



# 恒信东方文化股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-055

2024 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孟楠、主管会计工作负责人袁辉及会计机构负责人(会计主管人员)袁辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 公司治理.....        | 31 |
| 第五节 环境和社会责任.....     | 32 |
| 第六节 重要事项.....        | 34 |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 43 |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 49 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 50 |
| 第十节 财务报告.....        | 51 |

## 备查文件目录

- 一、载有董事长孟楠先生签名的 2024 年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人孟楠先生、主管会计工作负责人袁辉先生、会计机构负责人袁辉先生签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

## 释义

| 释义项              | 指 | 释义内容   |
|------------------|---|--|
| 报告期              | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日  |
| 本公司、公司、恒信东方、恒信移动 | 指 | 恒信东方文化股份有限公司   |
| VR               | 指 | Virtual Reality，即虚拟现实，简称 VR  |
| AR               | 指 | Augmented Reality，即增强现实，简称 AR  |
| MR               | 指 | Mixed Reality，即混合现实，简称 MR  |
| XR               | 指 | Extended Reality，即扩展现实，简称 XR   |
| CG               | 指 | 计算机动画（Computer Graphics），是借助计算机来制作动画的技术。大致可以分为二维动画（2D）和三维动画（3D）两种  |
| LBE              | 指 | Location Based Entertainment 的缩写，指的是基于场地的娱乐化体验   |
| AI               | 指 | 人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学                          |
| IP               | 指 | 知识产权（Intellectual Property），英文缩写为 IP   |
| AICC             | 指 | Artificial Intelligence Computing Center，即人工智能算力中心平台，简称 AICC   |
| AIGC             | 指 | AI-Generated Content，即人工智能创作内容   |
| 东方梦幻             | 指 | 东方梦幻文化产业投资有限公司   |
| 花开影视             | 指 | 北京花开影视制作有限公司   |
| 东方梦幻虚拟现实         | 指 | 东方梦幻虚拟现实科技有限公司   |
| 东方梦幻建筑设计         | 指 | 东方梦幻（北京）建筑设计有限公司   |
| 东方儿童             | 指 | 恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司   |
| 安徽赛达             | 指 | 安徽省赛达科技有限责任公司  |
| 紫水鸟影像            | 指 | PUKEKO PICTURES LIMITED PARTNERSHIP（中文译名：紫水鸟影像有限合伙企业），Pukeko Pictures GP Limited（中文译名：紫水鸟影像普通合伙有限公司），合称紫水鸟影像 |
| 维塔工作室            | 指 | 新西兰影视特效公司维塔工作室（Weta Workshop）  |
| VRC              | 指 | The Virtual Reality Company 美国 VR 内容制作公司   |
| 恒信掌中游            | 指 | 北京恒信掌中游信息技术有限公司  |
| 公司法              | 指 | 中华人民共和国公司法   |
| 证券法              | 指 | 中华人民共和国证券法   |
| 公司章程             | 指 | 恒信东方文化股份有限公司章程   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                   |      |        |
|---------------|-----------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 恒信东方                              | 股票代码 | 300081 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 恒信移动                              |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                           |      |        |
| 公司的中文名称       | 恒信东方文化股份有限公司                      |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 恒信东方                              |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | HENGXIN SHAMBALA CULTURE CO.,LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | HXDF                              |      |        |
| 公司的法定代表人      | 孟楠                                |      |        |

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 164,563,004.59   | 176,750,971.02   | -6.90%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -78,487,556.73   | -65,720,921.29   | -19.43%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -79,233,318.49   | -66,075,824.91   | -19.91%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -46,713,899.27   | -62,467,719.95   | 25.22%       |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.1298          | -0.1087          | -19.41%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.1298          | -0.1087          | -19.41%      |
| 加权平均净资产收益率                | -5.16%           | -3.65%           | -1.51%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 1,877,942,612.31 | 1,921,451,208.71 | -2.26%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,486,474,491.88 | 1,559,512,593.34 | -4.68%       |

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额          | 说明             |
|--|-------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                     | 98,913.80   | 主要是处置固定资产产生的损益 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 200,238.01  | 主要是收到的各项补贴     |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 833,322.22  | 全部是理财收益        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和   | -481,168.41 | 主要是预计诉讼损失      |

|                   |            |          |
|-------------------|------------|----------|
| 支出                |            |          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 24,600.00  | 主要是直接减免税 |
| 减：所得税影响额          | 2,378.31   |          |
| 少数股东权益影响额（税后）     | -72,234.45 |          |
| 合计                | 745,761.76 |          |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要是直接减免税

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司所属行业发展情况

##### 1.1 数字创意行业发展前景广阔

2024 年上半年，国内出台了一系列政策，旨在推动虚拟现实（VR）、扩展现实（XR）和人工智能（AI）技术的发展。这些政策包括加强 VR 和 XR 技术在文旅、医疗和教育等重点场景的网络覆盖与应用，推动 AI 技术与工业深度融合提升智能制造水平，发布算力基础设施发展行动计划以提升算力运载能力，促进 AI 与 XR 在游戏产业中的创新应用，加强 5G、AI、物联网等新型基础设施建设，以及加快虚拟现实技术的关键技术研发与产业化等。2024 年 1 月，工业和信息化部、国家发改委等 11 个部门联合印发《关于开展“信号升格”专项行动的通知》，提到要加强 VR、XR 技术在文旅场景、医疗机构、高等学校等重点场景的网络覆盖和应用，旨在推动这些技术的普及与应用。2024 年 4 月，国家发改委发布《新型基础设施建设指导意见》，提出加强 5G、人工智能、物联网、工业互联网等新型基础设施建设，促进数字经济发展，旨在通过新基建为智能技术提供更强的支撑。2024 年 5 月，工业和信息化部发布《关于加快推进虚拟现实产业发展的指导意见》，提出加快关键技术研发与产业化，促进虚拟现实技术在教育、医疗、文旅等领域的深度应用。2024 年 6 月，国家数据局发布了《数字中国发展报告(2023 年)》，在 2024 年数字中国发展前景展望中，提出人工智能等领域的技术创新能力有望继续保持全球第一梯队，为新质生产力发展不断提供强劲动能。“人工智能+”行动的实施和多模态大模型的快速发展将推动新一代人工智能技术加速拓展应用场景，技术赋能效应将进一步凸显。

##### 1.2 互联网视频应用场景拓展

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

##### 1.3 AI 算力需求快速增长

在全球数字化转型与产业变革的浪潮下，算力作为数字经济时代的核心生产力正在成为改变全球竞争格局的关键力量。2024 年 2 月，工业和信息化部等六部门联合发布《算力基础设施高质量发展行动计划》。计划提出到 2025 年算力规模要超过 300EFLOPS，智能算力占比要达到 35%，旨在完善算力综合供给体系，提升算力运载能力，并深化 AI 技术在各行业的应用。根据艾瑞咨询研究院 2024 年 3 月发布的《2023 年中国人工智能产业研究报告》提出 2023 年中国智能算力市场规模已达到 5,097 亿元，并预测随着中国各地智算产业的投入建设、大模型在边缘侧及端侧的算力释放，2028 年中国智能算力市场规模或将达到 3.4 万亿元，五年复合增长率达到 46.3%。国家对算力基础设施的布局和人工智能产业的发展高度重视。2023 年 12 月，工业和信息化部等五部门联合印发《深入实施“东数西算”工程加快构建全国一体化算力网的实施意见》，从通用算力、智能算力、超级算力一体化布局，东中西部算力一体化协同，算力与数据、算法一体化应用，算力与绿色电力一体化融合，算力发展与安全保障一体化推进等五个统筹出发，推动建设联网调度、普惠易用、绿色安全的全国一体化算力网。

## （二）公司从事的主要业务

恒信东方是一家主要从事数字文化创意、内容生产与技术服务的公司。2024 年上半年，公司继续推进以“艺术创意+视觉技术”为驱动的数字创意产业发展战略，同时顺应国家数字基础设施建设发展趋势，积极开拓新业务领域。报告期内，业务范围主要包括数字创意产品应用及服务业务、互联网视频应用产品及服务业务、算力系统集成及技术服务业务。

## （三）主要产品及其用途

### 3.1 数字创意产品应用及服务

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

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

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



图 1：珠海横琴中医药科技创意博物馆项目实景图



图 2：“探城”文商旅互动平台

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

#### 3.1.2 VR/CG 内容生产及应用

公司 VR 内容生产及应用业务主要涉及 VR 娱乐和 VR 教育两个领域。

VR 娱乐方面，公司通过将 VR 技术与 VR 娱乐内容生产相结合，进行 VR 娱乐产品的研发。针对 VR 一体机市场的快速发展，公司基于 UE5 引擎自主研发的魔幻 Roguelite 动作 VR 手势交互游戏《Drakheir》，2024 年上半年，《Drakheir》持续更新优化，作为原生手势追踪游戏，目前已具备 6 小时以上的一次性游玩内容，及 10 小时以上可复玩内容。2024 年 5 月 Quest Store 新增 Applab Tab 时，《Drakheir》作为第一批游戏入选。截至 2024 年 6 月，《Drakheir》在 Applab 累计下载量已突破 2.5 万。该游戏核心技术包括 UE5 引擎定制化修改、Meta Quest 手势追踪、语音识别、PBR 和 NPR 混合美术管线，同时也进行了包含一体机高性能光影、自然多模态交互、裸手 VR 战斗，以及肢体运动预测等多个领域的技术探索。

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



图 3: "Drakheir"



图 4: VR 未来教室效果图

报告期内，CG/VR 数字影像产品团队承接部分外部 CG 视效服务。公司承接了炎央（天津）文化发展有限公司 S 级动画番剧《眷思量》（腾讯平台）第二季、第三季正片和 S 级动画番剧《仙剑三》（腾讯平台）的全流程镜头及部分角色道具场景资产制作，其中《仙剑三》使用公司自主研发的全 UE5 流程制作。同时，公司参与了部分游戏公司、互联网平台公司、影视动画公司出品的 CG 作品，提供了技术支持，包括为北京百度网讯科技有限公司的 AI 换脸项目提供实拍及技术测试；佛山易动文化传播有限公司的动画电影《雄狮少年 2》的资产及镜头制作。此外，公司开发《山海经人》自有 IP，并完成微短剧剧本、角色设计、分镜和资产制作，目前已与海南无忧娱乐有限公司就“无忧山海音乐节”项目中《山海经人》IP 的形象授权及产品开发达成合作。

