# 恒信东方文化股份有限公司

# 审计报告

大华审字[2021]008585号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

DaHuaCertifiedPublicAccountants（SpecialGeneralPartnership）

# 恒信东方文化股份有限公司

# 审计报告及财务报表

（2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止）


| 目录 | | 页次 |
|---|---|---|
| 一、 | 审计报告 | 1-6 |
| 二、 | 已审财务报表 | |
| | 合并资产负债表 | 1-2 |
| | 合并利润表 | 3 |
| | 合并现金流量表 | 4 |
| | 合并股东权益变动表 | 5-6 |
| | 母公司资产负债表 | 7-8 |
| | 母公司利润表 | 9 |
| | 母公司现金流量表 | 10 |
| | 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| | 财务报表附注 | 1-96 |

# 审 计 报 告

大华审字[2021]008585号

恒信东方文化股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了恒信东方文化股份有限公司(以下简称恒信东方)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒信东方2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.商誉减值；

2.收入确认。

(一)商誉减值

1.事项描述

如附注四（二十）及附注六注释 18 所述，恒信东方期末商誉余额 328,396,140.36 元，占资产总额的 12.79%。管理层将与商誉相关的全部资产及相关负债作为一个资产组，通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于收入增长率、毛利率、折现率等。由于商誉的减值测试过程涉及管理层的判断且金额影响重大，因此我们将商誉的减值测试确认为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于商誉的减值测试所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及商誉减值测试模型的复核及审批；

（2）关注与商誉相关资产组的划分，是否以资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，结合考虑企业管理层对生产经营活动的管理或者监控方式，以及对资产的持续使用或者处置的决策方式等；

（3）综合考虑资产组的历史运营情况，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率、费用率和折现率等假设进行合理性分析；

（4）参考评估师给出的评估报告，与审计数据进行合理性分析。

基于所实施的审计程序，我们认为恒信东方管理层在对商誉减值中作出的判断是可接受的。

(二)收入确认

1.事项描述

收入确认政策及数据信息请参考附注四（二十六）及附注六注释38。恒信东方 2020 年度营业总收入 335,524,789.32 元，较 2019 年减少 40.02%。由于营业收入的确认对恒信东方财务报表产生重大影响，并且营业收入是恒信东方的关键业绩指标，因而我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入的确认所实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价和测试与收入确认相关内部控制制度；

（2）复核收入确认的会计政策，判断管理层收入确认的会计政策运用的适当性，收入确认的会计政策是否得到有效执行；

（3）对营业收入分别按大类按客户进行毛利率分析，对毛利率较高的客户获取充分合理的解释；

（4）根据销售流程，检查重要客户的销售合同、验收单、交付成果，根据获取的证据综合评定收入的实现；

（5）结合应收账款、预收账款及收入的函证，以及销售的期后回款测试等进一步确认收入的实现。

基于所实施的审计程序，我们认为恒信东方管理层对收入确认的账务处理、列报与披露是适当的。

**四、其他信息**

恒信东方管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督恒信东方的财务报告过程。

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：_____

（项目合伙人）　敖都吉雅

中国·北京　　中国注册会计师：_____

阿丽玛

二〇二一年四月十六日

## 1、合并资产负债表

编制单位：恒信东方文化股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 157,637,702.14 | 282,018,749.10 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 233,244,225.28 | 268,835,682.69 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 20,000,000.00 | |
| 应收账款 | 241,275,799.64 | 347,879,945.21 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 116,042,030.65 | 170,510,787.17 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 95,387,993.17 | 89,865,561.72 |
| 其中：应收利息 | | 559,781.65 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 485,463,368.54 | 492,941,754.78 |
| 合同资产 | 187,853.00 | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 263,681.97 |
| 其他流动资产 | 37,860,445.16 | 24,974,502.31 |
| 流动资产合计 | 1,387,099,417.58 | 1,677,290,664.95 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | 171,060,283.75 |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 304,950,554.25 | 231,791,853.56 |
| 其他权益工具投资 | 116,897,072.03 | 158,667,435.76 |
| 其他非流动金融资产 | 107,731,938.94 | 131,600,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 24,011,104.29 | 46,568,418.84 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 149,024,092.93 | 103,655,426.46 |
| 开发支出 | 15,133,383.84 | 22,310,644.54 |
| 商誉 | 328,396,140.36 | 480,486,579.07 |
| 长期待摊费用 | 92,813,295.88 | 80,218,221.86 |
| 递延所得税资产 | 17,389,147.50 | 5,053,790.79 |
| 其他非流动资产 | 25,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | 1,181,346,730.02 | 1,476,412,654.63 |
| 资产总计 | 2,568,446,147.60 | 3,153,703,319.58 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 368,586,127.89 | 335,300,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 67,121,214.31 | 134,177,648.06 |
| 预收款项 | | 5,662,233.15 |
| 合同负债 | 30,128,227.03 | |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 8,865,795.61 | 7,976,279.26 |
| 应交税费 | 4,329,130.81 | 14,274,447.43 |
| 其他应付款 | 43,343,227.72 | 21,552,479.04 |
| 其中：应付利息 | | 60,723.81 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,500,000.00 | |
| 其他流动负债 | 1,807,693.62 | |
| 流动负债合计 | 525,681,416.99 | 518,943,086.94 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 8,500,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 2,875,000.00 | |
| 递延所得税负债 | 17,716,545.91 | 21,886,133.92 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 29,091,545.91 | 21,886,133.92 |
| 负债合计 | 554,772,962.90 | 540,829,220.86 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 529,157,876.00 | 529,157,876.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,547,971,190.15 | 1,544,615,593.08 |
| 减：库存股 | 48,728,977.90 | 21,040,477.90 |
| 其他综合收益 | -50,771,582.84 | 532,425.50 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 28,677,488.94 | 28,677,488.94 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 11,598,879.39 | 524,530,100.33 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,017,904,873.74 | 2,606,473,005.95 |
| 少数股东权益 | -4,231,689.04 | 6,401,092.77 |
| 所有者权益合计 | 2,013,673,184.70 | 2,612,874,098.72 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,568,446,147.60 | 3,153,703,319.58 |

法定代表人：孟宪民　　主管会计工作负责人：王林海　　会计机构负责人：王林海

**2、母公司资产负债表**

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 24,943,138.67 | 58,023,989.25 |
| 交易性金融资产 | 233,244,225.28 | 268,835,682.69 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 81,367,979.36 | 132,414,713.85 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 4,159,085.74 | 14,659,729.25 |
| 其他应收款 | 826,650,343.30 | 931,385,639.43 |
| 其中：应收利息 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 应收股利 | | |
| 存货 | 9,877,219.60 | 14,473,491.49 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 355,729.98 |
| 其他流动资产 | 11,637,996.50 | 3,837,152.90 |
| 流动资产合计 | 1,191,879,988.45 | 1,423,986,128.84 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,294,878,460.45 | 1,359,894,533.77 |
| 其他权益工具投资 | 28,264,867.30 | 76,035,231.03 |
| 其他非流动金融资产 | 55,231,938.94 | 79,100,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 6,217,373.64 | 3,739,451.24 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 119,001,597.45 | 65,782,050.31 |
| 开发支出 | 9,585,811.06 | 8,752,963.11 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 24,843.41 | 9,857.14 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | 25,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | 1,513,204,892.25 | 1,618,314,086.60 |
| 资产总计 | 2,705,084,880.70 | 3,042,300,215.44 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 202,261,350.83 | 151,523,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | 30,000,000.00 |
| 应付账款 | 37,771,392.54 | 107,259,950.07 |
| 预收款项 | | 747,521.11 |
| 合同负债 | 326,028.39 | |
| 应付职工薪酬 | 3,911,869.11 | 1,697,372.62 |
| 应交税费 | 160,959.51 | 224,552.81 |
| 其他应付款 | 225,281,518.71 | 300,143,283.70 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 19,561.70 | |
| 流动负债合计 | 469,732,680.79 | 591,595,680.31 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 2,875,000.00 | |
| 递延所得税负债 | 17,716,545.91 | 21,886,133.92 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 20,591,545.91 | 21,886,133.92 |
| 负债合计 | 490,324,226.70 | 613,481,814.23 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 529,157,876.00 | 529,157,876.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,607,815,030.78 | 1,614,727,606.06 |
| 减：库存股 | 48,728,977.90 | 21,040,477.90 |
| 其他综合收益 | -48,227,154.88 | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 28,677,488.94 | 28,677,488.94 |
| 未分配利润 | 146,066,391.06 | 277,295,908.11 |
| 所有者权益合计 | 2,214,760,654.00 | 2,428,818,401.21 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,705,084,880.70 | 3,042,300,215.44 |

**3、合并利润表**

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 335,524,789.32 | 559,379,846.69 |
| 其中：营业收入 | 330,326,157.73 | 546,414,932.58 |
| 利息收入 | 5,198,631.59 | 12,964,914.10 |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 517,269,954.72 | 540,453,450.40 |

| | | |
|---|---|---|
| 其中：营业成本 | 293,060,083.37 | 326,701,715.64 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,151,948.58 | 3,037,189.49 |
| 销售费用 | 76,553,824.18 | 71,385,365.39 |
| 管理费用 | 76,949,816.74 | 94,854,453.04 |
| 研发费用 | 53,102,908.16 | 29,631,502.49 |
| 财务费用 | 16,451,373.69 | 14,843,224.35 |
| 其中：利息费用 | 17,085,800.12 | 20,111,012.24 |
| 利息收入 | -1,931,513.65 | -9,685,988.86 |
| 加：其他收益 | 8,949,881.77 | 15,397,231.14 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | -37,072,403.46 | -15,532,561.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -24,242,161.36 | -9,701,730.72 |
| 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） | -29,474,899.47 | 87,544,535.69 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -60,938,452.50 | -6,816,225.47 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -241,008,205.95 | -5,715,793.61 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -606,880.57 | -59,666.21 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | -541,896,125.58 | 93,743,916.30 |
| 加：营业外收入 | 15,458,913.41 | 1,086,428.50 |
| 减：营业外支出 | 10,253,204.44 | 332,561.11 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -536,690,416.61 | 94,497,783.69 |

| | | |
|---|---|---|
| 减：所得税费用 | -13,283,488.83 | 40,293,547.61 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -523,406,927.78 | 54,204,236.08 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -523,406,927.78 | 54,204,236.08 |
| 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 | -512,931,220.94 | 56,331,886.52 |
| 2.少数股东损益 | -10,475,706.84 | -2,127,650.44 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -51,347,424.27 | 969,761.15 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -51,304,008.34 | 969,761.15 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -47,770,363.73 | |
| 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 | -47,770,363.73 | |
| 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 | -3,533,644.61 | 969,761.15 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | -456,791.15 | |
| 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 | -3,076,853.46 | 969,761.15 |
| 7.其他 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -43,415.93 | |
| 七、综合收益总额 | -574,754,352.05 | 55,173,997.23 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -564,235,229.28 | 57,301,647.67 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -10,519,122.77 | -2,127,650.44 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.9763 | 0.1068 |
| （二）稀释每股收益 | -0.9763 | 0.1068 |

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：孟宪民　　主管会计工作负责人：王林海　　会计机构负责人：王林海

**4、母公司利润表**

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 21,011,880.97 | 195,657,962.76 |
| 减：营业成本 | 17,312,523.05 | 125,385,591.08 |
| 税金及附加 | 144,830.84 | 1,095,309.94 |
| 销售费用 | 13,989,381.55 | 9,149,925.70 |
| 管理费用 | 14,895,969.41 | 30,607,107.99 |
| 研发费用 | 19,478,114.05 | 771,081.51 |
| 财务费用 | 13,146,222.77 | 10,816,793.66 |
| 其中：利息费用 | 11,377,711.98 | 14,684,882.58 |
| 利息收入 | 726,663.68 | -6,219,823.16 |
| 加：其他收益 | 1,959,514.56 | 4,054,974.99 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | -56,957,233.67 | 3,580,906.05 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -18,565,318.53 | -7,477,059.45 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -29,474,899.47 | 87,544,535.69 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -4,817,787.97 | 1,246,860.38 |

| | | |
|---|---|---|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -827,092.74 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -650.80 | -29,298.85 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | -148,073,310.79 | 114,230,131.14 |
| 加：营业外收入 | 11,638,357.65 | 3,636,858.67 |
| 减：营业外支出 | 9,388,999.64 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -145,823,952.78 | 117,866,989.81 |
| 减：所得税费用 | -4,169,588.01 | 21,886,133.92 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | -141,654,364.77 | 95,980,855.89 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -141,654,364.77 | 95,980,855.89 |
| （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 | -48,227,154.88 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -47,770,363.73 | |
| 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 | -47,770,363.73 | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | -456,791.15 | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | -456,791.15 | |
| 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 | -189,881,519.65 | 95,980,855.89 |
| 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 | 2020 年度 | 2019 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 | 455,470,436.48 | 515,179,310.06 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | 5,498,513.30 | 12,964,914.10 |
| 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 | 8,719,631.39 | 11,763,258.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 129,163,591.07 | 69,891,986.20 |
| 经营活动现金流入小计 | 598,852,172.24 | 609,799,468.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 401,433,972.03 | 425,195,745.36 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | -22,700,000.00 | 7,309,784.97 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 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 | 117,408,908.68 | 139,722,447.77 |
| 支付的各项税费 | 23,283,402.91 | 55,097,355.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 114,916,044.19 | 111,076,757.95 |
| 经营活动现金流出小计 | 634,342,327.81 | 738,402,092.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -35,490,155.57 | -128,602,623.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 66,706,498.72 | 102,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,362,374.51 | 430,318.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 65,570.03 | 261,338.43 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 27,085,061.39 | 7,120,145.98 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 10,045,740.38 |
| 投资活动现金流入小计 | 96,219,504.65 | 120,357,543.04 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 130,954,976.28 | 210,983,863.59 |
| 投资支付的现金 | 20,100,000.00 | 199,460,089.01 |
| 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 | | 22,216,661.42 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 4,894.63 | 10,586,635.12 |
| 投资活动现金流出小计 | 151,059,870.91 | 443,247,249.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -54,840,366.26 | -322,889,706.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 245,000.00 | 3,022,197.34 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 245,000.00 | 3,022,197.34 |
| 取得借款收到的现金 | 387,133,159.72 | 342,114,610.83 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 36,279,660.00 | 410,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 423,657,819.72 | 755,136,808.17 |
| 偿还债务支付的现金 | 345,800,000.00 | 667,357,148.12 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 16,031,098.98 | 32,668,746.06 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 15,541,729.10 |

| | | |
|---|---|---|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 30,727,893.07 | 60,102,352.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | 392,558,992.05 | 760,128,247.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 31,098,827.67 | -4,991,438.95 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -936,123.08 | 1,110,238.99 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -60,167,817.24 | -455,373,529.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 130,574,591.85 | 585,948,121.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 70,406,774.61 | 130,574,591.85 |