《山海之道》是一款山海经主题的 AI 原生应用，以“AI 原生实时互动神话世界”的产品形式，基于国产大模型接口能力调用与开源模型部署微调相结合，应用层已构建一套自研系统，该系统能够支持“基于用户行为”的实时 AI 多模态剧情生成、开放世界探索、剧情分支生成、角色扮演交互、智能体自动养成、游戏事件智能推送与玩法实现、多 AI 协同、个性化数字资产生成与流通等融合体验，该系统同时能够开放接入以支持合作项目的入驻。



图 5: 《山海之道》应用界面

### 3.1.3 AI 合家欢平台应用产品

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

## 3.2 互联网视频应用产品及服务

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

互联网视频应用产品及服务业务的上游厂商主要是硬件终端代工厂，以细分行业应用场景作为业务

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



图 6：安徽赛达智能终端设备



图 7：安徽赛达相关业务平台举例

### 3.3 算力系统集成及技术服务

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

#### （四）经营模式

##### 4.1 数字创意产品应用及服务

公司数字创意产品应用及服务业务的各业务板块的经营模式为：

公司 LBE 项目主要定位于在新文旅、新文娱、新商业领域，通过故事创意、场地游戏玩法设计、数字特效等内容创作以及特殊装置及设备、用户交互系统等研发制作提升线下主题场馆/主题景区的内

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

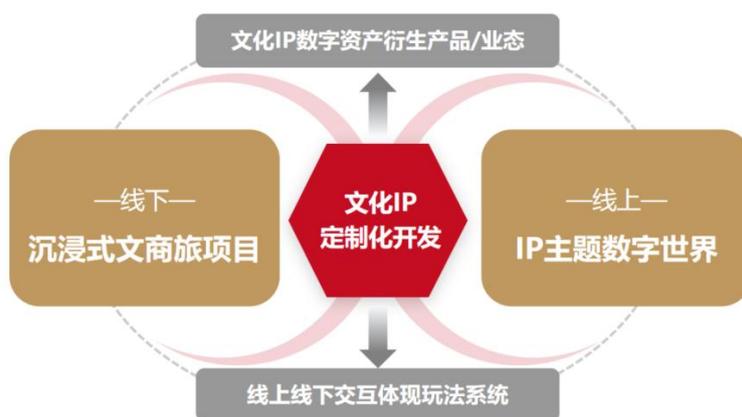


图 8: LBE 项目经营模式示意图

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

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

#### 4.2 互联网视频应用产品及服务

安徽赛达互联网视频应用产品及服务业务经营模式主要分为以下三种：

- 1、面向运营商的终端集采业务，通过集中采购向运营商提供家庭监控类的视频监控终端，主要面向家庭及中小企业客户，为用户提供互联网视频监控服务；
- 2、面向政府的系统集成业务，通过与运营商及渠道合作伙伴合作或自主市场突破的方式，以视频能力为基础面向农业农村、林业防火、生态环境、国土资源等行业领域，为用户提供从可行性研究报告、售前咨询支持、实施方案设计、软件平台开发、到项目集成交付及项目运维服务的一体化的解决方案；
- 3、面向运营商的合作运营业务，通过多年来与运营商的深度合作，安徽赛达与包括中国电信、中国移动及中国联通建立了集团级的业务结算通道，通过这些结算通道，安徽赛达提供软硬结合的标准化服务，包括视频监控终端、物联网终端及业务软件平台，用户通过月租费的方式向运营商缴纳服务费，运营商对安徽赛达进行后向收入分成。

#### 4.3 算力系统集成及技术服务

公司算力系统集成及技术服务能够满足行业客户在人工智能算力中心方面的需求，帮助客户实现人工智能应用的高效开发和运行。人工智能算力中心的集成业务，重点面向央企和行业客户进行业务拓展，通过集成方式与国内头部服务器厂家充分利用各自的技术和资源优势，在产品和渠道层面展开合作。为

了满足不同客户在 AICC 部署方面的不同需求，公司建立了完善的服务交付流程，包括需求分析、方案设计、设备采购、系统集成、现场施工、调试验收等环节，以确保客户能够快速、顺利地实现 AICC 部署。

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

### （五）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 164,563,004.59 元，同比减少 6.90%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 -79,233,318.49 元，同比减少 19.91%。主要是由于互联网视频应用产品及服务业务收入及毛利较上年同期有所下降所致。

报告期内，公司互联网视频应用产品及服务业务增长速度有所减缓，部分项目订单有所减少，因部分客户资金预算影响和手机看店（连锁版）项目合同到期后续签时间的延迟，导致部分预期收入未能在报告期实现，但由于技术服务持续提供，营业成本按期摊销，导致报告期毛利率较上年同期有所下降；数字创意产品应用及服务业务实现营业收入 2,751.47 万元，收入与上年同期基本持平，毛利率较上年同期有所增长，此外，公司预计部分业务项目将在今年下半年逐步完成验收，进一步推动业务的发展；公司的算力系统集成及技术服务业务实现营收 102.31 万元，同比减少 34.70%，随着人工智能技术的快速发展和广泛应用，更多的企业进入算力系统集成及技术服务市场，导致市场竞争加剧，公司市场份额受到挤压。为了应对这一挑战，公司加强了市场拓展和销售渠道能力的建设，特别是在福建、四川、山西、北京、浙江等地区积极推进业务部署，并在报告期内成功中标了“平潭两岸融合智算中心项目（一期）”。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术和研发优势

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

#### 1、知识产权优势

截至报告期末，公司拥有发明专利 79 项，实用新型专利 7 项，外观设计专利 10 项，另有正处于实质审查阶段的发明专利 9 项。公司拥有经国家工商行政管理局核准的注册商标 701 项。公司向国家版权局登记的计算机软件著作权 356 项。公司向国家版权局登记的作品共计 292 项。未来公司将进一步加大研发投入，致力创造更多知识产权，深化技术和产品创新，巩固公司现有优势地位，不断引领行业技术的进步与发展。

#### 2、数字视觉内容规模化生产制作优势

公司 CG 团队自主开发了一整套现代工业化的数字影像创制流程与管理平台，具备规模化生产制作优势。报告期内，公司 CG 技术团队完成了通过智能手机 AR 框架完成 AI 动捕采集算法和程序的开发，驱动中高质量角色动画表演序列的快速动画生成解决方案。公司的 UE5 流程测试和开发已经取得阶段性进展，在成本和生产效率方面具备优势，并已经应用在动画番剧以及动画电影的生产中。

#### 3、高品质 VR/XR 内容产品研发实力

VR 技术方面，公司团队创建了全套 VR 互动创制体系，已形成了由 VR 艺术创作、VR 娱乐策划与生产、VR 游戏开发、VR 教育产品研发、产品商业模式迭代系统等组成的完整产品研发运营平台，提升了公司 VR 产品的创新性和体验感。VR 团队对 UE 官方的 VR 开发相关功能模块进行性能优化，并针对 UE 对于渲染管线的单一性进行了技术攻关。在线下文旅与 VR 技术结合层面，公司团队具备高精

度的大空间定位技术，在空间利用、定位精准、多人交互等层面均有技术突破，可适配在高达几百平乃至上千平的空间内实现用户的自由走动与内容探索，并提供基于活动范围内丰富的互动体验。线下 VR 大空间技术的应用场景包括线下文旅景区、商业综合体、博物馆体验馆等公共空间，为用户提供更加沉浸式和交互式的娱乐内容，拓展公司的产品内容线、商业模式和运营链路。

XR 方面，公司 XR 团队以深厚的引擎技术与硬件性能理解为基础，具备跨平台产品开发及移植能力和画面表现力。同时，XR 团队在手势追踪、语音识别等 XR 自然交互技术理解与应用方面具备丰富经验，提升了用户交互式体验。通过三维空间体验设计的创新，为用户带来沉浸式 XR 解决方案。

#### 4、互联网视频应用产品及服务应用场景增加，技术不断迭代更新

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

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

#### 5、基于可信环境基础设施的 AIGC 生态支持系统技术研发优势

公司针对虚实融生开放世界的内容生成、用户关系以及数字经济运行机制方面的需求，重点拓展了 AIGC 生态支持系统方面的应用技术研发，包括：数字世界生成与实时交互系统（AIGC 图文生成）、艺术家共创系统、用户身份管理系统以及虚实融合的 Web3 数字运营支持系统，形成了提供开放世界数字化商业运营服务的综合系统支持能力。公司针对《山海之道》开发了 AI 多模态生成与数字资产流通支持系统——扶桑技术系统，该系统作为《山海之道》的核心技术平台能够为项目应用层提供 AIGC 生态支持，同时该系统能够为其他 AI 剧情游戏或应用提供技术支持接口，实现技术产品化。

##### （二）优质战略合作伙伴资源优势

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

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

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

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

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

##### （三）IP 开发运营优势

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

1、儿童类 IP 可分为原创 IP、合制 IP、代理 IP，其中：

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

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

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

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

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

#### （四）大型数实融合文旅项目创制实施能力优势

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

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

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期            | 同比增减     | 变动原因                    |
|---------------|----------------|-----------------|----------|-------------------------|
| 营业收入          | 164,563,004.59 | 176,750,971.02  | -6.90%   |                         |
| 营业成本          | 131,149,762.01 | 133,877,944.97  | -2.04%   |                         |
| 销售费用          | 49,272,961.44  | 53,952,699.82   | -8.67%   |                         |
| 管理费用          | 40,723,842.62  | 35,182,946.32   | 15.75%   |                         |
| 财务费用          | 2,490,239.61   | 1,587,466.40    | 56.87%   | 主要是因为利息收入较上年同期减少所致      |
| 所得税费用         | -1,288,016.13  | 1,571,796.57    | -181.95% | 主要是当期和递延所得税费用都较上年同期减少所致 |
| 研发投入          | 39,314,086.15  | 47,087,470.47   | -16.51%  |                         |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -46,713,899.27 | -62,467,719.95  | 25.22%   |                         |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 69,590,435.66  | -56,215,581.08  | 223.79%  | 主要是因为投资支付的现金较上年同期减少所致   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,633,194.33   | -33,649,652.31  | 104.85%  | 主要是因为偿还债务支付的现金较上年同期减少所致 |
| 现金及现金等价物净     | 24,510,665.94  | -152,358,904.08 | 116.09%  | 主要是因为经营活                |

|     |  |  |  |                           |
|-----|--|--|--|---------------------------|
| 增加额 |  |  |  | 动、投资活动和筹资活动现金流量净额均较上期增加所致 |
|-----|--|--|--|---------------------------|