**6、母公司现金流量表**

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 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 | 54,215,293.63 | 119,897,643.57 |
| 收到的税费返还 | 1,747,738.82 | 3,983,820.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 708,913,412.66 | 682,323,717.80 |
| 经营活动现金流入小计 | 764,876,445.11 | 806,205,181.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 127,336,251.18 | 99,836,980.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 18,388,998.22 | 8,881,179.46 |
| 支付的各项税费 | 1,795,722.85 | 7,612,275.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 716,873,469.20 | 777,928,959.72 |
| 经营活动现金流出小计 | 864,394,441.45 | 894,259,395.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -99,517,996.34 | -88,054,213.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 113,676,498.72 | 73,944,800.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 7,622,914.23 | 12,068,165.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,980.03 | 213,852.95 |
| 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 | 121,302,392.98 | 86,226,818.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 49,829,000.43 | 19,010,347.38 |
| 投资支付的现金 | 15,051,700.00 | 93,782,089.01 |
| 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 | 64,880,700.43 | 112,792,436.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 56,421,692.55 | -26,565,617.94 |
| 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 | 212,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 35,791,350.00 | 305,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 247,791,350.00 | 465,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 161,523,000.00 | 506,907,148.12 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 11,156,214.79 | 12,118,953.21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 29,305,332.00 | 59,985,852.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | 201,984,546.79 | 579,011,954.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 45,806,803.21 | -114,011,954.27 |
| 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 | 2,710,499.42 | -228,631,785.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 22,232,639.25 | 250,864,425.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 24,943,138.67 | 22,232,639.25 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 529,157,876.00 | | | | 1,544,615,593.08 | 21,040,477.90 | 532,425.50 | | 28,677,488.94 | | 524,530,100.33 | | 2,606,473,005.95 | 6,401,092.77 | 2,612,874,098.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 529,157,876.00 | | | | 1,544,615,593.08 | 21,040,477.90 | 532,425.50 | | 28,677,488.94 | | 524,530,100.33 | | 2,606,473,005.95 | 6,401,092.77 | 2,612,874,098.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号 | | | | | 3,355,597.07 | 27,688,500.00 | -51,304,008.34 | | 0.00 | | -512,931,220.94 | | -588,568,132.21 | -10,632,781.81 | -599,200,914.02 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 填列） | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -51,304,008.34 | | | | -512,931,220.94 | | -564,235,229.28 | -10,519,122.77 | -574,754,352.05 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 3,355,597.07 | 27,688,500.00 | | | | | | | -24,332,902.93 | -113,659.04 | -24,446,561.97 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | 27,688,500.00 | | | | | | | -27,688,500.00 | 245,000.00 | -27,443,500.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 2,137,034.85 | | | | | | | | 2,137,034.85 | 79,265.16 | 2,216,300.01 |
| 4．其他 | | | | | 1,218,562.22 | | | | | | | | 1,218,562.22 | -437,924.20 | 780,638.02 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| （四）所有者权益内部结 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 529,157,876.00 | | | | 1,547,971,190.15 | 48,728,977.90 | -50,771,582.84 | | 28,677,488.94 | | 11,598,879.39 | 2,017,904,873.74 | -4,231,689.04 | 2,013,673,184.70 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年年度 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 529,657,876.00 | | | | 1,533,598,647.29 | | -437,335.65 | | 19,079,403.35 | | 338,179,881.80 | | 2,420,078,472.79 | 15,524,367.74 | 2,435,602,840.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 151,211,321.74 | | 151,211,321.74 | | 151,211,321.74 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 529,657,876.00 | | | | 1,533,598,647.29 | | -437,335.65 | | 19,079,403.35 | | 489,391,203.54 | | 2,571,289,794.53 | 15,524,367.74 | 2,586,814,162.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -500,000.00 | | | | 11,016,945.79 | 21,040,477.90 | 969,761.15 | | 9,598,085.59 | | 35,138,896.79 | | 35,183,211.42 | -9,123,274.97 | 26,059,936.45 |
| （一）综合收 | | | | | | | 969,761.15 | | | | 56,331,886.52 | | 57,301,647.67 | -2,127,650.4 | 55,173,997.23 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 益总额 | | | | | | | | | | | | | | 4 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | -500,000.00 | | | | 11,016,945.79 | 21,040,477.90 | | | | | | | -10,523,532.11 | -6,995,624.53 | -17,519,156.64 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -500,000.00 | | | | -2,650,000.00 | 21,040,477.90 | | | | | | | -24,190,477.90 | 522,687.34 | -23,667,790.56 |
| 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 | | | | | 13,670,970.83 | | | | | | | | 13,670,970.83 | | 13,670,970.83 |
| 4. 其他 | | | | | -4,025.04 | | | | | | | | -4,025.04 | -7,518,311.87 | -7,522,336.91 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 9,598,085.59 | | -21,192,989.73 | | -11,594,904.14 | | -11,594,904.14 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,598,085.59 | | -9,598,085.59 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -11,594,904.14 | | -11,594,904.14 | | -11,594,904.14 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 529,157,876.00 | | | | 1,544,615,593.08 | 21,040,477.90 | 532,425.50 | | 28,677,488.94 | | 524,530,100.33 | | 2,606,473,005.95 | 6,401,092.77 | 2,612,874,098.72 |

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年度 |
|---|---|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 529,157,876.00 | | | | 1,614,727,606.06 | 21,040,477.90 | | | 28,677,488.94 | 277,295,908.11 | | 2,428,818,401.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | 10,424,847.72 | | 10,424,847.72 |
| 二、本年期初余额 | 529,157,876.00 | | | | 1,614,727,606.06 | 21,040,477.90 | | | 28,677,488.94 | 287,720,755.83 | | 2,439,243,248.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -6,912,575.28 | 27,688,500.00 | -48,227,154.88 | | | -141,654,364.77 | | -224,482,594.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -48,227,154.88 | | | -141,654,364.77 | | -189,881,519.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,087,424.72 | 27,688,500.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | -24,601,075.28 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | 27,688,500.00 | | | | | | -27,688,500.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,868,862.50 | | | | | | | 1,868,862.50 |
| 4. 其他 | | | | | 1,218,562.22 | | | | | | | 1,218,562.22 |
| （三）利润分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -10,000,000.00 | | | | | | | -10,000,000.00 |
| 四、本期期末余额 | 529,157,876.00 | | | | 1,607,815,030.78 | 48,728,977.90 | -48,227,154.88 | | 28,677,488.94 | 146,066,391.06 | | 2,214,760,654.00 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 529,657,876.00 | | | | 1,603,710,660.27 | | | | 19,079,403.35 | 52,223,555.20 | | 2,204,671,494.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 138,689,582.61 | | 138,689,582.61 |
| 前 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 529,657,876.00 | | | | 1,603,710,660.27 | | | | 19,079,403.35 | 190,913,137.81 | | 2,343,361,077.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -500,000.00 | | | | 11,016,945.79 | 21,040,477.90 | | | 9,598,085.59 | 86,382,770.30 | | 85,457,323.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 95,980,855.89 | | 95,980,855.89 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -500,000.00 | | | | 11,016,945.79 | 21,040,477.90 | | | | | | -10,523,532.11 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -500,000.00 | | | | -2,650,000.00 | 21,040,477.90 | | | | | | -24,190,477.90 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 13,670,970.83 | | | | | | | 13,670,970.83 |
| 4. 其他 | | | | | -4,025.04 | | | | | | | -4,025.04 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 9,598,085.59 | -9,598,085.59 | | |
| 1. 提取盈余 | | | | | | | | | 9,598,085.59 | -9,598,085.59 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 529,157,876.00 | | | | 1,614,727,606.06 | 21,040,477.90 | | | 28,677,488.94 | 277,295,908.11 | | 2,428,818,401.21 |

# 恒信东方文化股份有限公司

# 2020 年度财务报表附注

## 一、公司基本情况

### (一)公司注册地及业务性质

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

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 529,157,876 股，注册资本为 529,157,876.00 元，注册地址为北京市东城区藏经馆胡同 2 号 3 幢一层 101，总部地址为北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号牛顿办公区北区 11 层。本公司以艺术创意和视觉技术为支撑的产业战略，业务范围主要包括 CG/VR 内容生产、儿童产业链开发运营，LBE（LocationBasedEntertainment）城市新娱乐、互联网视频应用产品及服务等。

### (二)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 16 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 22 户，具体包括：

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 北京恒信掌中游信息技术有限公司 | 全资子公司 | 2 级 | 100 | 100 |
| 2 | 东方梦幻虚拟现实科技有限公司 | 全资子公司 | 2 级 | 100 | 100 |
| 3 | 北京恒信仪和信息技术有限公司 | 全资子公司 | 2 级 | 100 | 100 |
| 4 | 深圳市移讯互动商业传媒有限公司 | 全资子公司 | 2 级 | 100 | 100 |
| 5 | 东方梦幻文化产业投资有限公司 | 全资子公司 | 2 级 | 100 | 100 |
| 6 | 北京中科盘古科技发展有限公司 | 全资子公司 | 3 级 | 100 | 100 |
| 7 | 北京花开影视制作有限公司 | 全资子公司 | 3 级 | 100 | 100 |
| 8 | 恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司 | 全资子公司 | 3 级 | 100 | 100 |
| 9 | 广东中正华宇动漫实业有限公司 | 全资子公司 | 4 级 | 100 | 100 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 10 | 东方梦幻(北京)建筑设计有限公司 | 控股子公司 | 3 级 | 51 | 51 |
| 11 | 东方花开文化艺术发展有限公司 | 全资子公司 | 3 级 | 100 | 100 |
| 12 | 广东恒信方所文化产业发展有限公司 | 控股子公司 | 3 级 | 51 | 51 |
| 13 | 东方梦幻（珠海）商业运营有限公司 | 控股子公司 | 3 级 | 80 | 80 |
| 14 | 侠义文化创意有限公司 | 控股子公司 | 3 级 | 51 | 51 |
| 15 | 香港恒盈文化发展有限公司 | 全资子公司 | 3 级 | 100 | 100 |
| 16 | 东方梦幻数字创意有限公司 | 控股子公司 | 4 级 | 70 | 70 |
| 17 | 东方梦幻文化科技（北京）有限公司 | 控股子公司 | 3 级 | 70 | 70 |
| 18 | 北京恒信彩虹科技有限公司 | 全资子公司 | 2 级 | 100 | 100 |
| 19 | 宁波东方梦幻投资有限公司 | 全资子公司 | 2 级 | 100 | 100 |
| 20 | 安徽省赛达科技有限责任公司 | 全资子公司 | 2 级 | 100 | 100 |
| 21 | 恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司 | 控股子公司 | 2 级 | 51 | 51 |
| 22 | 东方永赋（北京）教育科技有限公司 | 控股子公司 | 2 级 | 51 | 51 |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 6 户，其中：

1．本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 变更原因 |
|---|---|
| 东方梦幻（珠海）商业运营有限公司 | 投资设立 |

2．本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

| 名称 | 变更原因 |
|---|---|
| 河北普泰通讯有限公司 | 注销 |
| 北京伯儒文化发展有限公司 | 处置 |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | 丧失控制权 |
| 深圳市华之宝动漫实业有限公司 | 处置 |
| 北京梦幻智众科技有限公司 | 处置 |
| 南京恒达盈信智能科技有限公司 | 处置 |

## 三、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

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。

**(二)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。

**四、重要会计政策、会计估计**

**(一)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。

**(二)会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三)记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(四)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。

**(五)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。

**(六)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。

**(七)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。

**(八)外币业务和外币报表折算**

**1. 外币业务**

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

**2. 外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报

表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

**(九)金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

**1. 金融资产分类和计量**

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减

值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、

亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

**2. 金融负债分类和计量**

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤

销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

**3. 金融资产和金融负债的终止确认**

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值

占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

**4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

**5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

**6. 金融工具减值**

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

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

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

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

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

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

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二

阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**(十)应收账款**

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

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

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

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

**(十一)其他应收款**

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

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

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 账龄分析法组合 | 除单项评估信用风险的其他应收款，非关联方其他应收款 | 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 | 除单项评估信用风险的其他应收款，合并范围内关联方其他应收款 | 不计提预期信用损失 |

**(十二)存货**

**1. 存货的分类**

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

**2. 存货的计价方法**

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

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

**4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

**(十三)持有待售**

**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。

**(十四)长期股权投资**

**1. 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2. 后续计量及损益确认**

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

**3. 长期股权投资核算方法的转换**

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权分类为对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合

收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

**4. 长期股权投资的处置**

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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。

**（十五）发放贷款及垫款**

**1. 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款**

单项金额重大判断依据或金额标准：期末同一法人或自然人的单项金额占期末发放贷款及垫款余额 10%及以上的。

单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法：单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。单独测试未发生减值的发放贷款和垫款，将其归入相应组合计提贷款损失准备。

**2. 按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款**

确定组合的依据：

| 组合名称 | 计提方法 | 确定组合的依据 |
| --- | --- | --- |
| 正常业务组合 | 按发放贷款及垫款余额的 1%计提 | 能够履行合同或协议、没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的发放贷款及垫款 |

**3．单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款**

单项计提贷款损失准备的理由：发放贷款及垫款的未来现金流量现值与以逾期状态为信用风险特征的发放贷款及垫款组合的未来现金流量现值存在显著差异，具体包括借款人经营困难处于停产状况，无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；借款人已经被本公司起诉；本金或息费逾期九十天以上。

贷款损失准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

**（十六）固定资产**

**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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

**4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**(十七)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。

## (十八)借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

调整每期利息金额。

**(十九)无形资产与开发支出**

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

**1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

**2. 无形资产的后续计量**

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。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。

**3. 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。

**4. 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。

**(二十)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。

**（二十一）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。

**（二十二）职工薪酬**

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。

**1. 短期薪酬**

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**

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**

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**

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。

**(二十三)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。

**(二十四)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。

**(二十五)优先股、永续债等其他金融工具**

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

**1．符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**2．同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**3．会计处理方法**

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

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

**(二十六)收入**

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**

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④合同具有商业实质，即履行该合同将改变未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

1）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1.企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2.企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3.企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

4.企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5. 客户已接受该商品。

6.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法

| 主要业务类型 | 收入确认方法 |
| --- | --- |
| 咨询设计收入 | ①属于在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定提供服务的履约进度。 |

| | |
|---|---|
| | 资产负债表日，已完成工作量已根据取得的外部证据进行确认。公司以设计项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量实际完工进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。<br>②属于在某一时点履行的履约义务，企业在客户取得相关商品控制权时点确认收入。 |
| 承包工程项目收入 | 本公司的工程承包项目收入主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定工程项目的履约进度，在合同期内确认收入。资产负债表日，已完成工作量已根据取得的外部证据进行确认。公司以设计项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量实际完工进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。 |
| 制作收入（包含 CG/VR 类影视动漫开发制作） | 相关服务成果完成并提交给客户验收后确认收入。 |
| 技术服务收入 | 本公司的技术服务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关相关服务并验收确认后确认收入。 |
| 图书发行收入 | 收到图书发行单位的对账单,公司相关部门完成核对后确认收入。 |
| 游戏分成收入 | ①游戏平台运营收入：公司在收到游戏收入的计费账单并经公司相关部门核对确认后确认为收入。<br>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<br>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。<br>②不需要安装调试的产品销售确认原则<br>按合同约定产品交付，并经客户签收后确认收入。 |

## (二十七)政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

**2. 政府补助的确认**

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

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

**3. 会计处理方法**

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

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

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

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

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

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

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

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

**1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

**2. 确认递延所得税负债的依据**

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## （二十九）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

**1. 经营租赁会计处理**

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

（2）经营租出资产

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

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

**2. 融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/（十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

**(三十)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。

**(三十一)重要会计政策、会计估计的变更**

**1. 会计政策变更**

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》 | 2020 年 4 月 23 日第六届董事会第四十次会议决议 | |

会计政策变更说明：

**（1）执行新收入准则对本公司的影响**

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 累积影响金额 | | | 2020 年 1 月 1 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 重分类（注 1） | 重新计量（注 2） | 小计 | |
| 预收款项 | 5,662,233.15 | -5,662,233.15 | | -5,662,233.15 | |
| 合同负债 | | 5,341,729.39 | | 5,341,729.39 | 5,341,729.39 |
| 其他流动负债 | | 320,503.76 | | 320,503.76 | 320,503.76 |
| 负债合计 | 5,662,233.15 | | | | 5,662,233.15 |

**2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一)公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|---|
| 恒信东方文化股份有限公司 | 25% |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司 | 12.5% |
| 北京花开影视制作有限公司 | 12.5% |
| 北京中科盘古科技发展有限公司 | 15% |
| 恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司 | 12.5% |
| 北京恒信仪和信息技术有限公司 | 25% |
| 北京恒信彩虹科技有限公司 | 25% |
| 东方梦幻虚拟现实科技有限公司 | 15% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 北京恒信掌中游信息技术有限公司 | 25% |
| 深圳市移讯互动商业传媒有限公司 | 25% |
| 宁波东方梦幻投资有限公司 | 25% |
| 东方花开文化艺术发展有限公司 | 免征 |
| 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 | 16.5% |
| 安徽省赛达科技有限责任公司 | 15% |
| 广东恒信方所文化发展有限公司 | 25% |
| 东方梦幻(北京)建筑设计有限公司 | 25% |
| 东方永赋（北京）教育科技有限公司 | 25% |
| 东方梦幻文化科技（北京）有限公司 | 25% |
| 东方梦幻数字创意有限公司 | 8.25%、16.5% |
| 东方梦幻（珠海）商业运营有限公司 | 25% |

## (二)税收优惠政策及依据

| 纳税主体名称 | 税收优惠政策及依据 |
| --- | --- |
| 北京中科盘古科技发展有限公司 | 已取得高新技术企业认证，有效期至 2021 年 9 月 10 日 |
| 东方梦幻虚拟现实科技有限公司 | 已取得高新技术企业认证，有效期至 2021 年 9 月 24 日 |
| 北京花开影视制作有限公司 | 已取得高新技术企业认证，有效期至 2023 年 12 月 1 日止。<br>根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13 号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。 |
| 东方花开文化艺术发展有限公司 | 依据《关于新疆霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）的规定，2010 年至 2020 年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠（本年为第四年） |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司 | 根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13 号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。 |
| 恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司 | 根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13 号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。 |
| 安徽省赛达科技有限责任公司 | 已取得高新技术企业认证，有效期至 2021 年 9 月止。 |

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 192,404.93 | 241,266.63 |
| 银行存款 | 154,586,485.34 | 241,730,175.23 |
| 其他货币资金 | 1,403,881.31 | 40,047,307.24 |
| 未到期应收利息 | 1,454,930.56 | |
| 合计 | 157,637,702.14 | 282,018,749.10 |

其他货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 履约保证金 | 997,996.97 | 40,047,307.24 |
| 财付通 | 13,120.38 | |
| 支付宝 | 26,583.24 | |
| 存出投资款 | 366,180.72 | |
| 合计 | 1,403,881.31 | 40,047,307.24 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 履约保证金 | 997,996.97 | 40,047,307.24 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 84,778,000.00 | 85,569,350.00 |
| 合计 | 85,775,996.97 | 125,616,657.24 |

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以人民币 84,778,000.00 元银行定期存单为质押，开具银行承兑汇票及银行借款进行短期融资。

### 注释2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 233,244,225.28 | 268,835,682.69 |
| 债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 233,244,225.28 | 268,835,682.69 |
| 衍生金融工具 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 233,244,225.28 | 268,835,682.69 |

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 20,000,000.00 | |

## 注释4. 应收账款

### 1. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 1,600,000.00 | 0.57 | 1,600,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 281,071,841.03 | 99.43 | 39,796,041.39 | 14.16 | 241,275,799.64 |
| 其中：账龄组合 | 281,071,841.03 | 99.43 | 39,796,041.39 | 14.16 | 241,275,799.64 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 282,671,841.03 | 100.00 | 41,396,041.39 | 14.64 | 241,275,799.64 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 362,543,895.34 | 100.00 | 14,663,950.13 | 4.04 | 347,879,945.21 |
| 其中：账龄组合 | 362,543,895.34 | 100.00 | 14,663,950.13 | 4.04 | 347,879,945.21 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 362,543,895.34 | 100.00 | 14,663,950.13 | 4.04 | 347,879,945.21 |

### 2. 单项计提预期信用损失的应收账款

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

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

**（1）账龄组合**

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 74,995,552.63 | 847,449.75 | 1.13 |
| 1—2 年 | 124,089,115.63 | 10,634,437.20 | 8.57 |
| 2—3 年 | 68,294,971.78 | 14,621,953.45 | 21.41 |
| 3—4 年 | 12,264,552.74 | 12,264,552.74 | 100.00 |
| 4—5 年 | 1,308,888.25 | 1,308,888.25 | 100.00 |
| 5 年以上 | 118,760.00 | 118,760.00 | 100.00 |
| 合计 | 281,071,841.03 | 39,796,041.39 | 14.16 |

**4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | 1,600,000.00 | | | | 1,600,000.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 14,663,950.13 | 26,533,806.34 | | 501,764.85 | -899,950.23 | 39,796,041.39 |
| 其中：账龄组合 | 14,663,950.13 | 26,533,806.34 | | 501,764.85 | -899,950.23 | 39,796,041.39 |
| 无风险组合 | | | | | | |
| 合计 | 14,663,950.13 | 28,133,806.34 | | 501,764.85 | -899,950.23 | 41,396,041.39 |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

本年计提坏账准备金额 28,133,806.34 元，核销坏账准备金额 501,764.85 元，因处置子公司减少坏账 899,950.23 元。

**5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 北京龙步视觉文化产业有限公司 | 47,324,000.00 | 16.74 | 6,824,484.40 |
| 天翼电信终端有限公司 | 22,407,237.00 | 7.93 | 253,201.78 |
| 大连兆赢儿童娱乐有限公司 | 22,000,000.00 | 7.78 | 1,885,400.00 |
| 湖北夺宝奇兵影视文化有限公司 | 19,300,000.00 | 6.83 | 3,827,930.00 |
| 威海恒大教育科技有限公司 | 18,125,000.00 | 6.41 | 1,553,312.50 |
| 合计 | 129,156,237.00 | 45.69 | 14,344,328.68 |

**注释5. 预付款项**

**1. 预付款项按账龄列示**

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 46,996,567.21 | 40.50 | 95,948,352.80 | 56.27 |
| 1 至 2 年 | 41,764,278.92 | 35.99 | 73,455,265.04 | 43.08 |
| 2 至 3 年 | 27,231,184.52 | 23.47 | 865,996.96 | 0.51 |
| 3 年以上 | 50,000.00 | 0.04 | 241,172.37 | 0.14 |
| 合计 | 116,042,030.65 | —— | 170,510,787.17 | —— |

**2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明**

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|---|---|---|---|
| 黑龙江省百川文化传播有限公司 | 9,800,000.00 | 2-3 年 | 项目未结算 |
| 湖北夺宝奇兵影视文化有限公司 | 7,280,000.00 | 2-3 年 | 项目未结算 |
| 四川普州大地城市建设发展有限公司 | 5,000,000.00 | 2-3 年 | 项目未结算 |
| 北京地理全景知识产权管理有限责任公司 | 2,925,000.00 | 1-2 年 | 项目未结算 |
| 珠海市范范贸易有限公司 | 2,190,308.16 | 2-3 年 | 项目未结算 |
| 乌鲁木齐恒隆新创信息技术有限公司 | 2,100,000.00 | 1-2 年 | 项目未结算 |
| 杭州萤石网络有限公司 | 1,486,080.00 | 1-2 年 | 项目未结算 |
| 合计 | 30,781,388.16 | —— | —— |

**3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 东方梦幻（湖北）康养产业发展有限公司 | 42,448,981.63 | 36.58 | 1 年以内 | 项目未结算 |
| 黑龙江省百川文化传播有限公司 | 10,000,000.00 | 8.62 | 2 到 3 年 980 万，1 年以内 20 万 | 项目未结算 |
| 湖北夺宝奇兵影视文化有限公司 | 7,520,000.00 | 6.48 | 2 到 3 年 728 万，1 年以内 24 万 | 项目未结算 |
| 四川普州大地城市建设发展有限公司 | 5,000,000.00 | 4.31 | 2-3 年 | 项目未结算 |
| 武汉石呈运益建筑工程有限公司 | 4,295,000.00 | 3.70 | 1 年以内 | 项目未结算 |
| 合计 | 69,263,981.63 | 59.69 | —— | —— |

**注释6. 其他应收款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | 559,781.65 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 95,387,993.17 | 89,305,780.07 |
| 合计 | 95,387,993.17 | 89,865,561.72 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## （一）应收利息

### 1. 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 定期存款 | | 559,781.65 |
| 合计 | | 559,781.65 |

于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收利息计提预期信用减值准备。

## （二）其他应收款

### 1. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 备用金 | 2,501,479.20 | 2,207,630.79 |
| 代扣代缴社保费、公积金 | 1,748,696.63 | 1,023,947.13 |
| 押金及保证金 | 4,435,471.08 | 5,849,459.20 |
| 往来款 | 48,536,454.67 | 33,398,526.92 |
| 股权转让款 | 50,904,870.79 | 10,324,870.79 |
| 税收返还 | | 1,077,000.00 |
| 租金 | 34,737.75 | 201,132.56 |
| 拟增资款 | 20,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 其他 | 578,404.00 | 3,963,081.22 |
| 合计 | 128,740,114.12 | 92,045,648.61 |

### 2. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 98,868,388.63 | 3,480,395.46 | 95,387,993.17 | 91,845,648.61 | 2,539,868.54 | 89,305,780.07 |
| 第二阶段 | | | | | | |
| 第三阶段 | 29,871,725.49 | 29,871,725.49 | | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 合计 | 128,740,114.12 | 33,352,120.95 | 95,387,993.17 | 92,045,648.61 | 2,739,868.54 | 89,305,780.07 |

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
|---|---|---|---|---|---|
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 29,871,725.49 | 23.20 | 29,871,725.49 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 98,868,388.63 | 76.80 | 3,480,395.46 | 3.52 | 95,387,993.17 |
| 其中：账龄组合 | 98,868,388.63 | 76.80 | 3,480,395.46 | 3.52 | 95,387,993.17 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 128,740,114.12 | 100 | 33,352,120.95 | 25.91 | 95,387,993.17 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 200,000.00 | 0.22 | 200,000.000 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 91,845,648.61 | 99.78 | 2,539,868.54 | 2.77 | 89,305,780.07 |
| 其中：账龄组合 | 91,845,648.61 | 99.78 | 2,539,868.54 | 2.77 | 89,305,780.07 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 92,045,648.61 | 100.00 | 2,739,868.54 | 2.98 | 89,305,780.07 |

**4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况**

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 胡雪鹏 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京元创亿科技文化有限责任公司 | 151,745.51 | 151,745.51 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 智辉兴业有限公司 | 4,923,428.54 | 4,923,428.54 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 金领国际贸易有限公司 | 1,697,778.98 | 1,697,778.98 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 魔域文化传播有限公司 | 3,963,876.75 | 3,963,876.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 林宝香港有限公司 | 4,192,248.25 | 4,192,248.25 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 裕鑫国际集团（香港）有限公司 | 2,211,941.10 | 2,211,941.10 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 华润兴业有限公司 | 1,807,397.30 | 1,807,397.30 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州泰赞贸易有限公司 | 1,113,264.00 | 1,113,264.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海百逸动漫文化传播有限公司 | 5,014,150.80 | 5,014,150.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市智沃达科技有限公司 | 1,260,300.00 | 1,260,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市志森玩具有限公司 | 590,100.00 | 590,100.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山东乐际贸易有限公司 | 2,445,067.32 | 2,445,067.32 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 300,426.94 | 300,426.94 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 29,871,725.49 | 29,871,725.49 | — | — |

**5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款**

**（1）账龄组合**

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 71,647,863.78 | 716,478.65 | 1.00 |
| 1—2 年 | 17,666,774.31 | 883,338.71 | 5.00 |
| 2—3 年 | 8,525,747.15 | 852,574.71 | 10.00 |
| 3 年以上 | 1,028,003.39 | 1,028,003.39 | 100.00 |
| 合计 | 98,868,388.63 | 3,480,395.46 | 3.52 |

**6. 其他应收款坏账准备计提情况**

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 200,000.00 | 29,671,725.49 | | | | 29,871,725.49 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,539,868.54 | 3,397,773.67 | | 2,291,051.45 | -166,195.30 | 3,480,395.46 |
| 其中：账龄组合 | 2,539,868.54 | 3,397,773.67 | | 2,291,051.45 | -166,195.30 | 3,480,395.46 |
| 无风险组合 | | | | | | |
| 合计 | 2,739,868.54 | 33,069,499.16 | | 2,291,051.45 | -166,195.30 | 33,352,120.95 |

**7. 本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：**

本年计提坏账准备金额 33,069,499.16 元；本年核销坏账准备金额 2,291,051.45 元；合并范围变动导致坏账减少 166,195.30 元。

**8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京济安金信科技有限公司 | 股权转让款 | 44,800,000.00 | 1 年以内 | 34.80 | 448,000.00 |
| 中科北影（北京）科技传媒有限公司 | 待收增资款 | 20,000,000.00 | 1-2 年 | 15.54 | 1,000,000.00 |
| 新疆朗华天辰信息科技有限公司 | 待收退货款 | 9,042,850.00 | 1-2 年 | 7.02 | 452,142.50 |
| 广东信宇科技股份有限公司 | 待收退货款 | 6,000,001.24 | 2-3 年 | 4.66 | 600,000.12 |
| 上海百逸动漫文化传播有限公司 | 待收退货款 | 5,014,150.80 | 2-3 年 | 3.89 | 5,014,150.80 |
| 合计 | — | 84,857,002.04 | — | 65.91 | 7,514,293.42 |