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|              | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率     | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|----------------|----------------|---------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务       |                |                |         |             |             |            |
| 数字创意产品应用及服务  | 27,514,695.21  | 22,859,556.40  | 16.92%  | -1.61%      | -10.50%     | 8.26%      |
| 互联网视频应用产品及服务 | 135,646,702.84 | 107,968,369.87 | 20.40%  | -7.51%      | -0.03%      | -5.95%     |
| 算力系统集成及技术服务  | 1,023,113.21   |                | 100.00% | -34.70%     |             | 0.00%      |
| 其他业务         | 378,493.33     | 321,835.74     | 14.97%  | -33.12%     | -2.68%      | -26.60%    |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|        | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明              | 是否具有可持续性 |
|--------|---------------|---------|---------------------|----------|
| 投资收益   | -941,371.59   | 1.02%   | 主要是联营企业确认的投资收益和理财收益 | 否        |
| 资产减值   | -1,584,665.20 | 1.72%   | 主要是存货减值损失           | 否        |
| 营业外收入  | 21,384.74     | -0.02%  | 主要是收到的高校毕业生补贴       | 否        |
| 营业外支出  | 497,633.82    | -0.54%  | 主要是预计诉讼损失           | 否        |
| 信用减值   | -3,432,426.70 | 3.72%   | 主要是往来款计提的减值损失       | 否        |
| 其他收益   | 324,214.09    | -0.35%  | 主要是政府补助和个税返还        | 否        |
| 资产处置收益 | 115,347.48    | -0.12%  | 主要是固定资产处置损益         | 否        |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|      | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|      | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金 | 86,158,180.22  | 4.59%  | 63,949,024.97  | 3.33%  | 1.26%  |        |
| 应收账款 | 152,865,173.29 | 8.14%  | 185,154,743.42 | 9.64%  | -1.50% |        |

|         |                |        |                |        |        |                       |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|--------|-----------------------|
| 合同资产    | 446,450.86     | 0.02%  |                | 0.00%  | 0.02%  |                       |
| 存货      | 481,775,103.91 | 25.65% | 420,791,757.81 | 21.90% | 3.75%  | 主要是算力系统集成及技术服务业务的存货增加 |
| 投资性房地产  |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%  |                       |
| 长期股权投资  | 154,664,480.84 | 8.24%  | 156,573,152.00 | 8.15%  | 0.09%  |                       |
| 固定资产    | 62,292,667.58  | 3.32%  | 52,482,036.11  | 2.73%  | 0.59%  |                       |
| 在建工程    |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%  |                       |
| 使用权资产   | 18,228,892.89  | 0.97%  | 21,497,785.34  | 1.12%  | -0.15% |                       |
| 短期借款    | 120,220,589.54 | 6.40%  | 115,592,016.41 | 6.02%  | 0.38%  |                       |
| 合同负债    | 69,560,062.01  | 3.70%  | 28,789,343.60  | 1.50%  | 2.20%  | 主要是因为报告期预收货款增加所致      |
| 长期借款    | 4,500,000.00   | 0.24%  | 5,400,000.00   | 0.28%  | -0.04% |                       |
| 租赁负债    | 8,936,025.62   | 0.48%  | 7,934,146.39   | 0.41%  | 0.07%  |                       |
| 交易性金融资产 | 53,000,000.00  | 2.82%  | 143,000,000.00 | 7.44%  | -4.62% | 主要是因为报告期收回理财产品所致      |
| 预付账款    | 60,621,491.45  | 3.23%  | 40,174,943.44  | 2.09%  | 1.14%  |                       |
| 无形资产    | 136,912,968.17 | 7.29%  | 156,104,025.02 | 8.12%  | -0.83% |                       |
| 开发支出    | 3,010,630.94   | 0.16%  | 1,518,676.98   | 0.08%  | 0.08%  |                       |
| 长期待摊费用  | 69,699,131.33  | 3.71%  | 84,353,864.57  | 4.39%  | -0.68% |                       |
| 应付账款    | 334,582,568.69 | 17.82% | 346,818,495.47 | 18.05% | -0.23% |                       |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

| 资产的具体内容  | 形成原因 | 资产规模          | 所在地 | 运营模式                   | 保障资产安全性的控制措施          | 收益状况        | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|--|------|---------------|-----|------------------------|-----------------------|-------------|---------------|------------|
| The Virtual Reality Company (以下简称“VRC”)                | 投资形成 | 41,902,946.25 | 美国  | VR 和 CG 内容制作           | 建立定期沟通、听取管理层经营报告等长效机制 | -92,314.01  | 2.82%         | 否          |
| Pukeko Pictures Limited Partnership (中文译名：紫水鸟影像有限合伙企业) | 投资形成 | 17,705,775.94 | 新西兰 | 儿童文化艺术作品创作、主题场馆设计、雕塑设计 | 建立定期沟通、听取管理层经营报告等长效机制 | -182,722.69 | 1.19%         | 否          |

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                  | 期初数            | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额       | 本期出售金额        | 其他变动 | 期末数            |
|---------------------|----------------|------------|---------------|---------|--------------|---------------|------|----------------|
| 金融资产                |                |            |               |         |              |               |      |                |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 143,000,000.00 |            | 46,806,803.35 |         |              | 90,000,000.00 |      | 53,000,000.00  |
| 4.其他权益工具投资          | 188,008,688.41 |            | 60,012,497.35 |         |              |               |      | 188,008,688.41 |
| 5.其他非流动金融资产         | 31,950,000.00  |            | 70,550,000.00 |         | 1,000,000.00 |               |      | 32,950,000.00  |
| 金融资产小计              | 362,958,688.41 |            | 83,755,694.00 |         | 1,000,000.00 | 90,000,000.00 |      | 273,958,688.41 |
| 上述合计                | 362,958,688.41 |            | 83,755,694.00 |         | 1,000,000.00 | 90,000,000.00 |      | 273,958,688.41 |
| 金融负债                | 0.00           |            | 0.00          |         |              | 0.00          | 0.00 | 0.00           |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 余额（元）        | 受限原因   |
|------|--------------|--------|
| 货币资金 | 2,932,733.74 | 保函保证金  |
| 固定资产 | 225,692.61   | 短期借款抵押 |
| 合计   | 3,158,426.35 | —      |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）    | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|--------------|---------------|---------|
| 1,000,000.00 | 54,200,000.00 | -98.15% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**□适用  不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用 □ 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本         | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动  | 报告期内购入金额     | 报告期内售出金额      | 累计投资收益        | 其他变动 | 期末金额           | 资金来源 |
|------|----------------|------------|----------------|--------------|---------------|---------------|------|----------------|------|
| 其他   | 356,714,382.41 |            | -83,755,694.00 | 1,000,000.00 |               | 18,991,422.60 |      | 273,958,688.41 | 自有资金 |
| 其他   | 90,000,000.00  |            |                |              | 90,000,000.00 | 7,147,392.42  |      |                | 募集资金 |
| 合计   | 446,714,382.41 | 0.00       | -83,755,694.00 | 1,000,000.00 | 90,000,000.00 | 26,138,815.02 | 0.00 | 273,958,688.41 | --   |

**5、募集资金使用情况** 适用 □ 不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用 □ 不适用

单位：万元

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额          | 68,270.25 |
| 报告期投入募集资金总额     | 4,730.07  |
| 已累计投入募集资金总额     | 62,950.24 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 392.27    |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 35,101.85 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 51.42%    |

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会《关于同意恒信东方文化股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》证监许可[2021]179号批复，本公司向西藏瑞华资本有限公司、李文植、中国银河证券股份有限公司等 20 家合格投资者发行人民币普通股（A 股）82,352,941 股。每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 8.50 元，募集资金总额 699,999,998.50 元。2021 年 11 月 19 日，五矿证券有限公司（以下简称“五矿证券”）将扣除承销保荐费 12,169,811.29 元后的募集资金 687,830,187.21 元分别存入公司开立在上海浦东发展银行深圳分行账号为 79200078801600001792 的人民币账户和中国光大银行股份有限公司厦门分行账号为 37510180802295000 的人民币账户。减除其他发行费用 5,127,644.28 元后，实际募集资金净额为人民币 682,702,542.93 元。本报告期使用募集资金 4,730.07 万元，截至报告期末累计使用募集资金 62,950.24 万元。