**注释7. 存货**

**1. 存货分类**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | | 17,987,691.60 | | 17,987,691.60 |
| 在产品 | 441,095,383.34 | 65,885,973.93 | 375,209,409.41 | 315,962,100.50 | | 315,962,100.50 |
| 其中：影视作品类 | 114,111,171.50 | 32,042,903.25 | 82,068,268.25 | 101,245,880.82 | | 101,245,880.82 |
| 库存商品 | 123,683,059.05 | 13,429,099.92 | 110,253,959.13 | 164,737,676.84 | 5,745,714.16 | 158,991,962.68 |
| 其中：影视作品类 | 33,391,991.67 | 8,282,525.85 | 25,109,465.82 | 41,986,622.15 | 4,087,846.91 | 37,898,775.24 |
| 合计 | 564,778,442.39 | 79,315,073.85 | 485,463,368.54 | 498,687,468.94 | 5,745,714.16 | 492,941,754.78 |

**2. 期末存货前五名影视剧情况**

| 影视剧名称 | 账面余额 | 占存货的比例(%) | 拍摄或制作进度（%） |
|---|---|---|---|
| 《太空学院》第 2 季 | 41,092,369.35 | 7.28 | 78 |
| 《太空学院》第 1 季 | 24,839,589.91 | 4.40 | 100 |
| 《饥饿书熊》动画片 | 26,457,426.35 | 4.68 | 100 |
| 谜踪之国-电影 | 9,247,862.44 | 1.64 | 60 |
| 旅行家日记 | 9,150,943.14 | 1.62 | 90 |
| 合计 | 110,788,191.19 | 19.62 | —— |

**3. 存货跌价准备**

| 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 | 转销 | 其他 | |
| 在产品 | | 65,885,973.93 | | | | | 65,885,973.93 |
| 库存商品（产成品） | 5,745,714.16 | 7,743,214.88 | | | 59,829.12 | | 13,429,099.92 |
| 合计 | 5,745,714.16 | 73,629,188.81 | | | 59,829.12 | | 79,315,073.85 |

存货跌价准备说明：本期计提存货跌价准备 73,629,188.81 元。

**注释8. 合同资产**

**1. 合同资产情况**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 电子城投资开发（夏门）有限公司 | 190,000.00 | 2,147.00 | 187,853.00 | | | |
| 合计 | 190,000.00 | 2,147.00 | 187,853.00 | | | |

**注释9. 一年内到期的非流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的其他非流动资产 | | 263,681.97 |
| 合计 | | 263,681.97 |

**注释10. 其他流动资产**

**1.其他流动资产分项列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待抵扣增值税 | 33,790,812.96 | 24,085,543.46 |
| 预缴所得税 | 105,035.11 | 605,157.10 |
| 预付房租 | 3,941,688.99 | 283,801.75 |
| 其他 | 22,908.10 | |
| 合计 | 37,860,445.16 | 24,974,502.31 |

**注释11. 发放贷款及垫款**

**1. 发放贷款及垫款按担保物类别分布情况**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 房地产抵押贷款 | | 140,728,500.00 |
| 其他类贷款 | | 30,331,783.75 |
| 合计 | | 171,060,283.75 |

注：发放贷款及垫款的业务主体是北京恒盛通典当有限责任公司，该子公司本年已转让，发放贷款及垫款期末余额为 0。

**2. 发放贷款及垫款无逾期。**

**3. 发放贷款及垫款分类情况**

| 种类 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款 | | | | | |
| 正常业务组合 | 172,788,165.40 | 100.00 | 1,727,881.65 | 1.00 | 171,060,283.75 |
| 单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款 | | | | | |
| 合计 | 172,788,165.40 | 100.00 | 1,727,881.65 | 1.00 | 171,060,283.75 |

**4. 发放贷款及垫款按风险特征分类**

| 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 |

| 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 |
| 正常 | | | | 172,788,165.40 | 1,727,881.65 | 171,060,283.75 |
| 合计 | | | | 172,788,165.40 | 1,727,881.65 | 171,060,283.75 |

为合理评估发放贷款及垫款的风险，本公司采用以风险为基础的分类方法，将发放贷款及垫款按风险分为正常、可疑及损失等三类，分类标准如下：

（1)将能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的列入正常类。

（2）将偿还能力出现问题，依靠其正常经营收入无法及时足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失的列入可疑类。通常情况下，出现下列情况之一的划分为可疑类：借款人经营困难处于停产状况，无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；借款人已经被本公司起诉；本金或息费逾期九十天以上。

（3）将在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，仍然无法收回或只能收回极少部分的列入损失类。

**5. 发放贷款及垫款按业务分类**

| 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 |
| 应收典当款 | | | | 172,788,165.40 | 1,727,881.65 | 171,060,283.75 |

**注释12. 长期股权投资**

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一．合营企业 | | | | | |
| 二．联营企业 | | | | | |
| The Virtual Reality Company | 123,650,255.99 | | | -8,681,137.94 | -106,239.29 |
| 蜂云时代科技有限公司 | 15,910,618.37 | | | -12,106.84 | |
| 武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司 | | 8,400,000.00 | | -5,546,782.96 | |
| 侠义风华文化旅游发展有限公司 | | 12,500,000.00 | | -130,059.87 | |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 92,230,979.20 | | | -8,939,130.40 | -350,551.86 |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | | | | -932,943.35 | |
| 小计 | 231,791,853.56 | 20,900,000.00 | | -24,242,161.36 | -456,791.15 |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合计 | 231,791,853.56 | 20,900,000.00 | | -24,242,161.36 | -456,791.15 |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一．合营企业 | | | | | | |
| 二．联营企业 | | | | | | |
| The Virtual Reality Company | | | | | 114,862,878.76 | |
| 蜂云时代科技有限公司 | | | 12,460,909.02 | 1,218,562.22 | 4,656,164.73 | 12,460,909.02 |
| 武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司 | | | | | 2,853,217.04 | |
| 侠义风华文化旅游发展有限公司 | | | | | 12,369,940.13 | |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | | | | | 82,941,296.94 | |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | | | | 88,200,000.00 | 87,267,056.65 | |
| 小计 | | | 12,460,909.02 | 89,418,562.22 | 304,950,554.25 | 12,460,909.02 |
| 合计 | | | 12,460,909.02 | 89,418,562.22 | 304,950,554.25 | 12,460,909.02 |

## 注释13. 其他权益工具投资

### 1.其他权益工具分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 武汉恒信东方主题乐园运营管理有限公司 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 海南汇友影视技术有限公司 | 9,132,204.73 | 9,132,204.73 |
| 北京东方九歌影业有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 淮安优运置业有限公司 | 20,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 北京晶源十方科技有限公司 | 530,014.30 | 13,400,000.00 |
| 东方梦幻（深圳）康养产业发展有限公司 | 5,203,142.02 | 5,203,142.02 |
| 北京无忧金信科技有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 京信社（深圳）商业保理有限公司 | | 30,000,000.00 |
| 东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 湖北高投产控投资股份有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 北京无忧融创信息技术有限公司 | 1,750,000.00 | 1,750,000.00 |
| 北京小嗨乐学科技有限公司 | 99,621.97 | 5,000,000.00 |
| 北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司 | 10,682,089.01 | 10,682,089.01 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 116,897,072.03 | 158,667,435.76 |

**2.非交易性权益工具投资的情况**

| 项目 | 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 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 武汉恒信东方主题乐园运营管理有限公司 | 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 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | | | |
| 淮安优运文化产业有限公司 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | | | |
| 北京晶源十方科技有限公司 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | 12,869,985.70 | | |
| 东方梦幻（深圳）康养产业发展有限公司 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | | | |
| 北京无忧金信科技有限公司 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | | | |
| 京信社（深圳）商业保理有限公司 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | 30,000,000.00 | | |
| 东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | | | |
| 湖北高投产控投资股份有限公司 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | | | |
| 北京无忧融创信息技术有限公司 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | | | |
| 北京小嗨乐学科技有限公司 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | 4,900,378.03 | | |
| 北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | | | |
| 深圳市恒信奥特投资发展有限公司 | 持有目的为非交易性权益投资 | | | 27,000,000.00 | | |
| 合计 | —— | | | 74,770,363.73 | | |

**注释14. 其他非流动金融资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 权益工具投资 | 107,731,938.94 | 131,600,000.00 |
| 合计 | 107,731,938.94 | 131,600,000.00 |

**注释15. 固定资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 24,011,104.29 | 46,568,418.84 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 24,011,104.29 | 46,568,418.84 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## （一）固定资产

### 1．固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 运营设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一.账面原值 | | | | | |
| 1．2019 年 12 月 31 日 | 10,820,395.00 | 5,815,076.40 | 86,552,750.88 | 24,804,037.34 | 127,992,259.62 |
| 2．本期增加金额 | | 197,221.24 | 2,997,185.97 | 572,850.46 | 3,767,257.67 |
| 购置 | | 197,221.24 | 2,997,185.97 | 572,850.46 | 3,767,257.67 |
| 企业合并 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | | 100,000.00 | 4,964,015.49 | 172,609.02 | 5,236,624.51 |
| 处置或报废 | | 100,000.00 | 4,787,964.55 | | 4,887,964.55 |
| 处置子公司 | | | 176,050.94 | 172,609.02 | 348,659.96 |
| 4．2020 年 12 月 31 日 | 10,820,395.00 | 5,912,297.64 | 84,585,921.36 | 25,204,278.78 | 126,522,892.78 |
| 二.累计折旧 | | | | | |
| 1．2019 年 12 月 31 日 | 7,727,588.35 | 4,036,795.45 | 63,712,710.29 | 5,946,746.69 | 81,423,840.78 |
| 2．本期增加金额 | 524,832.36 | 1,047,580.78 | 7,736,106.81 | 3,654,824.34 | 12,963,344.29 |
| 计提 | 524,832.36 | 1,047,580.78 | 7,736,106.81 | 3,654,824.34 | 12,963,344.29 |
| 企业合并 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | | 92,640.89 | 2,705,330.72 | 147,006.16 | 2,944,977.77 |
| 处置或报废 | | 92,640.89 | 2,620,503.10 | | 2,713,143.99 |
| 处置子公司 | | | 84,827.62 | 147,006.16 | 231,833.78 |
| 4．2020 年 12 月 31 日 | 8,252,420.71 | 4,991,735.34 | 68,743,486.38 | 9,454,564.87 | 91,442,207.30 |
| 三.减值准备 | | | | | |
| 1．2019 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 2．本期增加金额 | | | 11,069,581.19 | | 11,069,581.19 |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 4．2020 年 12 月 31 日 | | | 11,069,581.19 | | 11,069,581.19 |
| 四.账面价值 | | | | | |
| 1．期末账面价值 | 2,567,974.29 | 920,562.30 | 4,772,853.79 | 15,749,713.91 | 24,011,104.29 |
| 2．期初账面价值 | 3,092,806.65 | 1,778,280.95 | 22,840,040.59 | 18,857,290.65 | 46,568,418.84 |

## 注释16. 无形资产

### 1．无形资产情况

| 项目 | 软件 | 非专利技术 | 商标权 | 著作权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一.账面原值 | | | | | |
| 1．2019 年 12 月 31 日 | 24,838,142.94 | 12,803,063.49 | 1,131,600.38 | 151,645,017.73 | 190,417,824.54 |
| 2．本期增加金额 | 42,461,393.32 | | | 45,904,281.77 | 88,365,675.09 |
| 购置 | 9,090,885.25 | | | 39,857,942.13 | 48,948,827.38 |

| 项目 | 软件 | 非专利技术 | 商标权 | 著作权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 内部研发 | 33,370,508.07 | | | 6,046,339.64 | 39,416,847.71 |
| 合并增加 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | 317,325.15 | | | | 317,325.15 |
| 处置 | 305,005.19 | | | | 305,005.19 |
| 合并减少 | 12,319.96 | | | | 12,319.96 |
| 4．2020 年 12 月 31 日 | 66,982,211.11 | 12,803,063.49 | 1,131,600.38 | 197,549,299.50 | 278,466,174.48 |
| 二.累计摊销 | | | | | |
| 1．2019 年 12 月 31 日 | 17,414,006.33 | 4,008,125.49 | 260,857.44 | 65,079,408.81 | 86,762,398.07 |
| 2．本期增加金额 | 5,986,077.81 | 1,824,080.28 | 36,913.11 | 22,751,210.49 | 30,598,281.69 |
| 计提 | 5,986,077.81 | 1,824,080.28 | 36,913.11 | 22,751,210.49 | 30,598,281.69 |
| 合并增加 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | 199,286.13 | | | | 199,286.13 |
| 处置 | 188,086.53 | | | | 188,086.53 |
| 合并减少 | 11,199.60 | | | | 11,199.60 |
| 4．2020 年 12 月 31 日 | 23,200,798.01 | 5,832,205.77 | 297,770.55 | 87,830,619.30 | 117,161,393.63 |
| 三.减值准备 | | | | | |
| 1．2019 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 2．本期增加金额 | | | | 12,280,687.92 | 12,280,687.92 |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| 合并减少 | | | | | |
| 4．2020 年 12 月 31 日 | | | | 12,280,687.92 | 12,280,687.92 |
| 四.账面价值 | | | | | |
| 1．期末账面价值 | 43,781,413.10 | 6,970,857.72 | 833,829.83 | 97,437,992.28 | 149,024,092.93 |
| 2．期初账面价值 | 7,424,136.61 | 8,794,938.00 | 870,742.94 | 86,565,608.92 | 103,655,426.47 |

**注释17. 开发支出**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 内部开发支出 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 合家欢人工智能可视化脚本系统 | 15,665,749.89 | 11,048,468.72 | | 26,713,063.74 | 1,154.87 | |
| 家庭社交平台 | | 6,509,934.41 | | | | 6,509,934.41 |
| 恒信分级营销系统项目 | | 1,729,134.06 | | | | 1,729,134.06 |
| 智能电商 360 展示系统 | | 1,346,742.59 | | | | 1,346,742.59 |
| VR 频道（斯泰版） | 369,458.82 | 1,310,189.27 | | | 818.58 | 1,678,829.51 |
| 服装数字化系统 | 1,609,357.56 | 3,228,790.41 | | 4,838,147.97 | | |
| 魔幻小屋 2.0 | 462,715.53 | 723,395.15 | | | | 1,186,110.68 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| BOSSx 系统 | 583,875.23 | 1,900,282.65 | | 2,484,157.88 | | |
| IVR 运营平台 | 1,166,657.39 | 3,153,423.32 | | 4,320,080.71 | | |
| 多层漂浮影像桌面交互系统 | | 418,388.87 | | 418,388.87 | | |
| 基于动作检测的节奏交互软件 | | 248,121.85 | | 248,121.85 | | |
| 基于激光传感器的音乐琴弦交互软件 | | 394,033.77 | | | | 394,033.77 |
| 基于人体关键位置跟踪的实时增强现实交互系统 | | 394,886.69 | | 394,886.69 | | |
| 基于群落生态模拟的 UE4 插件功能开发 | | 2,288,598.82 | | | | 2,288,598.82 |
| 《太空学院》跑酷类手游 | 1,226,415.06 | | | | 1,226,415.06 | |
| 《太空学院》竞速类手游 | 1,226,415.06 | | | | 1,226,415.06 | |
| 合计 | 22,310,644.54 | 34,694,390.58 | | 39,416,847.71 | 2,454,803.57 | 15,133,383.84 |