**(2) 募集资金承诺项目情况** 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向    | 是否已变更项目(含部分变更)   | 募集资金净额    | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|------------------|--|-----------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目           |  |           |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| AI 虚拟生态引擎系统项目①   | 否  | 6,000     | 6,000      | 6,000      |          | 5,751.01      | 95.85%              | 2023年12月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| VR 数字资产生产项目②     | 否  | 26,270.25 | 26,270.25  | 26,270.25  | 2,964.55 | 25,271.22     | 96.20%              | 2024年12月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| VR 场地运营中心③       | 是  | 36,000    | 36,000     | 1,985.21   |          | 1,985.21      | 100.00%             | 2023年12月31日   |           |               | 否        | 是             |
| 数字沉浸式应用场景内容开发④   | 否  |           |            | 10,000     | 1,373.25 | 5,034.05      | 50.34%              | 2025年03月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| 人工智能算力中心平台建设及运营⑤ | 否  |           |            | 5,000      |          | 4,806.9       | 96.14%              | 2023年12月31日   | -381.03   | -381.03       | 否        | 否             |
| 永久补充流动资金         | 否  |           |            | 20,101.85  | 392.27   | 20,101.85     | 100.00%             |               |           |               | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计         | --   | 68,270.25 | 68,270.25  | 69,357.31  | 4,730.07 | 62,950.24     | --                  | --            | -381.03   | -381.03       | --       | --            |
| 超募资金投向           |  |           |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 无                |  |           |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 合计               | --   | 68,270.25 | 68,270.25  | 69,357.31  | 4,730.07 | 62,950.24     | --                  | --            | -381.03   | -381.03       | --       | --            |
| 分项目说明未达到计划进      | VR 场地运营中心项目：VR 场地运营中心项目是通过门店进行升级改造和运营拓展提升单店业绩，但由于门店场地租金增加、客流量变化、VR 头显硬件与内容匹配、用户满意度等多种原因，再加上宏观经济的影响，场地运营经济效益不及预期。另外由于 VR 头显技术革新提升了视觉体验和佩戴舒适度，VR 头显存量客户稳步增长，VR 产品的消费方式逐步由场馆体验向 C 端转化，VR 场地体验的消费力下降。公司预计未来大规模铺设 VR 线下体验场馆的运营收益存在较大不确定性。结合市场需求情况以及公司未来战略规划，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，考虑到未来批量建设拓展门店的市场风险和收益具有不确定性，继续按原 |           |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| 度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | <p>计划建设“VR 场地运营中心”项目存在募投项目经济效益不达预期的可能，公司拟终止“VR 场地运营中心”项目。本次变更已经公司 2023 年 4 月 11 日第七届董事会第四十二次会议、2023 年 4 月 27 日第二次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2023 年 4 月 12 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2023-027。</p> <p>数字沉浸式应用场景内容开发：因国内文旅市场大幅回暖，沉浸式文旅项目的门槛因科技发展逐渐降低，市场上涌现出大量的类似项目，使得游客面临更多的选择，同时也增加了项目的竞争压力，只有推进特色化和差异化的策略、提高项目内容的质量和创意，才能获得更为积极的市场反馈。公司审慎控制在技术设备、场景布置、内容创作等方面的投资进度，打造具备市场影响力和长期生命力的优质产品，使得该募投项目的实际投资进度较原计划有所延后，达到预定可使用状态的时间延期至 2025 年 3 月 31 日。本次变更已经公司 2024 年 3 月 29 日第八届董事会第八次会议及第八届监事会第八次会议审议通过。该变更公告已于 2024 年 3 月 29 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2024-009。</p> <p>人工智能算力中心平台建设及运营：人工智能算力中心平台建设及运营项目系为满足算力需求所建设的小型化人工智能算力中心，可供公司自身业务发展所用，及业务链上下游企业租用。建设内容主要包括人工智能算力平台和 AI 技术服务平台，其中人工智能算力平台主要是购置并安装服务器等硬件，为整个项目提供基础的算力；AI 技术服务平台则主要是集成并开发适配于 3D 数字资产创制的软件，并通过调用人工智能算力平台硬件的算力，向客户提供服务。本项目的经济效益测算是基于当时的产业政策、市场环境、公司技术管理水平等因素做出的，而该项目近期受政策影响、市场竞争加剧、客户需求变化、算力价格下降等多方面的影响，效益不达预期。</p> |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                    | <p>VR 场地运营中心项目：VR 场地运营中心项目是通过门店进行升级改造和运营拓展提升单店业绩，但由于门店场地租金增加、客流量变化、VR 头显硬件与内容匹配、用户满意度等多种原因，再加上宏观经济的影响，场地运营经济效益不及预期。另外由于 VR 头显技术革新提升了视觉体验和佩戴舒适度，VR 头显存量客户稳步增长，VR 产品的消费方式逐步由场馆体验向 C 端转化，VR 场地体验的消费力下降。公司预计未来大规模铺设 VR 线下体验场馆的运营收益存在较大不确定性。结合市场需求情况以及公司未来战略规划，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，考虑到未来批量建设拓展门店的市场风险和收益具有不确定性，继续按原计划建设“VR 场地运营中心”项目存在募投项目经济效益不达预期的可能，公司拟终止“VR 场地运营中心”项目。本次变更已经公司 2023 年 4 月 11 日第七届董事会第四十二次会议、2023 年 4 月 27 日第二次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2023 年 4 月 12 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2023-027。</p>   |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况                   | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况                    | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况                    | 不适用  |
| 募集资金投资项目先期                          | <p>适用</p> <p>2021 年 12 月 10 日，公司第七届董事会第二十八次会议及第七届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》：同意公司用募集资金 2,658.01 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。其中 AI 虚拟生态引擎系统项目 55.06 万元，VR 数字资产生产项目 1,044.94 万元，VR 场地运营中心 1,558.01 万元。</p>  |

|                      |   |
|----------------------|---|
| 投入及置换情况              |   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 适用<br><br>2022年4月12日，公司召开第七届董事会第三十次会议及第七届监事会第二十次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求前提下，结合公司生产经营需求及财务情况，使用部分闲置募集资金 33,000 万元暂时补充日常经营所需的流动资金，期限自本次董事会决议之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。截至 2023 年 4 月 10 日，公司已将上述暂时用于补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专户。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 适用<br><br>公司在“AI 虚拟生态引擎系统”和“人工智能算力中心平台建设及运营”项目实施过程中，从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，控制成本支出，合理的降低了项目实施费用，截止 2023 年 12 月 31 日，这两个项目达到预定可使用状态，分别节余募集资金 3,441,811.93 元（含利息）和 480,885.64 元（含利息，不包含尚需支付的合同尾款 192.4 万元）。这部分资金已于 2024 年 3 月从募集资金专户转出补充流动资金。  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。  |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 变更后的项目        | 对应的原承诺项目  | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|-----------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 数字沉浸式应用场景内容开发 | VR 场地运营中心 | 10,000            | 1,373.25   | 5,034.05        | 50.34%              | 2025 年 03 月 31 日 |           | 不适用      | 否                 |
| 人工智能          | VR 场地     | 5,000             |            | 4,806.9         | 96.14%              | 2023 年           | -381.03   | 否        | 否                 |

|                               |               |  |          |           |         |            |         |     |    |
|-------------------------------|---------------|--|----------|-----------|---------|------------|---------|-----|----|
| 算力中心<br>平台建设<br>及运营           | 运营中心          |  |          |           |         | 12月31<br>日 |         |     |    |
| 永久补充<br>流动资金                  | VR 场地<br>运营中心 | 20,101.85  | 392.27   | 20,101.85 | 100.00% |            |         | 不适用 | 否  |
| 合计                            | --            | 35,101.85  | 1,765.52 | 29,942.8  | --      | --         | -381.03 | --  | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露<br>情况说明(分具体项目) |               | VR 场地运营中心项目：VR 场地运营中心项目是通过门店进行升级改造和运营拓展提升单店业绩，但由于门店场地租金增加、客流量变化、VR 头显硬件与内容匹配、用户满意度等多种原因，再加上宏观经济的影响，场地运营经济效益不及预期。另外由于 VR 头显技术革新提升了视觉体验和佩戴舒适度，VR 头显存量客户稳步增长，VR 产品的消费方式逐步由场馆体验向 C 端转化，VR 场地体验的消费力下降。公司预计未来大规模铺设 VR 线下体验场馆的运营收益存在较大不确定性。结合市场需求情况以及公司未来战略规划，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，考虑到未来批量建设拓展门店的市场风险和收益具有不确定性，继续按计划建设“VR 场地运营中心”项目存在募投项目经济效益不达预期的可能，公司拟终止“VR 场地运营中心”项目。并对剩余资金用途进行变更，用于数字沉浸式应用场景内容开发项目、人工智能算力中心平台建设及运营项目和永久补充流动资金项目，本次变更已经公司 2023 年 4 月 11 日第七届董事会第四十二次会议、2023 年 4 月 27 日第二次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2023 年 4 月 12 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2023-027。   |          |           |         |            |         |     |    |
| 未达到计划进度或预计收益的情况<br>和原因(分具体项目) |               | 数字沉浸式应用场景内容开发：因国内文旅市场大幅回暖，沉浸式文旅项目的门槛因科技发展逐渐降低，市场上涌现出大量的类似项目，使得游客面临更多的选择，同时也增加了项目的竞争压力，只有推进特色化和差异化的策略、提高项目内容的质量和创意，才能获得更为积极的市场反馈。公司审慎控制在技术设备、场景布置、内容创作等方面的投资进度，打造具备市场影响力和长期生命力的优质产品，使得该募投项目的实际投资进度较原计划有所延后，达到预定可使用状态的时间延期至 2025 年 3 月 31 日。本次变更已经公司 2024 年 3 月 29 日第八届董事会第八次会议及第八届监事会第八次会议审议通过。该变更公告已于 2024 年 3 月 29 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2024-009。<br>人工智能算力中心平台建设及运营：人工智能算力中心平台建设及运营项目系为满足算力需求所建设的小型化人工智能算力中心，可供公司自身业务发展所用，及业务链上下游企业租用。建设内容主要包括人工智能算力平台和 AI 技术服务平台，其中人工智能算力平台主要是购置并安装服务器等硬件，为整个项目提供基础的算力；AI 技术服务平台则主要是集成并开发适配于 3D 数字资产创制的软件，并通过调用人工智能算力平台硬件的算力，向客户提供服务。本项目的经济效益测算是基于当时的产业政策、市场环境、公司技术管理水平等因素做出的，而该项目近期受政策影响、市场竞争加剧、客户需求变化、算力价格下降等多方面的影响，效益不达预期。 |          |           |         |            |         |     |    |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明          |               | 不适用  |          |           |         |            |         |     |    |

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金      | 5,000   | 0     | 0        | 0              |
| 银行理财产品 | 募集资金      | 3,000   | 0     | 0        | 0              |
| 银行理财产品 | 募集资金      | 3,000   | 0     | 0        | 0              |
| 银行理财产品 | 募集资金      | 4,000   | 0     | 0        | 0              |

|        |      |        |   |   |   |
|--------|------|--------|---|---|---|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 1,000  | 0 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 4,000  | 0 | 0 | 0 |
| 合计     |      | 20,000 | 0 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务  | 注册资本      | 总资产           | 净资产          | 营业收入      | 营业利润         | 净利润 |              |
|----------------|------|---|-----------|---------------|--------------|-----------|--------------|-----|--------------|
| 东方梦幻虚拟现实科技有限公司 | 子公司  | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；会议服务；设计、制作、代理、发 | 10,000 万元 | 64,854,428.06 | 9,244,549.84 | 34,409.06 | 9,235,108.25 | -   | 9,242,984.23 |

|                  |     |   |            |                |                |                |               |               |
|------------------|-----|---|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                  |     | 布广告；电脑动画设计；教育咨询；摄影扩印服务；从事互联网文化活动；经营电信业务；互联网信息服务。  |            |                |                |                |               |               |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司   | 子公司 | 项目投资、电影广播电视节目制作。  | 7,800万元    | 535,475,198.15 | 51,278,510.82  | 4,415,249.16   | 13,860,276.49 | 13,214,043.37 |
| 北京花开影视制作有限公司     | 子公司 | 制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目等。   | 1,250万元    | 70,477,190.47  | 46,566,959.78  | 3,531,866.08   | 4,510,585.57  | 4,510,585.57  |
| 安徽省赛达科技有限责任公司    | 子公司 | 物联网技术研发；软件开发；网络与信息安全软件开发；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；第一类医疗器械销售等。  | 5,000万元    | 378,641,407.76 | 239,043,731.62 | 135,646,702.84 | 7,656,411.17  | 7,121,900.43  |
| 北京恒信彩虹科技有限公司     | 子公司 | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、礼品、玩具、家用电器、文化用品、体育用品、日用杂货、化妆品；基础软件服务；应用软件开发；货物进出口、技术进出口等。 | 1,000万元    | 112,436,101.46 | 233,647,195.01 | 5,478,306.73   | 20,758,406.25 | 20,758,406.25 |
| 北京中科盘古科技发展有限公司   | 子公司 | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；图文设计、制作；动画设计；网页设计；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（演出除外）；经济信息咨询；销售计算机软件及辅助设备。                    | 1,000万元    | 8,476,400.11   | 5,089,446.74   |                | 163,670.20    | 163,670.20    |
| 东方梦幻(北京)建筑设计有限公司 | 子公司 | 工程设计；工程勘察；可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。  | 2,266.67万元 | 24,033,925.53  | 40,084,028.38  | 1,005,825.38   | 540,618.99    | 1,016,786.03  |
| 四川恒信东方人工智能科技有限公司 | 子公司 | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；  | 50,000万元   | 320,188,723.01 | 13,910,804.57  | 1,023,113.21   | 7,071,181.20  | 7,074,481.20  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  | 人工智能行业应用系统集成服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；图文设计制作；平面设计；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；社会经济咨询服务；软件开发。 |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称             | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响       |
|------------------|----------------|---------------------|
| 北武恒信智能科技（武汉）有限公司 | 设立             | 影响归母净利润-419037.42 元 |
| 广东中正华宇动漫实业有限公司   | 注销             | 0                   |

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济风险

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

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

### 2、行业发展不及预期的风险

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

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

### 3、市场竞争风险

随着文化科技创意产业市场规模不断扩大，整个行业的市场化水平也不断提高，逐步吸引了大量的新进入者，从而加剧了行业竞争。高端市场竞争需要市场参与者具有优秀的创意设计能力、热门 IP 内容运营能力、数字技术应用能力和丰富的重大项目经验，目前市场上能满足条件的企业较少，高端市场

总体呈现向优势品牌企业集中的趋势。在市场竞争激烈的大环境下，公司与战略合作伙伴的合作进展可能不及预期。

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

#### 4、“斯泰同学”和 VR 未来教室产品市场拓展未达预期的商业风险

“斯泰同学”是 AI 合家欢平台的硬件载体，AI 合家欢产品是公司在家庭教育和家园共育领域的产品创新。VR 未来教室是公司在 VR 应用领域的一次新的产品创新。VR 未来教室系列产品及课程对于幼儿园、小学尚不属于刚需设备设施和课程，面对当前消费降级的大环境，以及各地财政经费、园所/小学教育经费紧张的普遍状况，销售推广难度增加。市场拓展存在未达预期的风险。

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

#### 5、VR/CG 内容生产及应用业务的相关风险

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

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

#### 6、人工智能算力中心市场不及预期风险

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

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

#### 7、境外投资减值风险

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

应对措施：公司将借助两家境外投资子公司在数字文化创意领域的国际领先性和影响力，加强与其业务的紧密合作，发挥各自优势，协同发展，通过从海外获取先进技术和资源的方式，不断扩大和提升

公司在国内 LBE 业务和 VR 业务的创意能力、生产和技术开发能力，从而整体提升公司获取订单和盈利的能力。同时关注境外投资企业所在国的政治、经济形势，加强投后管理工作，积极行使股东权利，加强监督，密切关注被投资企业的经营动向，推动被投资企业提高公司治理水平，逐步提高被投资企业的盈利能力。

### 8、商誉减值的风险

近年来，由于业务发展的需要，公司实施了多次对外投资并购。截至报告期末，公司商誉账面价值为 24,590.05 万元，包括对安徽赛达和东方梦幻建筑设计投资所形成的商誉。若未来并购企业的经营状况出现不利变化，可能导致商誉减值，从而对公司业绩造成不利影响。

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

### 9、募集资金投资项目收益低于预期的风险

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

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

### 10、存货金额较大的风险

截至报告期末，公司存货账面价值 48,177.51 万元，占总资产的比例为 25.65%，若公司不能加快存货周转，存货较高将占用公司流动资金，可能造成存货变现能力下降，并影响公司的盈利能力。

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

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间             | 接待地点  | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                      | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引                     |
|------------------|---|----------|--------|---------------------------|---------------|-------------------------------|
| 2024 年 05 月 13 日 | 进门财经<br>( <a href="https://s.com.ein.cn/A97fq">https://s.com.ein.cn/A97fq</a> )<br>网络互动 | 网络平台线上交流 | 其他     | 线上参与公司 2023 年度网上业绩说明会的投资者 | 公司经营业绩等方面的情况  | 巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2024-001） |

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次        | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议                                    |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 14.82%  | 2024 年 05 月 21 日 | 2024 年 05 月 21 日 | 巨潮资讯网：<br>2023 年度股东大会决议公告<br>(2024-034) |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型  | 日期               | 原因     |
|-----|-------|-----|------------------|--------|
| 汪军民 | 独立董事  | 离任  | 2024 年 06 月 17 日 | 因病逝世   |
| 邓燊  | 独立董事  | 被选举 | 2024 年 07 月 11 日 | 股东大会选举 |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

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

### 二、社会责任情况

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

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

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

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

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

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

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

不忘初心，方得始终，开创辉煌，不负青云之志。

我们始终坚信，企业的长远发展与社会的和谐是密不可分的。在发展过程中，我们不仅致力于提供高质量的产品和服务，更积极投身于各项公益活动，以实际行动回馈社会。

少年儿童是祖国的花朵、民族的希望。一直以来，恒信东方始终将儿童身心健康作为企业践行社会责任的一项重要工作内容，不断进行模式探索和实践，让越来越多的留守、困境儿童享受到科技发展带来的成果，为他们营造一个充满关爱和温暖的空间。2024 年 4 月，恒信东方携手北京关爱明天慈善基金会，为孤独症青少年带来一场科技体验之旅，尝试用科技的魅力打开他们心门；在六一儿童节到来之际，恒信东方携手志善益邻，开启了一场趣味横生的科技体验活动，带领孩子们领略 VR 里的大千世界，感受科技的奇妙；2024 年 6 月，恒信东方携手北京市西城区我们的家园残疾人服务中心，为青年学生们带来了一场别开生面的科技体验活动，让他们化身为“科技探索者”，全方位体验了虚拟空间中的无穷乐趣。恒信东方开展的一系列的科技关爱活动，为孩子们打开了一扇通往科技的窗户，激发了他们对科学探索的热情。

恒信东方将继续秉承“取之于社会，用之于社会”的理念，不断践行公益活动，拓宽公益领域，用实际行动展现企业践行社会责任的决心，以榜样的力量引领社会的进步，为建设有高度、有温度的美好社会，贡献自己的一份热情与力量。

伟大时代呼唤伟大精神，崇高事业需要榜样引领。新时代新征程中，恒信东方将企业的发展与国家战略、社会责任紧密结合，以高度的社会责任感，推动社会的进步与和谐。恒信东方将持续深化社会责任和公益理念，将其融入企业发展战略中，确保公司决策和行动都能够符合社会发展的需求，体现企业的社会责任。恒信东方将密切关注社会热点，通过公益项目、志愿服务、知识普及等多种形式，积极参与社会问题的解决，为社会的和谐稳定贡献企业的力量。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况   | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展                             | 诉讼(仲裁)审理结果及影响  | 诉讼(仲裁)判决执行情况                               | 披露日期 | 披露索引 |
|--|----------|----------|--------------------------------------|--|--|------|------|
| 原告恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司仲裁中英网络技术有限责任公司合同纠纷一案   | 2,200    | 否        | 已裁决                                  | 支持原告仲裁请求, 对公司经营没有重大影响。   | 申请强制执行中                                    |      | 不适用  |
| 黄山四水归堂建筑设计有限公司诉东方梦幻(北京)建筑设计有限公司合同纠纷案   | 40.91    | 否        | 二审终结执行完毕                             | ①付四水归堂设计费, 违约金共计 447,942.46 元;<br>②付四水归堂保全费, 公告费共计 2,965 元;<br>③付法院受理费, 执行费共计 9,754 元;<br>以上①②③合计: 460,661.46 元。                           | 执行裁定, 确认执行完毕。                              |      | 不适用  |
| 原告恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司诉蔡耀煌股权纠纷一案   | 360.49   | 否        | 香港法院做出裁决, 驳回我方请求。我方已向广州市越秀区人民法院提起诉讼。 | 香港法院做出裁决, 驳回我方请求。广州市越秀区人民法院尚未判决。对公司经营没有重大影响。   | 待开庭(收到广州市越秀区人民法院开庭通知, 于 2024 年 8 月 21 日开庭) |      | 不适用  |
| 厚德博文(北京)文化发展有限公司诉东方梦幻(湖北)康养产业发展有限公司、恒信东方文化股份有限公司向慧敏股权转让纠纷, 及诉东方梦幻(湖北)康养产业发展有限公司、东方梦幻文化产业投资有限公司、向慧敏股权转让纠纷, 两案合并审理 | 594.45   | 否        | 庭前                                   | 2024 年 3 月 5 日庭前谈话, 等待法院开庭通知。  | 无执行情况                                      |      | 不适用  |
| 恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司诉襄阳万芳科技有限公司合同纠纷  | 334.6    | 否        | 一审判决生效                               | 对公司经营没有重大影响。   | 无执行情况                                      |      | 不适用  |
| 北京中科盘古科技发展有限公司诉北京水心视觉科技有限公司(北京昌平科技园发展有限公司)合同纠纷   | 1,120    | 否        | 和解                                   | 北京水心视觉科技有限公司于 2024 年 4 月 20 日前支付合同款 1,120 万元; 违约金以 1,120 万元为基数, 按照每日万分之一点五的标准, 自 2022 年 12 月 10 日起计算至实际支付之日止; 案件受理费 44,605.84 元及公告费 260 元。 | 已调解, 申请强制执行中                               |      | 不适用  |
| 恒信东方文化股份有限公司诉杭州蒙迪教育科技有限公司、许  | 80       | 否        | 调解                                   | 2024 年 2 月 29 日民事调解: 2024.3.25 前付 5 万, 2024.4.25 前付 5  | 已调解, 申请强制执行中                               |      | 不适用  |