## 注释18. 商誉

### 1. 商誉账面原值

| 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 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 北京恒信掌中游信息技术有限公司 | 926,740.99 | | | | | 926,740.99 |
| 北京恒信仪和信息技术有限公司 | 2,039,200.79 | | | | | 2,039,200.79 |
| 北京中科盘古科技发展有限公司 | 14,795,062.88 | | | | | 14,795,062.88 |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | 20,522,599.70 | | | 20,522,599.70 | | |
| 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 | 483,452,520.85 | | | 20,522,599.70 | | 462,929,921.15 |

### 2. 商誉减值准备

| 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 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 北京恒信掌中游信息技术有限公司 | 926,740.99 | | | | | 926,740.99 |

| 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 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 北京恒信仪和信息技术有限公司 | 2,039,200.79 | | | | | 2,039,200.79 |
| 北京中科盘古科技发展有限公司 | | 7,819,980.60 | | | | 7,819,980.60 |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | | | | | | |
| 安徽省赛达科技有限责任公司 | | 123,747,858.41 | | | | 123,747,858.41 |
| 侠义文化创意有限公司 | | | | | | |
| 东方梦幻(北京)建筑设计有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 2,965,941.78 | 131,567,839.01 | | | | 134,533,780.79 |

本公司商誉系非同一控制下企业合并形成。

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

**3．商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

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

**4．商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法**

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期末 | | | 期初 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 预测期营业收入增长率(%) | 预测期利润率(%) | 折现率(%) | 预测期营业收入增长率(%) | 预测期利润率(%) | 折现率(%) |
| 北京中科盘古科技发展有限公司 | 27.30 | 20.43 | 14.87 | 7.10 | 29.79 | 13.26 |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | | | | 33.30 | 88.73 | 11.48 |
| 安徽省赛达科技有限责任公司 | 6.78 | 22.91 | 14.52 | 19.21 | 25.16 | 14.13 |
| 侠义文化创意有限公司 | 55.96 | 13.06 | 13.12 | 493.42 | 16.51 | 12.37 |
| 东方梦幻(北京)建筑设计有限公司 | 7.60 | 6.86 | 14.01 | 12.00 | 7.47 | 14.21 |

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

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

**注释19. 长期待摊费用**

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 重分类至其他非流动资产 | 其他减少额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 6,883,274.76 | 888,661.99 | 2,666,287.13 | | 29,792.29 | 5,075,857.33 |
| 房租 | 163,460.75 | 2,413,804.09 | 2,398,574.63 | | | 178,690.21 |
| 品牌授权费 | 3,071,995.82 | | 1,614,630.47 | | | 1,457,365.35 |
| 北京圣唐古驿创意文化有限公司文化创意园物业经营权 | 41,450,024.44 | | 3,578,419.32 | | | 37,871,605.12 |
| 系统专用设备 | 27,142,521.37 | 40,262,697.33 | 19,266,153.22 | | | 48,139,065.48 |
| 其他 | 1,506,944.72 | 717,442.55 | 2,133,674.88 | | | 90,712.39 |
| 合计 | 80,218,221.86 | 44,282,605.96 | 31,657,739.65 | | 29,792.29 | 92,813,295.88 |

**注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 59,722,985.53 | 7,735,149.74 | 5,685,885.04 | 750,686.59 |
| 信用减值准备 | 33,008,908.98 | 4,485,967.00 | 15,547,642.73 | 2,306,201.03 |
| 内部交易未实现利润 | 41,344,246.08 | 5,168,030.76 | 13,105,244.83 | 1,965,786.72 |
| 可抵扣亏损 | | | 248,931.60 | 31,116.45 |
| 合计 | 134,076,140.59 | 17,389,147.50 | 34,587,704.20 | 5,053,790.79 |

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|---|---|---|---|---|
| 公允价值变动 | 70,866,183.62 | 17,716,545.91 | 87,544,535.69 | 21,886,133.92 |
| 合计 | 70,866,183.62 | 17,716,545.91 | 87,544,535.69 | 21,886,133.92 |

### 3．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 资产减值准备 | 189,937,047.24 | 59,829.12 |
| 信用资产减值准备 | 41,741,400.36 | 3,584,057.59 |
| 可抵扣亏损 | 382,649,318.62 | 178,536,482.78 |
| 未实现的内部交易损益 | 68,492,649.05 | 46,735,626.83 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 74,770,363.73 | |
| 非流动金融资产公允价值变动 | 23,868,061.06 | |
| 合计 | 781,458,840.06 | 228,915,996.32 |

### 4．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2020 | | 2,130,905.47 | |
| 2021 | 4,213,012.76 | 12,318,886.62 | |
| 2022 | 13,307,372.56 | 29,017,130.85 | |
| 2023 | 45,353,564.91 | 54,025,169.47 | |
| 2024 | 61,191,825.33 | 81,044,390.37 | |
| 2025 | 258,583,543.06 | | |
| 合计 | 382,649,318.62 | 178,536,482.78 | |

## 注释21．其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预付股权投资款 | | 25,000,000.00 |
| 虚拟数字影视摄制培训基地项目投资款 | 25,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 45,000,000.00 |

### 预付股权投资款

| 类别及内容 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 广东潮盈投资有限公司 | | 25,000,000.00 |
| 合计 | | 25,000,000.00 |

## 注释22．短期借款

### 1．短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 | 122,680,000.00 | 94,777,000.00 |
| 保证借款 | 135,000,000.00 | 104,000,000.00 |
| 信用借款 | 110,000,000.00 | 136,523,000.00 |
| 未到期应付利息 | 906,127.89 | |
| 合计 | 368,586,127.89 | 335,300,000.00 |

短期借款分类的说明：

注 1：质押借款：

2020 年 1 月 6 日，东方梦幻文化产业投资有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行分别签订了电子银行承兑汇票承兑协议和质押合同，质押物为 3,500.00 万元的光大银行三年期定期存单，东方梦幻文化产业投资有限公司开具一年期电子银行承兑汇票 3,500.00 万元，形成短期借款。

2020 年 9 月 24 日，北京恒信彩虹科技有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订了流动资金贷款合同和质押合同，质押物为 4,977.80 万元的光大银行三年期定期存单，借款金额为人民币 4,768.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2021 年 9 月 23 日。

2020 年 7 月 30 日，恒信东方文化股份有限公司与招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”）签订股票质押式回购交易业务协议，质押物为朗新科技股份有限公司 870 万股股票，借款金额 5,000 万元，借款期限 12 个月，借款到期日 2021 年 7 月 29 日。截止 2020 年 12 月 31 日，恒信东方已归还招商证券 1,000 万元，尚有借款余额 4,000 万元。

注 2：保证借款：

2020 年 1 月 13 日恒信东方文化股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了流动资金贷款合同，借款金额为人民币 2,200.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2021 年 1 月 17 日，该笔借款由中关村科技融资担保有限公司（以下简称“中关村担保”）提供担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保。

2020 年 2 月 20 日恒信东方文化股份有限公司与招商银行股份有限公司北京分行签订授信协议（适用流动资金贷款无须另签借款合同），借款金额 3,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2021 年 2 月 20 日，该笔借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司（以下简称“海淀担保”）提供担保，恒信东方以拥有的朗新科技股份有限公司 240 万股股份（证券简称：朗新科技；证券代码：300682，2020 年上半年朗新科技对 2019 年年度权益分派实施后实为 360 万股份），就海淀担保的上述担保事项提供反担保。

2020 年 2 月 18 日，东方梦幻文化产业投资有限公司与北京银行股份有限公司景山支行签订了流动资金贷款合同，借款金额为人民币 2,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2021

年 2 月 21 日，恒信东方文化股份有限公司和孟宪民为该笔贷款担保。

2020 年 2 月 19 日东方梦幻文化产业投资有限公司与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订了小企业借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2021 年 3 月 5 日，该笔借款由中关村担保提供担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保，恒信东方和孟宪民为中关村担保的上述担保事项提供连带责任担保。

2020 年 5 月 11 日，东方梦幻文化产业投资有限公司与中国银行股份有限公司北京东城支行签订了流动资金借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2021 年 5 月 14 日，恒信东方文化股份有限公司和孟宪民为该笔贷款担保。

2020 年 2 月 19 日北京花开影视制作有限公司与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订了小企业借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2021 年 3 月 6 日，该笔借款由中关村担保提供担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保，恒信东方和孟宪民为中关村担保的上述担保事项提供连带责任担保。

2020 年 4 月 2 日，北京花开影视制作有限公司与北京银行股份有限公司雍和文创支行签订流动资金贷款合同，借款金额 500.00 万元，期限 1 年，借款到期日为 2021 年 4 月 3 日，由恒信东方文化股份有限公司为该笔贷款担保。

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

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

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

2020 年 1 月 13 日北京中科盘古科技发展有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了流动资金贷款合同，借款金额为人民币 300.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2021 年 2 月 17 日，该笔借款由中关村担保提供担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保，恒信东方和孟宪民为中关村担保的上述担保事项提供连带责任担保。

## 注释23. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 38,243,252.33 | 130,415,692.50 |
| 1 年以上 | 28,877,961.98 | 3,761,955.56 |
| 合计 | 67,121,214.31 | 134,177,648.06 |

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
| --- | --- | --- |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 5,856,401.52 | 项目未结算 |
| 北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司 | 5,420,000.00 | 项目未结算 |
| 视加天辰科技有限公司 | 3,845,504.96 | 项目未结算 |
| 北京六维时空景观标识设计有限责任公司 | 2,435,000.00 | 项目未结算 |
| 上海远傲设计中心 | 2,190,000.00 | 项目未结算 |
| 北京恒信尚德信息技术有限公司 | 1,093,581.82 | 项目未结算 |
| 深圳市中科鼎创科技股份有限公司 | 1,076,123.88 | 项目未结算 |
| 合计 | 21,916,612.18 | —— |

## 注释24. 合同负债

### 1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 30,128,227.03 | 5,341,729.39 |
| 合计 | 30,128,227.03 | 5,341,729.39 |

## 注释25. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 7,545,820.08 | 130,180,689.73 | 128,863,312.50 | 8,863,197.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 430,459.18 | 1,935,462.59 | 2,363,323.47 | 2,598.30 |
| 辞退福利 | | 2,490,358.64 | 2,490,358.64 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 7,976,279.26 | 134,606,510.96 | 133,716,994.61 | 8,865,795.61 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,175,059.40 | 112,288,050.23 | 110,841,510.73 | 8,621,598.90 |
| 职工福利费 | | 1,185,421.71 | 1,185,421.71 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 社会保险费 | 175,199.05 | 6,936,850.58 | 6,927,677.23 | 184,372.40 |
| 其中：医疗保险费 | 150,337.27 | 6,712,295.44 | 6,683,097.02 | 179,535.69 |
| 工伤保险费 | 7,096.65 | 37,540.14 | 44,636.79 | |
| 生育保险费 | 17,765.13 | 187,015.00 | 199,943.42 | 4,836.71 |
| 住房公积金 | 25,501.50 | 9,288,664.15 | 9,314,165.65 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 69,378.12 | 253,110.63 | 272,402.74 | 50,086.01 |
| 其他短期薪酬 | 100,682.01 | 228,592.43 | 322,134.44 | 7,140.00 |
| 合计 | 7,545,820.08 | 130,180,689.73 | 128,863,312.50 | 8,863,197.31 |

### 3．设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险 | 408,694.40 | 1,822,244.36 | 2,228,340.46 | 2,598.30 |
| 失业保险费 | 21,764.78 | 83,218.23 | 104,983.01 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 其他设定提存计划 | | 30,000.00 | 30,000.00 | |
| 合计 | 430,459.18 | 1,935,462.59 | 2,363,323.47 | 2,598.30 |

## 注释26．应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 922,838.12 | 2,258,191.38 |
| 企业所得税 | 2,896,846.09 | 10,861,470.84 |
| 个人所得税 | 404,022.31 | 606,522.94 |
| 城市维护建设税 | 43,137.15 | 243,921.63 |
| 教育费附加 | 35,057.79 | 167,109.71 |
| 印花税 | 13,234.74 | 27,312.73 |
| 水利基金 | 13,994.61 | 27,612.20 |
| 其他 | | 82,306.00 |
| 合计 | 4,329,130.81 | 14,274,447.43 |

## 注释27．其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | 60,723.81 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 43,343,227.72 | 21,491,755.23 |
| 合计 | 43,343,227.72 | 21,552,479.04 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### （一）应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 短期借款应付利息 | | 60,723.81 |
| 合计 | | 60,723.81 |

### （三）其他应付款

#### 1．按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 押金及保证金 | 373,459.80 | 3,025,675.44 |
| 未付报销款 | 427,888.09 | 56,323.37 |
| 代扣代缴社保费、公积金 | 1,197,349.75 | 1,077,217.23 |
| 个人借款 | 161,009.37 | 425,704.58 |
| 非金融机构借款 | 21,800,000.00 | |
| 往来款 | 18,972,934.99 | 16,372,881.28 |
| 其他 | 410,585.72 | 533,953.33 |
| 合计 | 43,343,227.72 | 21,491,755.23 |

#### 2．账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 北京梦幻高投文化创意产业合伙企业（有限合伙） | 13,000,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 13,000,000.00 | —— |

### 注释28．一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 1,500,000.00 | |
| 合计 | 1,500,000.00 | |

一年内到期的非流动负债的说明：2020 年 9 月 3 日，恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订借款合同，贷款金额 1,000 万元，借款期限 36 个月，借款到期日为 2023 年 9 月 9 日。恒信东方文化股份有限公司为该笔债务提供连带责任保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该项借款期末余额为 1,000 万元，其中一年内到期的非流动负债为 150 万元。

### 注释29．其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税 | 1,807,693.62 | 320,503.76 |
| 合计 | 1,807,693.62 | 320,503.76 |

**注释30. 长期借款**

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,500,000.00 | |
| 合计 | 8,500,000.00 | |

长期借款说明：详见注释 28.一年内到期的非流动负债。

**注释31. 递延收益**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 与资产相关政府补助 | | 3,000,000.00 | 125,000.00 | 2,875,000.00 | 详见表 1 |
| 合计 | | 3,000,000.00 | 125,000.00 | 2,875,000.00 | |

**1. 与政府补助相关的递延收益**

| 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 | 加：其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| “故宫以东”—城市文化互动平台 | | 3,000,000.00 | | 125,000.00 | | | 2,875,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | | 3,000,000.00 | | 125,000.00 | | | 2,875,000.00 | |

**注释32. 股本**

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（－） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 529,157,876.00 | | | | | | 529,157,876.00 |

**注释33. 资本公积**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本溢价（股本溢价） | 1,544,615,593.08 | | | 1,544,615,593.08 |
| 其他资本公积 | | 3,355,597.07 | | 3,355,597.07 |
| 合计 | 1,544,615,593.08 | 3,355,597.07 | | 1,547,971,190.15 |