|  |        |   |                     |  |       |  |     |
|--|--------|---|---------------------|--|-------|--|-----|
| 培鑫合同纠纷   |        |   |                     | 万, 2024.6.15 付 10 万, 2024.9.15 前付 20 万, 2024.12.15 前付 20 万, 2025.3.15 前付 20 万。被告任意一期没有按期足额支付, 原告有权就剩余未履行金额及违约金 (以未付款为基数, 按日万分之五, 自 2022 年 8 月 20 日起计算至实际履行完毕之日止) 一并申请法院强制执行。诉讼费 5900 元法院已退到恒信东方账户。 |       |  |     |
| 恒信东方文化股份有限公司诉中科北影 (北京) 科技传媒有限公司合同纠纷                        | 1,200  | 否 | 已立案, 定于 2024.8.6 开庭 | 尚未开庭   | 待开庭   |  | 不适用 |
| 恒信东方儿童 (广州) 文化产业发展有限公司诉恒英 (江苏) 文化科技有限公司合同纠纷                | 20.63  | 否 | 已立案                 | 尚未判决, 对公司经营没有重大影响。   | 无执行情况 |  | 不适用 |
| 山东飞腾文化传媒集团有限公司诉北京中科盘古科技发展有限公司工程款纠纷                         | 36.83  | 否 | 已调解结案               | 调解支付 106,150 元。  | 执行完毕。 |  | 不适用 |
| 上海潜达建筑科技有限公司诉东方梦幻 (北京) 建筑设计有限公司合同纠纷案                       | 57.29  | 是 | 立案                  | 2024 年 2 月 27 日及 3 月 22 日证据交换, 8 月 12 日再次开庭。   | 无执行情况 |  | 不适用 |
| 珠海市泓冠装饰工程有限公司诉东方梦幻文化产业投资及东方梦幻 (北京) 建筑设计有限公司等七被告分包合同纠纷案     | 132.55 | 否 | 立案                  | 2024 年 8 月 22 日开庭  | 无执行情况 |  | 不适用 |
| 珠海市丰辉焊接技术有限公司诉东方梦幻文化产业投资及东方梦幻 (北京) 建筑设计有限公司等七被告建设工程施工合同纠纷案 | 74.83  | 否 | 立案                  | 2024 年 8 月 22 日开庭  | 无执行情况 |  | 不适用 |
| 劳动争议调解案件   | 200.7  | 否 | 已结案                 | 已调解  | 已执行   |  | 不适用 |
| 劳动争议诉讼案件   | 8.2    | 否 | 已结案                 | 已判决, 未支持对方请求   | 无执行情况 |  | 不适用 |
| 劳动争议诉讼案件   | 61.7   | 否 | 未结案                 | 尚未判决   | 无执行情况 |  | 不适用 |

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |                     |             |        |        |              |           |               |        |          |
|---------------------------|--------------|---------------------|-------------|--------|--------|--------------|-----------|---------------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度                | 实际发生日期      | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有）      | 反担保情况（如有） | 担保期           | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 北京中关村科技融资担保有限公司           | 2023年02月06日  | 1,500               | 2023年02月09日 | 1,500  | 抵押     | 全资子公司恒信掌中游房产 |           | 债务履行期限届满之日后叁年 | 是      | 否        |
| 北京中关村科技融资担保有限公司           | 2023年02月06日  | 500                 | 2023年02月09日 | 500    | 连带责任担保 |              |           | 债务履行期限届满之日后叁年 | 是      | 否        |
| 北京中关村科技融资担保有限公司           | 2024年01月29日  | 1,000 <sup>注1</sup> | 2024年02月29日 | 1,000  | 抵押     | 全资子公司恒信掌中游房产 |           | 债务履行期限届满之日后叁年 | 否      | 否        |
| 北京中关村科技融资担保有限公司           | 2024年04月12日  | 500                 | 2024年04月17日 | 500    | 抵押     | 全资子公司恒信掌中游房产 |           | 债务履行期限届满之日后叁年 | 否      | 否        |
| 北京中关村科技融资担保有              | 2024年04月12日  | 500                 | 2024年04月17日 | 500    | 连带责任担保 |              |           | 债务履行期限届满之日后叁  | 否      | 否        |

| 限公司                  |              |        |             |                     |        |         |           |                     | 年                           |          |       |
|----------------------|--------------|--------|-------------|---------------------|--------|---------|-----------|---------------------|-----------------------------|----------|-------|
| 合肥高新融资担保有限公司         | 2023年09月22日  | 500    | 2023年10月19日 | 500                 | 连带责任担保 |         |           |                     | 代主债务人安徽省赛达科技有限责任公司履行债务之日起三年 | 否        | 否     |
| 合肥市兴泰科技融资担保有限公司      | 2023年10月28日  | 500    | 2023年11月17日 | 500                 | 连带责任担保 |         |           |                     | 代主债务人安徽省赛达科技有限责任公司履行债务之日起三年 | 否        | 否     |
| 合肥市中小企业融资担保有限公司      | 2023年10月28日  | 500    | 2023年11月24日 | 500                 | 连带责任担保 |         |           |                     | 主合同履行期限届满之日起三年              | 否        | 否     |
| 报告期内审批的对外担保额度合计(A1)  |              |        | 2,000       | 报告期内对外担保实际发生额合计(A2) |        |         |           |                     |                             |          | 2,000 |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计(A3) |              |        | 3,500       | 报告期末实际对外担保余额合计(A4)  |        |         |           |                     |                             |          | 3,500 |
| 公司对子公司的担保情况          |              |        |             |                     |        |         |           |                     |                             |          |       |
| 担保对象名称               | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额              | 担保类型   | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期                 | 是否履行完毕                      | 是否为关联方担保 |       |
| 安徽省赛达科技有限责任公司        | 2024年04月30日  | 10,000 | 2023年09月01日 | 1,000               | 连带责任担保 |         |           | 主债务的债务履行期限届满之日后叁年止。 | 否                           | 是        |       |
| 安徽省赛达科技有限责任公司        | 2024年04月30日  | 10,000 | 2024年05月30日 | 1,000               | 连带责任担保 |         |           | 债务履行期限届满之日起叁年。      | 否                           | 是        |       |
| 东方梦幻虚拟现实科技有限公司       | 2024年04月30日  | 5,000  |             |                     |        |         |           |                     |                             | 是        |       |
| 东方梦幻文化产业投            | 2024年04月30日  | 5,000  |             |                     |        |         |           |                     |                             | 是        |       |

|                        |              |       |             |        |                       |         |           |                         |        |          |
|------------------------|--------------|-------|-------------|--------|-----------------------|---------|-----------|-------------------------|--------|----------|
| 资有限公司                  |              |       |             |        |                       |         |           |                         |        |          |
| 恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司     | 2024年04月30日  | 2,000 |             |        |                       |         |           |                         |        | 是        |
| 北京花开影视制作有限公司           | 2024年04月30日  | 2,000 |             |        |                       |         |           |                         |        | 是        |
| 东方梦幻（北京）建筑设计有限公司       | 2024年04月30日  | 2,000 |             |        |                       |         |           |                         |        | 是        |
| 东方梦幻（珠海）商业运营有限公司       | 2024年04月30日  | 2,000 |             |        |                       |         |           |                         |        | 是        |
| 北京恒信彩虹科技有限公司           | 2024年04月30日  | 1,000 |             |        |                       |         |           |                         |        | 是        |
| 恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司   | 2024年04月30日  | 1,000 | 2023年08月25日 | 95     | 连带责任担保                |         |           | 保证期间为合同的主债权发生期间届满之日起两年。 | 否      | 是        |
| 恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司   | 2024年04月30日  | 1,000 | 2023年09月15日 | 475    | 连带责任担保                |         |           | 保证期间为合同的主债权发生期间届满之日起两年。 | 否      | 是        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）   |              |       | 30,000      |        | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |         |           |                         |        | 1,000    |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） |              |       | 30,000      |        | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |         |           |                         |        | 2,570    |
| 子公司对子公司的担保情况           |              |       |             |        |                       |         |           |                         |        |          |
| 担保对象名称                 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度  | 实际发生日期      | 实际担保金额 | 担保类型                  | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）       |              |       |             |        |                       |         |           |                         |        |          |

|                                     |        |                             |       |
|-------------------------------------|--------|-----------------------------|-------|
| 报告期内审批担保额度合计<br>(A1+B1+C1)          | 32,000 | 报告期内担保实际发生额合计<br>(A2+B2+C2) | 3,000 |
| 报告期末已审批的担保额度合计<br>(A3+B3+C3)        | 33,500 | 报告期末实际担保余额合计<br>(A4+B4+C4)  | 6,070 |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例         |        |                             | 4.08% |
| 其中:                                 |        |                             |       |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)            |        |                             | 2,570 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额(E) |        |                             | 570   |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F)                   |        |                             | 3,140 |

注 1: 公司于 2024 年 1 月 29 日召开第八届董事会第七次会议及第八届监事会第七次会议审议通过《关于为公司银行授信提供反担保的议案》。为满足日常经营资金需求, 公司、公司下属全资孙公司拟向银行申请综合授信, 由与公司无关联关系的第三方担保公司为银行授信提供担保, 同时, 公司及公司下属全资子公司拟为担保公司提供反担保。鉴于北京银行股份有限公司中关村分行综合授信政策的调整, 公司下属全资孙公司北京花开影视制作有限公司终止综合授信申请, 基于上述情况, 公司前次对外担保事项部分终止。详细内容刊登在巨潮资讯网《关于为公司银行授信提供反担保暨进展公告》(公告编号: 2024-012)。

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位: 万元

| 合同订立公司方名称      | 合同订立对方名称                                   | 合同总金额     | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况  | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|----------------|--|-----------|---------|-------------|-------------|-----------|-----------------------|-----------------|
| 东方梦幻文化产业投资有限公司 | 澳投(横琴)健康旅游有限公司、粤澳中医药科技产业园开发有限公司、新西兰紫水鸟影像公司 | 32,559.06 | 88.06%  | 36.70       | 26,288.46   | 28,672.81 | 否                     | 否               |

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、关于募集资金投资项目的相关事项

2024 年 3 月 29 日，公司召开第八届董事会第八次会议及第八届监事会第八次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司结合当前募集资金投资项目的实际实施情况和投资进度，在项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模均不发生变更的情况下，将募集资金投资项目“数字沉浸式应用场景内容开发项目”达到预定可使用状态的时间调整至 2025 年 3 月 31 日。具体内容详见公司 2024 年 3 月 29 日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com](http://www.cninfo.com)）披露的相关公告。

#### 2、关于与专业投资机构共同投资的相关事项

2024 年 4 月 24 日，公司披露《关于与专业投资机构共同投资设立产业基金完成私募投资基金备案的公告》，无锡信寰新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）已根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在中国证券投资基金业协会完成备案手续，并取得《私募投资基金备案证明》。具体内容详见公司 2024 年 4 月 24 日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com](http://www.cninfo.com)）披露的相关公告。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |                |                | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----------------|----------------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他             | 小计             | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 1,562,975   | 0.26%  |             |    |       | -<br>1,471,400 | -<br>1,471,400 | 91,575      | 0.02%  |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |                |                |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |                |                |             |        |
| 3、其他内资持股   | 1,562,975   | 0.26%  |             |    |       | -<br>1,471,400 | -<br>1,471,400 | 91,575      | 0.02%  |
| 其中：境内法人持股  |             |        |             |    |       |                |                |             |        |
| 境内自然人持股    | 1,562,975   | 0.26%  |             |    |       | -<br>1,471,400 | -<br>1,471,400 | 91,575      | 0.02%  |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |                |                |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |                |                |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |                |                |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 603,232,442 | 99.74% |             |    |       | 1,471,400      | 1,471,400      | 604,703,842 | 99.98% |
| 1、人民币普通股   | 603,232,442 | 99.74% |             |    |       | 1,471,400      | 1,471,400      | 604,703,842 | 99.98% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |                |                |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |                |                |             |        |
| 4、其        |             |        |             |    |       |                |                |             |        |

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

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数    | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因  | 拟解除限售日期      |
|------|-----------|-----------|----------|--------|-------|--------------|
| 李小波  | 91,575    | 0         | 0        | 91,575 | 高管锁定股 | 每年初按规定解锁 25% |
| 陈伟   | 1,471,400 | 1,471,400 | 0        | 0      | 高管锁定股 | 2024/2/20    |
| 合计   | 1,562,975 | 1,471,400 | 0        | 91,575 | --    | --           |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                              | 47,701 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0      | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0      |        |            |    |
|--|--------|-----------------------------|--------|--------------------|--------|--------|------------|----|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |        |                             |        |                    |        |        |            |    |
| 股东名称                                     | 股东性质   | 持股比例                        | 报告期末持股 | 报告期内增减             | 持有有限售条 | 持有无限售条 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|  |        |                             |        |                    |        |        | 股份状态       | 数量 |

|  |         |        | 数量           | 变动情况        | 件的股份数量 | 件的股份数量     |     |            |
|--|---------|--------|--------------|-------------|--------|------------|-----|------------|
| 孟宪民                                    | 境内自然人   | 10.51% | 63,544,821   | -15,399,290 | 0.00   | 63,544,821 | 质押  | 61,655,000 |
| 裴军                                     | 境内自然人   | 2.00%  | 12,110,810   | 0           | 0.00   | 12,110,810 | 不适用 | 0          |
| 国通信托有限责任公司                             | 国有法人    | 1.88%  | 11,399,290   | 11,399,290  | 0.00   | 11,399,290 | 不适用 | 0          |
| 宁波梅山保税港区东岙投资合伙企业(有限合伙)                 | 境内非国有法人 | 1.37%  | 8,306,000    | 0           | 0.00   | 8,306,000  | 不适用 | 0          |
| 香港中央结算有限公司                             | 境外法人    | 1.36%  | 8,234,207    | 4,243,143   | 0.00   | 8,234,207  | 不适用 | 0          |
| 金鹰基金—工商银行—万向信托—万向信托—星辰 50 号事务管理类单一资金信托 | 其他      | 1.03%  | 6,223,595.00 | 0           | 0.00   | 6,223,595  | 不适用 | 0          |
| 中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金           | 其他      | 1.02%  | 6,170,043    | 590,100     | 0.00   | 6,170,043  | 不适用 | 0          |
| 王国峰                                    | 境内自然人   | 0.80%  | 4,830,772    | 1,798,072   | 0.00   | 4,830,772  | 不适用 | 0          |
| 交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金         | 其他      | 0.76%  | 4,570,050    | 1,180,000   | 0.00   | 4,570,050  | 不适用 | 0          |

| 中信银行股份有限公司一建信中证500指数增强型证券投资基金        | 其他  | 0.56%  | 3,364,300  | 3,364,300 | 0.00 | 3,364,300 | 不适用 | 0 |
|--------------------------------------|---|--------|------------|-----------|------|-----------|-----|---|
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3） | 不适用   |        |            |           |      |           |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                     | 上述股东之间不存在关联关系或一致行动关系。                                 |        |            |           |      |           |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明            | 不适用   |        |            |           |      |           |     |   |
| 前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）            | 不适用   |        |            |           |      |           |     |   |
| 前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）   |   |        |            |           |      |           |     |   |
| 股东名称                                 | 报告期末持有无限售条件股份数量                                       | 股份种类   |            |           |      |           |     |   |
|                                      |   | 股份种类   | 数量         |           |      |           |     |   |
| 孟宪民                                  | 63,544,821  | 人民币普通股 | 63,544,821 |           |      |           |     |   |
| 裴军                                   | 12,110,810  | 人民币普通股 | 12,110,810 |           |      |           |     |   |
| 国通信托有限责任公司                           | 11,399,290  | 人民币普通股 | 11,399,290 |           |      |           |     |   |
| 宁波梅山保税港区东岙投资合伙企业（有限合伙）               | 8,306,000   | 人民币普通股 | 8,306,000  |           |      |           |     |   |
| 香港中央结算有限公司                           | 8,234,207   | 人民币普通股 | 8,234,207  |           |      |           |     |   |
| 金鹰基金—工商银行—万向信托—万向信托—星辰50号事务管理类单一资金信托 | 6,223,595   | 人民币普通股 | 6,223,595  |           |      |           |     |   |
| 中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金         | 6,170,043   | 人民币普通股 | 6,170,043  |           |      |           |     |   |
| 王国峰                                  | 4,830,772   | 人民币普通股 | 4,830,772  |           |      |           |     |   |
| 交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金       | 4,570,050   | 人民币普通股 | 4,570,050  |           |      |           |     |   |
| 中信银行股份有限公司—建信中证500指数增强型证券投资基金        | 3,364,300   | 人民币普通股 | 3,364,300  |           |      |           |     |   |
| 前10名无限售流通股股东之间，以及                    | 前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。 |        |            |           |      |           |     |   |

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| 前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 |     |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）  | 不适用 |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

| 名称  | 股东类别 | 股票质押融资总额（万元） | 具体用途      | 偿还期限             | 还款资金来源  | 是否存在偿债或平仓风险 | 是否影响公司控制权稳定 |
|-----|------|--------------|-----------|------------------|---------|-------------|-------------|
| 孟宪民 | 控股股东 | 3,800        | 个人融资      | 2024 年 08 月 15 日 | 自有或自筹资金 | 否           | 否           |
| 孟宪民 | 控股股东 | 2,800        | 为他人融资提供担保 | 2024 年 03 月 19 日 | 不适用     | 否           | 否           |
| 孟宪民 | 控股股东 | 4,900        | 个人融资      | 2024 年 05 月 19 日 | 自有或自筹资金 | 否           | 否           |
| 孟宪民 | 控股股东 | 3,000        | 个人融资      | 2024 年 10 月 31 日 | 自有或自筹资金 | 否           | 否           |
| 孟宪民 | 控股股东 | 4,600        | 个人融资      | 2024 年 12 月 22 日 | 自有或自筹资金 | 否           | 否           |
| 孟宪民 | 控股股东 | 6,000        | 个人融资      | 2024 年 05 月 31 日 | 自有或自筹资金 | 否           | 否           |
| 孟宪民 | 控股股东 | 2,750        | 个人融资      | 2024 年 12 月 06 日 | 自有或自筹资金 | 否           | 否           |
| 孟宪民 | 控股股东 | 700          | 提供担保      | 2025 年 02 月 28 日 | 自有或自筹资金 | 否           | 否           |