资本公积的说明：

1、本公司 2017 年和 2020 年实施的股权激励计划本报告期内确认资本公积 2,137,034.85 元。

2、本公司因为联营企业所有者权益变动确认资本公积 1,218,562.22 元。

**注释34. 库存股**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 回购公司股份 | 21,040,477.90 | 27,688,500.00 | | 48,728,977.90 |
| 合计 | 21,040,477.90 | 27,688,500.00 | | 48,728,977.90 |

库存股的说明：

2020 年 5 月 28 日公司召开的第六届董事会第四十二次会议、第六届监事会第三十三次会议及 2020 年 6 月 8 日公司召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，由于公司 2017 年激励计划中的一名激励对象孙正望因个人原因离职，不再具备激励资格，其第二个限售期所涉及的合计 30,000 股限制性股票由公司回购注销，回购价格为 6.30 元/股。截至本报告期末，上述已回购的限制性股票尚未完成注销，暂在库存股核算。

2020 年 4 月 23 日公司召开的第六届董事会第四十次会议、第六届监事会第三十一次会议及 2020 年 5 月 18 日公司召开的 2019 年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于公司 2017 年限制性股票激励计划第三个解除限售期涉及的公司层面业绩考核目标未达成，不满足解除限售的条件，激励计划第三个限售期涉及的合计 436.5 万股尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销，回购价格为 6.30 元/股。截至本报告期末，上述已回购限制性股票尚未完成注销，暂在库存股核算。

**注释35. 其他综合收益**

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期发生额 | | | | | | 2020 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 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以摊余成本计量的金融资产 | 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 | | | | | | | | |
| 1. 其他权益工具投资公允价值变动 | | -47,770,363.73 | | | | -47,770,363.73 | | -47,770,363.73 |

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期发生额 | | | | | | 2020 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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以摊余成本计量的金融资产 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 1..权益法下可转损益的其他综合收益 | | -456,791.15 | | | | -456,791.15 | | -456,791.15 |
| 2.外币报表折算差额 | 532,425.50 | -3,120,269.39 | | | | -3,076,853.46 | -43,415.93 | -2,544,427.96 |
| 合计 | 532,425.50 | -51,347,424.27 | | | | -51,304,008.34 | -43,415.93 | -50,771,582.84 |

## 注释36. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 28,677,488.94 | | | 28,677,488.94 |
| 合计 | 28,677,488.94 | | | 28,677,488.94 |

## 注释37. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 524,530,100.33 | — |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | — |
| 调整后期初未分配利润 | 524,530,100.33 | — |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -512,931,220.94 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 所有者权益其他内部结转 | | |
| 期末未分配利润 | 11,598,879.39 | |

## 注释38. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 330,326,157.73 | 293,060,083.37 | 546,414,932.59 | 326,701,715.64 |
| 利息收入 | 5,198,631.59 | | 12,964,914.10 | |
| 合计 | 335,524,789.32 | 293,060,083.37 | 559,379,846.69 | 326,701,715.64 |

其中：利息收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一．发放贷款及垫款产生的利息收入 | 5,198,631.59 | 12,964,914.10 |
| 房地产抵押贷款 | 3,619,811.35 | 10,803,747.38 |
| 动产质押贷款 | 769,386.28 | 1,476,261.06 |
| 股权质押贷款 | 809,433.96 | 684,905.66 |
| 合计 | 5,198,631.59 | 12,964,914.10 |

**2．合同产生的收入情况**

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 一、商品类型 | | | | |
| LBE 城市新娱乐 | 56,568,419.16 | 83,153,984.73 | 162,161,599.28 | 125,628,926.80 |
| CG/VR 影像内容生产 | 14,854,443.63 | 10,624,954.56 | 24,320,754.79 | 12,798,622.41 |
| 儿童产业链开发运营 | 6,251,389.17 | 26,015,390.38 | 129,741,282.58 | 63,177,976.96 |
| 互联网视频应用产品及服务 | 249,164,673.64 | 171,522,080.23 | 217,207,826.18 | 117,451,561.20 |
| 其他业务 | 3,487,232.13 | 1,743,673.47 | 12,983,469.75 | 7,644,628.27 |
| 二、按经营地区分类 | | | | |
| 东北 | 2,661,265.61 | 432,205.87 | 32,532,093.34 | 7,551,668.80 |
| 华北 | 39,839,939.74 | 34,809,893.74 | 147,457,986.57 | 83,279,957.78 |
| 华东 | 151,313,444.33 | 110,408,693.09 | 132,805,121.93 | 83,736,346.42 |
| 华中 | 20,496,793.11 | 21,033,358.05 | 26,153,069.18 | 12,965,897.22 |
| 华南 | 68,275,893.05 | 100,025,599.93 | 172,000,472.90 | 113,099,502.80 |
| 西南 | 13,593,855.83 | 5,493,556.89 | 14,400,901.33 | 5,798,377.34 |
| 境外 | 52,821.56 | | 21,065,287.33 | 20,269,965.28 |
| 西北 | 34,092,144.50 | 20,856,775.80 | | |
| 合计 | 330,326,157.73 | 293,060,083.37 | 546,414,932.58 | 326,701,715.64 |

**注释39．税金及附加**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 341,797.03 | 1,215,606.16 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 教育费附加 | 313,744.00 | 869,437.87 |
| 房产税 | 90,891.32 | 100,967.70 |
| 土地使用税 | 9,702.60 | 34,412.08 |
| 车船使用税 | 5,960.00 | 12,226.35 |
| 印花税 | 242,579.53 | 539,106.62 |
| 水利基金 | 146,403.91 | 132,325.43 |
| 其他 | 870.19 | 133,107.28 |
| 合计 | 1,151,948.58 | 3,037,189.49 |

## 注释40. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 办公费 | 837,026.70 | 1,219,888.01 |
| 差旅费 | 4,816,338.92 | 4,819,227.28 |
| 交通、运输、通讯费 | 2,397,729.11 | 1,472,911.66 |
| 低值易耗品 | 50,228.67 | 1,085,568.85 |
| 租赁费 | 4,435,696.63 | 3,346,363.44 |
| 人工成本 | 44,489,853.75 | 42,178,648.58 |
| 广告宣传费 | 2,448,619.67 | 2,224,101.98 |
| 技术服务费 | 2,417,419.87 | 735,304.71 |
| 软件服务费 | 958,467.55 | 965,416.00 |
| 设计费 | 2,216,807.03 | |
| 维修费 | 1,730,706.33 | |
| 市场推广费 | 86,376.58 | 1,358,181.45 |
| 折旧摊销 | 2,739,501.58 | 4,930,434.87 |
| 业务招待费 | 3,909,055.63 | 1,186,370.45 |
| 咨询服务费 | 646,327.93 | 1,839,250.45 |
| 其他 | 2,373,668.23 | 4,023,697.66 |
| 合计 | 76,553,824.18 | 71,385,365.39 |

## 注释41. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 办公费 | 1,695,874.63 | 1,738,986.40 |
| 差旅费 | 2,089,313.27 | 2,196,382.26 |
| 广告宣传费 | 126,223.07 | 202,623.77 |
| 技术服务费 | 22,125.34 | 83,437.05 |
| 交通、运输、通讯费 | 1,159,933.64 | 1,508,873.14 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 人工成本 | 33,310,911.63 | 53,099,750.63 |
| 软件服务费 | 2,738,086.39 | 129,547.37 |
| 业务招待费 | 2,185,522.60 | 1,337,792.76 |
| 折旧摊销 | 7,404,558.40 | 17,394,802.19 |
| 制作费 | 192,569.64 | 177,947.57 |
| 咨询服务费 | 10,342,669.88 | 7,447,833.28 |
| 租赁费 | 8,694,792.06 | 6,973,376.36 |
| 装修费 | 2,485,373.12 | |
| 水电能源费 | 1,545,635.53 | 826,346.40 |
| 其他 | 2,956,227.54 | 1,736,753.86 |
| 合计 | 76,949,816.74 | 94,854,453.04 |

**注释42. 研发费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 办公费 | 195,900.19 | 96,400.91 |
| 差旅费 | 549,484.42 | 820,923.55 |
| 交通、运输、通讯费 | 98,140.63 | 393,892.38 |
| 租赁费 | 511,088.18 | 615,162.19 |
| 人工成本 | 22,886,791.66 | 18,279,573.08 |
| 折旧摊销 | 22,409,835.11 | 4,707,983.56 |
| 技术服务费 | 67,924.56 | 2,133,836.10 |
| 软件服务费 | 4,913,411.60 | 84,569.15 |
| 广告宣传费 | | 8,419.06 |
| 业务招待费 | 13,055.55 | 49,748.66 |
| 制作费 | 18,938.06 | 40,980.55 |
| 咨询服务费 | 820,001.55 | 282,536.02 |
| 其他 | 618,336.65 | 2,117,477.28 |
| 合计 | 53,102,908.16 | 29,631,502.49 |

**注释43. 财务费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 17,085,800.12 | 20,111,012.24 |
| 减：利息收入 | 1,931,513.65 | 9,685,988.86 |
| 汇兑损益 | -669,689.10 | 215,283.44 |
| 手续费及其他 | 1,966,776.32 | 4,202,917.53 |
| 合计 | 16,451,373.69 | 14,843,224.35 |

## 注释44. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

| 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 | 2,176,250.61 | 5,268,251.33 |
| 税收返还 | 3,871,000.00 | 6,209,818.91 |
| 增值税加计扣除 | 568,518.70 | 2,984,532.17 |
| 个税手续费返还 | 348,514.59 | 128,324.38 |
| 政府补助产业发展专项资金 | 800,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 995,261.57 | |
| 其他 | 190,336.30 | 806,304.35 |
| 合计 | 8,949,881.77 | 15,397,231.14 |

## 注释45. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

| 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 | -24,242,161.36 | -9,701,730.72 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -15,404,266.85 | -6,106,145.03 |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 204,087.79 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 925,706.30 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 201,878.72 | |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | 750,000.00 | |
| 其他 | 492,351.94 | 275,314.22 |
| 合计 | -37,072,403.46 | -15,532,561.53 |

## 注释46. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -29,474,899.47 | 87,544,535.69 |
| 合计 | -29,474,899.47 | 87,544,535.69 |

## 注释47. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | -61,203,305.50 | -6,743,127.63 |
| 发放贷款及垫款减值损失 | 267,000.00 | -73,097.84 |
| 合同资产减值损失 | -2,147.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | -60,938,452.50 | -6,816,225.47 |

## 注释48. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 长期股权投资减值损失 | -12,460,909.02 | |
| 存货跌价损失 | -73,629,188.81 | -5,715,793.61 |
| 固定资产减值损失 | -11,069,581.19 | |
| 无形资产减值损失 | -12,280,687.92 | |
| 商誉减值损失 | -131,567,839.01 | |
| 合计 | -241,008,205.95 | -5,715,793.61 |

## 注释49. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得或损失 | -606,880.57 | -59,666.21 |
| 无形资产处置利得或损失 | | |
| 合计 | -606,880.57 | -59,666.21 |

## 注释50. 营业外收入

| 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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 与日常活动无关的政府补助 | 10,331,000.00 | 384,268.95 | 10,331,000.00 |
| 盘盈利得 | 300.02 | 384.16 | 300.02 |
| 违约赔偿收入 | 694,323.37 | 258,491.85 | 694,323.37 |
| 确实无法支付应付款项 | 3,004,896.69 | | 3,004,896.69 |
| 安徽赛达的业绩补偿款 | 1,104,900.00 | | 1,104,900.00 |
| 其他 | 323,493.33 | 443,283.54 | 323,493.33 |
| 合计 | 15,458,913.41 | 1,086,428.50 | 15,458,913.41 |

### 1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 高新技术企业培训奖励 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 25,482.58 | 与收益相关 |
| 展台补贴 | | 76,886.37 | 与收益相关 |
| 发展专项资金服务贸易和服务外包事项 | | 39,800.00 | 与收益相关 |
| 省服务贸易资金 | | 11,600.00 | 与收益相关 |
| 产业激励性奖励 | 330,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 专利资助金 | | 500.00 | 与收益相关 |
| 中关村科技园区东城园管理委员会补贴 | 10,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 防疫物资款 | 1,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 10,331,000.00 | 384,268.95 | |

## 注释51. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 往来核销 | 1,148,711.31 | | 1,148,711.31 |
| 对外捐赠 | 9,010,340.12 | | 9,010,340.12 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 52,473.71 | 223.68 | 52,473.71 |
| 盘亏损失 | 183.69 | 308,725.85 | 183.69 |
| 其他 | 41,495.61 | 23,611.58 | 41,495.61 |
| 合计 | 10,253,204.44 | 332,561.11 | 10,253,204.44 |

## 注释52. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 3,221,455.90 | 20,430,979.07 |
| 递延所得税费用 | -16,504,944.73 | 19,862,568.54 |
| 合计 | -13,283,488.83 | 40,293,547.61 |

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | -536,690,416.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,422,863.96 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 461,300.05 |
| 非应税收入的影响 | -1,401,709.60 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 1,776,619.00 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | -8,504,320.17 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研发费用加计扣除 | -4,192,514.15 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | -13,283,488.83 |

## 注释53. 现金流量表附注

### 1．收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | 1,036,364.74 | 9,255,670.61 |
| 政府补助 | 15,750,462.38 | 1,735,485.21 |
| 押金及保证金 | 49,588,017.43 | 10,732,385.50 |
| 收回员工借款 | 4,637,457.62 | 7,606,442.21 |
| 收回往来款及其他 | 58,151,288.90 | 40,562,002.67 |
| 合计 | 129,163,591.07 | 69,891,986.20 |

### 2．支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 现金支付的销售和管理费用 | 53,414,894.97 | 55,280,128.01 |
| 银行手续费 | 1,966,776.32 | 4,202,917.53 |
| 捐赠支出 | 9,010,340.12 | |
| 其他押金及保证金 | 19,870,678.16 | 6,489,303.97 |
| 支付往来款及其他 | 30,611,859.01 | 45,080,796.86 |
| 营业外支出 | 41,495.61 | 23,611.58 |
| 合计 | 114,916,044.19 | 111,076,757.95 |

### 3．收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 北京小嗨科技退回款项 | | 3,000,000.00 |
| 收到江苏青云堂返还的投资款 | | 5,000,000.00 |
| 东方梦幻（湖北）康养产业发展有限公司 | | 2,045,740.38 |
| 合计 | | 10,045,740.38 |

### 4．支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 律师费 | | |
| 处置子公司减少的货币资金 | 4,894.63 | 10,586,635.12 |
| 合计 | 4,894.63 | 10,586,635.12 |

### 5．收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 质押资金解禁 | 35,791,350.00 | 410,000,000.00 |
| 贷款保证金退回 | 460,000.00 | |
| 其他 | 28,310.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 36,279,660.00 | 410,000,000.00 |

### 6．支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 回购股份支付的现金 | 27,688,500.00 | 21,044,502.94 |
| 借款存单质押 | | 35,791,350.00 |
| 担保评审费 | 2,307,697.07 | |
| 贷款保证金 | 200,000.00 | |
| 股权登记费 | | 116,500.00 |
| 回购职工股权 | | 3,150,000.00 |
| 其他 | 531,696.00 | |
| 合计 | 30,727,893.07 | 60,102,352.94 |

## 注释54. 现金流量表补充资料

### 1．现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | -523,406,927.78 | 54,204,236.08 |
| 加：信用减值损失 | 60,938,452.50 | 6,816,225.47 |
| 资产减值准备 | 241,008,205.95 | 5,715,793.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,963,344.29 | 11,822,729.88 |
| 无形资产摊销 | 30,598,281.69 | 18,536,672.07 |
| 长期待摊费用摊销 | 31,657,739.65 | 45,144,184.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列） | 606,880.57 | -59,666.21 |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列） | 52,473.71 | 223.68 |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列） | 29,474,899.47 | -87,544,535.69 |
| 财务费用（收益以“一”号填列） | 17,085,800.12 | 20,111,012.24 |
| 投资损失（收益以“一”号填列） | 37,072,403.46 | 15,532,561.53 |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列） | -12,335,356.72 | -2,023,565.39 |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列） | -4,169,588.01 | 21,886,133.92 |
| 存货的减少（增加以“一”号填列） | -66,090,973.45 | -204,145,268.27 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | 137,102,006.82 | -151,028,374.49 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | -28,047,797.84 | 116,429,013.51 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -35,490,155.57 | -128,602,623.54 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 70,406,774.61 | 130,574,591.85 |
| 减：现金的期初余额 | 130,574,591.85 | 585,948,121.45 |
| 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 | -60,167,817.24 | -455,373,529.60 |

**2．本期收到的处置子公司的现金净额**

| 项目 | 本期金额 |
| --- | --- |
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 47,450,000.00 |
| 其中：北京伯儒文化发展有限公司 | 47,000,000.00 |
| 深圳市华之宝动漫实业有限公司 | 450,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 20,364,938.61 |
| 其中：北京伯儒文化发展有限公司 | 348,068.16 |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | 20,016,870.45 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 27,085,061.39 |

**3．现金和现金等价物的构成**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 70,406,774.61 | 130,574,591.85 |
| 其中：库存现金 | 192,404.93 | 241,266.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 69,808,485.34 | 130,333,325.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 405,884.34 | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 70,406,774.61 | 130,574,591.85 |

**注释55. 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 997,996.97 | 履约保证金 |
| 货币资金 | 84,778,000.00 | 定期存款 |
| 交易性金融资产 | 154,387,200.00 | 借款质押 |
| 固定资产 | 843,927.99 | 借款反担保 |

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 241,007,124.96 | |

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司 | 北京市 | 北京市 | 动漫设计、制作、项目投资、电影广播电视节目制作 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 北京花开影视制作有限公司 | 北京市 | 北京市 | 动漫设计、制作、广播电视节目制作 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 北京中科盘古科技发展有限公司 | 北京市 | 北京市 | 技术服务、动画设计 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司 | 广州市 | 广州市 | 动漫制作；动漫及衍生产品设计服务，软件和信息技术服务 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 北京恒信仪和信息技术有限公司 | 北京市 | 北京市 | 移动通信服务 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 北京恒信彩虹科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 商务软件产品研发、软件服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 东方梦幻虚拟现实科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 北京恒信掌中游信息技术有限公司 | 北京市 | 北京市 | 移动通信服务 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市移讯互动商业传媒有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 广告业务、手机开发、计算机开发与销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 东方永赋（北京）教育科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;教育咨询;(不含中介服务);图文设计、制作;会议服务; | 51.00 | | 投资设立 |
| 宁波东方梦幻投资有限公司 | 宁波市 | 宁波市 | 实业投资、电脑动画设计、图文设计 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽省赛达科技有限责任公司 | 合肥市 | 合肥市 | 系统集成、视频运营 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 香港恒盈文化发展有限公司 | 香港 | 香港 | 玩具批发、动漫及衍生产品设计服务、版权服务等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 侠义文化创意有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 文化艺术交流活动策划 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 东方花开文化艺术发展有限公司 | 霍尔果斯市 | 霍尔果斯市 | 广播电视节目制作、经营、发行 | | 100.00 | 投资设立 |
| 广东中正华宇投资管理有限公司 | 广州市 | 广州市 | 人力资源开发与管理咨询、人才培训 | | 100.00 | 投资设立 |
| 恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司 | 武汉 | 武汉 | 文化艺术活动交流策划；广告设计、制作 | 51.00 | | 投资设立 |

| 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(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 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 东方梦幻文化科技（北京）有限公司 | 北京 | 北京 | 技术推广服务;经济信息咨询;设计、制作、代理、发布广告;会议服务;承办展览展示;知识产权服务 | | 70.00 | 投资设立 |
| 东方梦幻数字创意有限公司 | 北京 | 香港 | 品牌代理及授权，品牌管理、营运和咨询服务 | | 70.00 | 投资设立 |
| 广东恒信方所文化发展有限公司 | 广州 | 广州 | 艺术表演场馆管理服务;绘画艺术创作服务;文化传播 | | 51.00 | 投资设立 |
| 东方梦幻（珠海）商业运营有限公司 | 珠海 | 珠海 | 艺术表演场馆、博物馆场馆及其附属设施等的经营管理 | | 80.00 | 投资设立 |

（1）持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

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

**2. 重要的非全资子公司**

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 东方梦幻(北京)建筑设计有限公司 | 49.00 | -6,388,279.32 | | -3,873,688.26 | |
| 侠义文化创意有限公司 | 49.00 | 149,957.61 | | 6,632,417.36 | |

**3. 重要非全资子公司的主要财务信息**

| 项目 | 期末余额 | |
|---|---|---|
| | 东方梦幻(北京)建筑设计有限公司 | 侠义文化创意有限公司 |
| 流动资产 | 81,645,198.13 | 45,203,320.46 |
| 非流动资产 | 209,823.38 | 12,629,272.14 |
| 资产合计 | 81,855,021.51 | 57,832,592.60 |
| 流动负债 | 89,760,507.77 | 44,319,931.13 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 89,760,507.77 | 44,319,931.13 |
| 营业收入 | 56,552,714.14 | 21,350,407.11 |

| 项目 | 期末余额 | |
|---|---|---|
| | 东方梦幻(北京)建筑设计有限公司 | 侠义文化创意有限公司 |
| 净利润 | -13,037,304.74 | 283,151.77 |
| 综合收益总额 | -13,037,304.74 | 283,151.77 |
| 经营活动现金流量 | -59,737.60 | 11,581,156.36 |

续：

| 项目 | 期初余额 | |
|---|---|---|
| | 东方梦幻(北京)建筑设计有限公司 | 侠义文化创意有限公司 |
| 流动资产 | 101,538,246.27 | 33,717,228.37 |
| 非流动资产 | 275,182.77 | 136,173.35 |
| 资产合计 | 101,813,429.04 | 33,853,401.72 |
| 流动负债 | 96,777,235.56 | 20,690,032.65 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 96,777,235.56 | 20,690,032.65 |
| 营业收入 | | 943,396.20 |
| 净利润 | | -953,045.04 |
| 综合收益总额 | | -953,045.04 |
| 经营活动现金流量 | | 196,189.89 |

## (二)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(%) | | 会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| The Virtual Reality Company（VRC） | 美国 | 美国 | VR 影视制作发行 | 17.57 | | 权益法 |
| 蜂云时代科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术服务 | 30.25 | | 权益法 |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 新西兰 | 新西兰 | 儿童文化艺术作品创作、主题场馆设计、雕塑设计 | 33.33 | | 权益法 |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | 北京 | 北京 | 动产质押典当业务 | 49.00 | | 权益法 |

注 1：本公司持有 VRC 17.57%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. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 |
|---|---|

| | 北京恒盛通典当有限责任公司 | TheVirtualRealityCompany | 蜂云时代科技有限公司 | PukekoPicturesLimitedPartnership |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产 | 689,425.04 | 324,965.21 | 78,802,522.15 | 15,806,174.77 |
| 非流动资产 | 169,248,910.37 | 3,064,661.03 | 5,596,098.16 | 66,776,841.83 |
| 资产合计 | 169,938,335.41 | 3,389,626.24 | 84,398,620.31 | 82,583,016.60 |
| 流动负债 | 2,190,380.69 | 8,690,549.09 | 69,006,340.26 | 36,304,520.43 |
| 非流动负债 | | | | 17,907.23 |
| 负债合计 | 2,190,380.69 | 8,690,549.09 | 69,006,340.26 | 36,322,427.66 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 167,747,954.72 | -5,300,922.85 | 15,392,280.05 | 46,260,588.95 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 82,196,497.81 | -931,181.31 | 4,656,164.72 | 15,418,654.30 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 87,267,056.65 | 114,862,878.76 | 4,656,164.73 | 82,941,296.94 |
| 营业收入 | 7,262,168.95 | 929,878.14 | 3,537,735.82 | 6,810,914.68 |
| 净利润 | 769,997.76 | -49,418,992.75 | -40,022.62 | -26,820,073.20 |
| 综合收益总额 | 769,997.76 | -50,023,779.69 | -40,022.62 | -27,871,833.94 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | | | | |

续：

| 项目 | 期初余额/上期发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | TheVirtualRealityCompany | 蜂云时代科技有限公司 | PukekoPicturesLimitedPartnership |
| 流动资产 | 18,652,565.78 | 43,956,511.19 | 14,571,863.07 |
| 非流动资产 | 27,186,491.03 | 6,064,254.01 | 84,701,022.43 |
| 资产合计 | 45,839,056.81 | 50,020,765.20 | 99,272,885.50 |
| 流动负债 | 1,537,482.90 | 34,588,462.53 | 25,104,706.86 |
| 非流动负债 | | | 35,756.01 |
| 负债合计 | 1,537,482.90 | 34,588,462.53 | 25,140,462.87 |
| 少数股东权益 | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 44,301,573.91 | 15,432,302.67 | 74,132,422.63 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 7,782,191.68 | 4,668,271.56 | 24,708,336.46 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 123,650,255.99 | 15,910,618.38 | 92,230,979.20 |
| 营业收入 | 1,556,701.26 | 3,263,207.45 | 52,399,993.16 |
| 净利润 | -32,482,568.34 | -2,991,938.81 | -2,598,200.03 |
| 综合收益总额 | -32,482,568.34 | -2,991,938.81 | -2,598,200.03 |

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| 合营企业投资账面价值合计 | | |

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| 净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| 联营企业投资账面价值合计 | 15,223,157.17 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| 净利润 | -5,676,842.83 | -3,759,075.41 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -5,676,842.83 | -3,759,075.41 |

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、短期借款、应收款项、应付款项等。

主要包括信用风险、流动性风险。

### （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。除附注十一（五）4 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款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 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款 | 282,671,841.03 | 41,396,041.39 |
| 其他应收款 | 128,740,114.12 | 33,352,120.95 |
| 合同资产 | 190,000.00 | 2,147.00 |
| 合计 | 411,601,955.15 | 74,750,309.34 |

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保。2020 年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

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

**（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 2020 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 42,768.00 万元，其中：已使用授信金额为 38,768.00 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 即时偿还 | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3 个月-1 年 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | | 90,000,000.00 | 145,000,000.00 | 132,680,000.00 | | | 367,680,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 |
| 长期借款 | | | | | 8,500,000.00 | | 8,500,000.00 |
| 合计 | | 90,000,000.00 | 145,000,000.00 | 134,180,000.00 | 8,500,000.00 | | 377,680,000.00 |

## 九、公允价值

**（一）以公允价值计量的金融工具**

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

**（二）期末公允价值计量**

**1. 持续的公允价值计量**

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 | 228,207,878.28 | | 5,036,347.00 | 233,244,225.28 |
| 交易性金融资产 | 228,207,878.28 | | 5,036,347.00 | 233,244,225.28 |
| 其他权益工具投资 | | | 116,897,072.03 | 116,897,072.03 |
| 其他非流动金融资产 | | | 107,731,938.94 | 107,731,938.94 |
| 合计 | 228,207,878.28 | | 229,665,357.97 | 457,873,236.25 |

**（三）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，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，公司按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。

**（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

**(一)本企业的母公司情况**

**1. 本公司最终控制方是孟宪民。**

**(二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。**

**(三)本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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 | 与本公司关系 |
| --- | --- |
| The Virtual Reality Company | 联营企业 |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 联营企业 |
| 武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司 | 联营企业 |
| 侠义风华文化旅游发展有限公司 | 联营企业 |
| 蜂云时代科技有限公司 | 联营企业 |

**(四)其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 北京恒信尚嘉通讯技术有限公司 | 公司董事为该公司董事 |
| 易视腾文化发展无锡有限公司 | 公司董事离任该公司董事尚未超过 12 个月 |
| 北京快乐世界信息技术有限公司 | 公司高管为该公司董事 |
| 北京金博丰秋基金管理有限公司 | 公司高管为该公司董事 |
| 清华大学社会治理与发展研究院 | 公司高管在该单位任职 |
| 清华大学社会科学学院 | 公司高管在该单位任职 |
| 北京华清康福科技有限公司 | 公司高管为该公司董事 |
| 北京神州泰岳软件股份有限公司 | 公司董事在该单位任职 |
| 中央财经大学财政税务学院 | 公司董事在该单位任职 |
| 全国资产评估专业学位教育指导委员会 | 公司董事在该单位任职 |
| 全国资产管理标化技术委员会 | 公司董事在该单位任职 |
| 深圳市普隆宇科技有限公司 | 公司董事是该公司股东 |
| 北京梦幻管理咨询有限公司 | 公司董事为该公司董事 |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | 前子公司 |
| 北京伯儒文化发展有限公司 | 前子公司 |

**(五)关联方交易**

**1．存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。**

**2．购买商品、接受劳务的关联交易**

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| The Virtual Reality Company | PixedPets 作品知识产权费 | | 735,381.66 |
| The Virtual Reality Company | FollowMeDragon 作品知识产权费 | | 1,103,015.88 |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 饥饿书熊合拍 | | 10,992,116.89 |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 巨型雕塑 | | 10,062,877.66 |
| Pukeko Picture sLimited Partnership | 分账 | 4,756,286.15 | 745,752.02 |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 太空学院第二季合拍 | | 20,633,708.66 |
| 视加天辰科技有限公司 | 购入商品 | | 71,276,141.22 |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 委外设计 | | 68,019.00 |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 接受对方设计服务 | | 5,126,325.00 |
| 东方梦幻（湖北）康养产业发展有限公司 | 设计服务 | | 1,584,084.22 |
| 东方梦幻（武汉）创意文化有限公司 | 设备采购 | | 3,185,840.71 |
| 合计 | —— | 4,756,286.15 | 125,513,262.92 |

### 3．销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 蜂云时代科技有限公司 | 软件销售 | 424,778.78 | |
| 侠义风华文化旅游发展有限公司 | 管理费 | 379,280.44 | |
| 侠义风华文化旅游发展有限公司 | 设计费 | 500,447.01 | |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 产品设计 | | 610,677.57 |
| 武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司 | 销售收入 | | 34,224.15 |
| 武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司 | 品牌授权 | 1,509,433.96 | 471,698.11 |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 分账收入 | | 9,158,340.28 |
| 视加天辰科技有限公司 | 销售收入 | | 115,044.25 |
| 易视腾科技股份有限公司 | 销售收入 | | 6,194,690.27 |
| 中科北影（北京）科技传媒有限公司 | 销售及技术服务收入 | | 4,157,690.29 |
| 武汉恒信东方主题乐园运营管理有限公司 | 咨询服务收入 | | 660,377.36 |
| 武汉沃沃太空梦幻儿童乐园管理有限公司 | 咨询服务收入 | | 283,018.87 |
| 合计 | —— | 2,813,940.19 | 21,685,761.15 |

### 4．关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

| 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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 北京快乐世界信息技术有限公司 | 出租房屋 | 350,966.74 | |
| 合计 | —— | 350,966.74 | |

### 5．关联担保情况

（1）本公司作为担保方

| 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 | 20,000,000.00 | 2019.2.25 | 2021.2.25 | 否 |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司 | 10,000,000.00 | 2019.5.27 | 2021.5.27 | 否 |
| 北京花开影视制作有限公司 | 10,000,000.00 | 2019.6.18 | 2021.6.18 | 否 |
| 北京花开影视制作有限公司 | 5,000,000.00 | 2019.4.17 | 2021.4.17 | 否 |
| 安徽省赛达科技有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2019.8.30 | 2022.8.30 | 否 |
| 恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2020.9.10 | 2023.9.10 | 否 |
| 合计 | 75,000,000.00 | —— | —— | —— |

（2）本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 孟宪民 | 30,000,000.00 | 2020.01.08 | 2021.01.08 | 否 |
| 孟宪民 | 30,000,000.00 | 2020.02.25 | 2021.02.25 | 否 |
| 孟宪民 | 30,000,000.00 | 2020.02.26 | 2021.02.26 | 否 |
| 孟宪民 | 20,000,000.00 | 2020.02.27 | 2021.02.27 | 否 |
| 合计 | 110,000,000.00 | —— | —— | —— |

**6．关键管理人员薪酬**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 6,682,300.00 | 8,175,100.00 |

**7．关联方应收应付款项**

（1）本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 蜂云时代科技有限公司 | 480,000.00 | 5,424.00 | | |
| | 中科北影（北京）科技传媒有限公司 | | | 13,300,000.00 | 792,229.94 |
| | 易视腾科技股份有限公司 | | | 6,300,000.00 | 70,976.20 |
| | 武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司 | 4.17 | 0.36 | 4.17 | 0.05 |
| | 广东世纪信华文化发展有限公司 | | | 2,702,032.95 | 231,564.22 |
| | 北京快乐世界信息技术有限公司 | 195,207.00 | 2,205.84 | | |
| 预付款项 | | | | | |
| | 易视腾文化发展无锡有限公司 | 1,000,000.00 | | | |

| 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 |
| | 武汉石呈运益建筑工程有限公司 | | | 19,445,000.00 | |
| | 广东华嘉动漫实业有限公司 | | | 226.80 | |
| | 东方梦幻（湖北）康养产业发展有限公司 | | | 14,549,919.24 | |
| | 东方梦幻（武汉）创意文化有限公司 | | | 302,077.69 | |
| | Pukeko Pictures Limited Partnership | 3,249,534.94 | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 中科北影（北京）科技传媒有限公司 | | | 28,000,000.00 | 280,000.00 |
| | 武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司 | | | 6,000,000.00 | 60,000.00 |
| | 东方梦幻（湖北）康养产业发展有限公司 | | | 11,400,000.00 | 114,000.00 |
| | 广东世纪信华文化发展有限公司 | | | 10,000.00 | 500.00 |
| | 深圳市普隆宇科技有限公司 | 500,000.00 | 25,000.00 | | |
| | 北京伯儒文化发展有限公司 | 20,000.00 | 1,000.00 | | |

（2）本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | |
| | 视加天辰科技有限公司 | | 30,147,754.96 |
| | Pukeko Pictures Limited Partnership | 10,628,810.34 | 6,141,235.31 |
| 预收款项 | | | |
| | 侠义风华文化旅游发展有限公司 | 5,743,389.68 | |
| 其他应付款 | | | |
| | Pukeko Pictures Limited Partnership | 23,322.00 | |

# 十一、股份支付

## （一）股份支付总体情况

| | |
|---|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 4,216,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 6,675,900.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 3,101,700.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 公司期末发行在外的股份期权行权价格 7 元/股，合同剩余期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 11 月 15 日（本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日即 2020 年 11 月 16 日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 36 个月）。 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

### （二）以权益结算的股份支付情况

| | |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 看涨期权公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 管理层的最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 38,361,684.84 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,216,300.00 |

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项说明

### （一）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。

**2．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。

**3．报告分部的财务信息**

金额单位：万元

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 面向文化和娱乐领域的专业技术服务 | 互联网视频应用产品及服务 | 其他业务 | 抵销 | 合计 |
| 一.营业收入 | 7,767.43 | 25,720.46 | 348.72 | -803.99 | 33,032.62 |
| 其中：对外交易收入 | 7,767.43 | 24,916.47 | 348.72 | | 33,032.62 |
| 分部间交易收入 | | 803.99 | | -803.99 | |
| 二.营业费用 | 5,317.88 | 2,337.50 | | | 7,655.38 |
| 其中：折旧费和摊销费 | 250.81 | 23.14 | | | 273.95 |
| 三.对联营和合营企业的投资收益 | -2,424.22 | | | | -2,424.22 |
| 四.信用减值损失 | -6,013.83 | -80.02 | | | -6,093.85 |
| 五.资产减值损失 | -24,028.35 | -72.47 | | | -24,100.82 |
| 六.利润总额 | -56,461.81 | 2818.29 | | -25.52 | -53,669.04 |
| 七.所得税费用 | -1,541.78 | 213.43 | | | -1,328.35 |
| 八.净利润 | -54,920.03 | 2604.86 | | -25.52 | -52,340.69 |
| 九.资产总额 | 230,633.17 | 26,236.97 | | -25.52 | 256,844.61 |
| 十.负债总额 | 49,809.29 | 5,668.01 | | | 55,477.30 |

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

**1．按坏账准备计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 84,544,143.28 | 100.00 | 3,176,163.92 | 3.76 | 81,367,979.36 |
| 其中：账龄组合 | 37,227,866.33 | 44.03 | 3,176,163.92 | 8.53 | 34,051,702.41 |
| 无风险组合 | 47,316,276.95 | 55.97 | | 0.00 | 47,316,276.95 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 84,544,143.28 | 100.00 | 3,176,163.92 | 0.04 | 81,367,979.36 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 133,165,632.19 | 100.00 | 750,918.34 | 0.56 | 132,414,713.85 |
| 其中：账龄组合 | 28,730,697.03 | 21.58 | 750,918.34 | 2.61 | 27,979,778.69 |
| 无风险组合 | 104,434,935.16 | 78.42 | | | 104,434,935.16 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 133,165,632.19 | 100.00 | 750,918.34 | 0.56 | 132,414,713.85 |

**2. 按组合计提预期信用损失的应收账款**

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 191,723.49 | 2,166.48 | 1.13 |
| 1—2 年 | 37,036,142.84 | 3,173,997.44 | 8.57 |
| 2—3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 37,227,866.33 | 3,176,163.92 | 8.53 |

**（2）无风险组合**

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 北京恒信彩虹科技有限公司 | 31,805,270.00 | | 关联方，不计提 |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司 | 14,852,416.95 | | 关联方，不计提 |
| 北京花开影视制作有限公司 | 600,000.00 | | 关联方，不计提 |
| 安徽省赛达科技有限责任公司 | 58,590.00 | | 关联方，不计提 |
| 合计 | 47,316,276.95 | | |

**3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本年计提坏账准备金额 2,863,434.58 元；核销坏账准备金额 438,189.00 元。

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 北京恒信彩虹科技有限公司 | 31,805,270.00 | 37.62 | |
| 大连兆赢儿童娱乐有限公司 | 22,000,000.00 | 26.02 | 1,885,400.00 |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司 | 14,852,416.95 | 17.57 | |
| 陕西东方康信健康教育科技有限公司 | 10,098,642.84 | 11.94 | 865,453.69 |
| 新疆诚天科技有限公司 | 4,937,500.00 | 5.84 | 423,143.75 |
| 合计 | 83,693,829.79 | 98.99 | 3,173,997.44 |

**注释2. 其他应收款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 826,650,343.30 | 931,385,639.43 |
| 合计 | 826,650,343.30 | 931,385,639.43 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**（一）其他应收款**

**1. 按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 备用金 | 387,092.12 | 264,391.74 |
| 代扣代缴社保费、公积金 | 725,757.78 | 75,248.52 |
| 押金及保证金 | 926,714.20 | 843,306.20 |
| 往来款 | 16,535,371.33 | 12,368,619.12 |
| 关联方往来 | 789,902,908.20 | 889,332,305.64 |
| 拟增资款 | 20,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 其他 | 1,647.73 | 1,250,582.61 |
| 合计 | 828,479,491.36 | 932,134,453.83 |

**2. 按坏账准备计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 828,479,491.36 | 100.00 | 1,829,148.06 | 0.22 | 826,650,343.30 |
| 其中：账龄组合 | 38,576,583.16 | 4.66 | 1,829,148.06 | 4.74 | 36,747,435.10 |
| 无风险组合 | 789,902,908.20 | 95.34 | | | 789,902,908.20 |
| 合计 | 828,479,491.36 | 100.00 | 1,829,148.06 | 0.22 | 826,650,343.30 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 932,134,453.83 | 100.00 | 748,814.40 | 0.08 | 931,385,639.43 |
| 其中：账龄组合 | 42,802,148.19 | 4.59 | 748,814.40 | 1.75 | 42,053,333.79 |
| 无风险组合 | 889,332,305.64 | 95.41 | | | 889,332,305.64 |
| 合计 | 932,134,453.83 | 100.00 | 748,814.40 | 0.08 | 931,385,639.43 |

**3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款**

**（1）组合 1 账龄组合**

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 22,111,552.85 | 221,115.53 | 1.00 |
| 1—2 年 | 9,954,248.27 | 497,712.41 | 5.00 |
| 2—3 年 | 6,000,513.24 | 600,051.32 | 10.00 |
| 3 年以上 | 510,268.80 | 510,268.80 | 100.00 |
| 合计 | 38,576,583.16 | 1,829,148.06 | 4.74 |

**（2）组合 2 无风险组合**

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 东方梦幻虚拟现实科技有限公司 | 263,662,770.64 | | 关联方，不计提 |
| 广东中正华宇动漫实业有限公司 | 260,800,000.00 | | 关联方，不计提 |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司 | 147,670,268.29 | | 关联方，不计提 |
| 宁波东方梦幻投资有限公司 | 92,633,000.00 | | 关联方，不计提 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 北京恒信彩虹科技有限公司 | 14,668,736.34 | | 关联方，不计提 |
| 恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司 | 4,589,530.00 | | 关联方，不计提 |
| 北京恒信仪和信息技术有限公司 | 4,373,602.93 | | 关联方，不计提 |
| 北京花开影视制作有限公司 | 1,150,000.00 | | 关联方，不计提 |
| 东方永赋（北京）教育科技有限公司 | 355,000.00 | | 关联方，不计提 |
| 合计 | 789,902,908.20 | | — |

**4. 本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：**

本年计提坏账准备金额 1,954,353.39 元；本年转回以前年度核销的坏账准备金额 874,019.73 元。

**注释3. 长期股权投资**

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,005,355,151.16 | | 1,005,355,151.16 | 1,140,563,589.23 | | 1,140,563,589.23 |
| 对联营、合营企业投资 | 289,523,309.29 | | 289,523,309.29 | 219,330,944.54 | | 219,330,944.54 |
| 合计 | 1,294,878,460.45 | | 1,294,878,460.45 | 1,359,894,533.77 | | 1,359,894,533.77 |

**1. 对子公司投资**

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 河北普泰通讯有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | |
| 北京恒信彩虹科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | |
| 东方梦幻虚拟现实科技有限公司 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | | | 5,500,000.00 | | |
| 北京恒信掌中游信息技术有限公司 | 7,800,000.00 | 7,800,000.00 | | | 7,800,000.00 | | |
| 北京恒信仪和信息技术有限公司 | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 | | | 10,500,000.00 | | |
| 深圳市移讯互动商业传媒有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | 135,260,138.07 | 135,260,138.07 | | 135,260,138.07 | | | |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司 | 370,069,283.78 | 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 | | | 30,000,000.00 | | |

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 安徽省赛达科技有限责任公司 | 441,334,167.38 | 441,334,167.38 | | | 441,334,167.38 | | |
| 南京恒达盈信智能科技有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | | |
| 东方永赋（北京）教育科技有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 1,838,000.00 | | 1,938,000.00 | | |
| 恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司 | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 | 3,213,700.00 | | 118,213,700.00 | | |
| 合计 | 1,150,563,589.23 | 1,140,563,589.23 | 5,051,700.00 | 140,260,138.07 | 1,005,355,151.16 | - | - |

**2. 对联营、合营企业投资**

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业： | | | | | |
| The Virtual Reality Company | 123,650,255.99 | | | -8,681,137.94 | -106,239.29 |
| 蜂云时代科技有限公司 | 3,449,709.35 | | | -12,106.84 | |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 92,230,979.20 | | | -8,939,130.40 | -350,551.86 |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | | | | -932,943.35 | |
| 合计 | 219,330,944.54 | | | -18,565,318.53 | -456,791.15 |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | |
| 联营企业： | | | | | | |
| The Virtual Reality Company | | | | | 114,862,878.76 | |
| 蜂云时代科技有限公司 | | | | 1,218,562.22 | 4,656,164.73 | |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | | | | | 82,941,296.94 | |
| 北京恒盛通典当有限责任公司 | | | | 87,995,912.21 | 87,062,968.86 | |
| 合计 | | | | 89,214,474.43 | 289,523,309.29 | |

**注释4. 营业收入及营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 21,011,880.97 | 17,312,523.05 | 195,657,962.76 | 125,385,591.08 |

### 注释5. 投资收益

| 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 | -18,565,318.53 | -7,477,059.45 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 6,612,800.00 | 12,068,165.50 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -12,199,072.59 | -1,010,200.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 925,706.30 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 201,878.72 | |
| 其他 | -33,933,227.57 | |
| 合计 | -56,957,233.67 | 3,580,906.05 |

其他系本公司与子公司河北普泰通讯有限公司债务重组损失。

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | -15,859,533.35 | 主要是处置的固定资产和子公司的损失 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 17,104,631.16 | 主要是中关村科技园区东城园管理委员会补贴和时尚创意(含动漫)产业发展专项资金 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | -2,996,989.75 | 主要是离职补偿金及重组损失 |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | -29,273,020.75 | 主要是金融资产的公允价值变动 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,072,817.33 | 主要是对外捐赠和往来核销 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | -4,199,756.61 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 656,352.84 | |
| 合计 | -32,554,326.25 | |

**（二）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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -21.90 | -0.9763 | -0.9763 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -20.51 | -0.9144 | -0.9144 |

**恒信东方文化股份有限公司**

**（公章）**

**二〇二一年四月十六日**