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：恒信东方文化股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 86,158,180.22  | 63,949,024.97  |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 53,000,000.00  | 143,000,000.00 |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 50,000.00      |                |
| 应收账款        | 152,865,173.29 | 185,154,743.42 |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 60,621,491.45  | 40,174,943.44  |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 38,242,719.03  | 40,117,488.22  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 481,775,103.91 | 420,791,757.81 |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        | 446,450.86     |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 38,596,872.43  | 35,905,372.31  |
| 流动资产合计      | 911,755,991.19 | 929,093,330.17 |
| 非流动资产：      |                |                |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 154,664,480.84   | 156,573,152.00   |
| 其他权益工具投资  | 188,008,688.41   | 188,008,688.41   |
| 其他非流动金融资产 | 32,950,000.00    | 31,950,000.00    |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 62,292,667.58    | 52,482,036.11    |
| 在建工程      |                  |                  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 18,228,892.89    | 21,497,785.34    |
| 无形资产      | 136,912,968.17   | 156,104,025.02   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      | 3,010,630.94     | 1,518,676.98     |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 245,900,486.37   | 245,900,486.37   |
| 长期待摊费用    | 69,699,131.33    | 84,353,864.57    |
| 递延所得税资产   | 21,998,674.59    | 21,449,163.74    |
| 其他非流动资产   | 32,520,000.00    | 32,520,000.00    |
| 非流动资产合计   | 966,186,621.12   | 992,357,878.54   |
| 资产总计      | 1,877,942,612.31 | 1,921,451,208.71 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 120,220,589.54   | 115,592,016.41   |
| 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      | 2,523,416.00     | 4,960,120.00     |
| 应付账款      | 334,582,568.69   | 346,818,495.47   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 69,560,062.01    | 28,789,343.60    |
| 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    | 19,566,778.12    | 12,808,722.33    |
| 应交税费      | 1,354,234.95     | 1,579,574.73     |
| 其他应付款     | 17,654,362.87    | 19,430,900.85    |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      |                  |                  |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应付手续费及佣金      |                   |                   |
| 应付分保账款        |                   |                   |
| 持有待售负债        |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债   | 7,460,784.84      | 7,322,023.00      |
| 其他流动负债        | 7,281,118.96      | 281,793.79        |
| 流动负债合计        | 580,203,915.98    | 537,582,990.18    |
| 非流动负债：        |                   |                   |
| 保险合同准备金       |                   |                   |
| 长期借款          | 4,500,000.00      | 5,400,000.00      |
| 应付债券          |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 租赁负债          | 8,936,025.62      | 7,934,146.39      |
| 长期应付款         |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      |                   |                   |
| 预计负债          | 452,000.00        | 439,495.34        |
| 递延收益          |                   |                   |
| 递延所得税负债       | 15,187,197.12     | 15,932,142.52     |
| 其他非流动负债       |                   |                   |
| 非流动负债合计       | 29,075,222.74     | 29,705,784.25     |
| 负债合计          | 609,279,138.72    | 567,288,774.43    |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 604,795,417.00    | 604,795,417.00    |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 2,211,610,267.38  | 2,206,195,475.00  |
| 减：库存股         |                   |                   |
| 其他综合收益        | -61,925,034.08    | -61,959,696.97    |
| 专项储备          |                   |                   |
| 盈余公积          | 27,337,488.94     | 27,337,488.94     |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | -1,295,343,647.36 | -1,216,856,090.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,486,474,491.88  | 1,559,512,593.34  |
| 少数股东权益        | -217,811,018.29   | -205,350,159.06   |
| 所有者权益合计       | 1,268,663,473.59  | 1,354,162,434.28  |
| 负债和所有者权益总计    | 1,877,942,612.31  | 1,921,451,208.71  |

法定代表人：孟楠 主管会计工作负责人：袁辉 会计机构负责人：袁辉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 流动资产：   |               |                |
| 货币资金    | 67,884,590.57 | 31,367,588.43  |
| 交易性金融资产 | 53,000,000.00 | 143,000,000.00 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 261,919,837.60   | 254,168,867.83   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 46,269,515.20    | 14,922,753.04    |
| 其他应收款       | 998,612,927.05   | 984,585,077.36   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 13,734,189.96    | 32,702,434.66    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 446,450.86       |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 9,253,265.11     | 11,737,486.42    |
| 流动资产合计      | 1,451,120,776.35 | 1,472,484,207.74 |
| 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      | 1,217,536,866.02 | 1,216,070,026.27 |
| 其他权益工具投资    | 81,585,905.89    | 81,585,905.89    |
| 其他非流动金融资产   | 17,700,000.00    | 16,700,000.00    |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 1,718,681.04     | 28,140,613.35    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 128,664,928.08   | 143,493,023.52   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 2,800,029.23     | 3,401,313.36     |
| 递延所得税资产     |                  |                  |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 1,450,006,410.26 | 1,489,390,882.39 |
| 资产总计        | 2,901,127,186.61 | 2,961,875,090.13 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 75,000,000.00    | 85,099,305.56    |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 128,630,240.96   | 157,193,013.58   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 13,446,762.57    | 8,252,510.16     |
| 应付职工薪酬      | 5,084,661.69     | 2,954,601.55     |
| 应交税费        | 72,635.02        | 182,452.63       |
| 其他应付款       | 144,174,358.61   | 143,724,006.99   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 806,805.75       | 969.18           |
| 流动负债合计      | 367,215,464.60   | 397,406,859.65   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     | 11,701,700.84    | 11,701,700.84    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 11,701,700.84    | 11,701,700.84    |
| 负债合计        | 378,917,165.44   | 409,108,560.49   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 604,795,417.00   | 604,795,417.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 2,174,959,828.89 | 2,169,545,036.51 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | -54,576,502.99   | -54,460,261.89   |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 27,337,488.94    | 27,337,488.94    |
| 未分配利润       | -230,306,210.67  | -194,451,150.92  |
| 所有者权益合计     | 2,522,210,021.17 | 2,552,766,529.64 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,901,127,186.61 | 2,961,875,090.13 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 164,563,004.59 | 176,750,971.02 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 164,563,004.59 | 176,750,971.02 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 250,875,250.44 | 257,983,073.04 |
| 其中：营业成本             | 131,149,762.01 | 133,877,944.97 |
| 利息支出                |                |                |
| 手续费及佣金支出            |                |                |
| 退保金                 |                |                |
| 赔付支出净额              |                |                |
| 提取保险责任准备金净额         |                |                |
| 保单红利支出              |                |                |
| 分保费用                |                |                |
| 税金及附加               | 706,730.13     | 764,463.13     |
| 销售费用                | 49,272,961.44  | 53,952,699.82  |
| 管理费用                | 40,723,842.62  | 35,182,946.32  |
| 研发费用                | 26,531,714.63  | 32,617,552.40  |
| 财务费用                | 2,490,239.61   | 1,587,466.40   |
| 其中：利息费用             | 2,494,148.71   | 2,533,890.89   |
| 利息收入                | 383,202.97     | 1,799,226.44   |
| 加：其他收益              | 324,214.09     | 3,703,072.25   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | -941,371.59    | -3,884,894.01  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -1,774,693.81  | -4,530,255.13  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -3,432,426.70  | 1,406,762.27   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -1,584,665.20  | -514,121.37    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 115,347.48     | -56.09         |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | -91,831,147.77 | -80,521,338.97 |
| 加：营业外收入             | 21,384.74      | 10,693.64      |
| 减：营业外支出             | 497,633.82     | 1,680,368.80   |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -92,307,396.85 | -82,191,014.13 |
| 减：所得税费用             | -1,288,016.13  | 1,571,796.57   |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | -91,019,380.72 | -83,762,810.70 |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | -91,019,380.72 | -83,762,810.70 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | -78,487,556.73 | -65,720,921.29 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -12,531,823.99 | -18,041,889.41 |
| 六、其他综合收益的税后净额              | 34,821.69      | 739,057.62     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | 34,662.89      | 718,614.16     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |                |                |
| 5.其他                       |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          | 34,662.89      | 718,614.16     |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          | -116,241.10    | 58,889.59      |
| 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               | 150,903.99     | 659,724.57     |
| 7.其他                       |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        | 158.80         | 20,443.46      |
| 七、综合收益总额                   | -90,984,559.03 | -83,023,753.08 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | -78,452,893.84 | -65,002,307.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -12,531,665.19 | -18,021,445.95 |
| 八、每股收益：                    |                |                |
| （一）基本每股收益                  | -0.1298        | -0.1087        |
| （二）稀释每股收益                  | -0.1298        | -0.1087        |

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

法定代表人：孟楠 主管会计工作负责人：袁辉 会计机构负责人：袁辉

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2024 年半年度     | 2023 年半年度    |
|--------|---------------|--------------|
| 一、营业收入 | 37,105,380.34 | 3,597,299.26 |
| 减：营业成本 | 36,295,517.61 | 3,356,649.14 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 税金及附加                  | 139,229.21     | 214,394.32     |
| 销售费用                   | 4,749,798.51   | 5,142,067.98   |
| 管理费用                   | 11,723,476.50  | 11,498,152.08  |
| 研发费用                   | 17,633,757.84  | 19,931,104.70  |
| 财务费用                   | 1,530,805.17   | 296,026.06     |
| 其中：利息费用                | 1,666,888.89   | 3,456,150.28   |
| 利息收入                   | 320,083.22     | -3,888,589.67  |
| 加：其他收益                 | 31,445.82      | 2,405,560.69   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | -855,590.12    | -2,997,527.78  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -1,688,912.34  | -3,642,888.90  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -1,125,418.92  | -4,936.42      |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -216,205.00    |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | 1,286,898.91   |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | -35,846,073.81 | -37,437,998.53 |
| 加：营业外收入                | 0.87           | 4,201.10       |
| 减：营业外支出                | 8,986.81       | 13,997.20      |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | -35,855,059.75 | -37,447,794.63 |
| 减：所得税费用                |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | -35,855,059.75 | -37,447,794.63 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -35,855,059.75 | -37,447,794.63 |
| （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          | -116,241.10    | 58,889.59      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                |                |
| 5.其他                   |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      | -116,241.10    | 58,889.59      |
| 1.权益法下可转损益的其他综         | -116,241.10    | 58,889.59      |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 合收益                  |                |                |
| 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             | -35,971,300.85 | -37,388,905.04 |
| 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                        | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 258,612,820.98 | 372,190,057.53 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                |
| 收到的税费返还                   | 56,338.82      | 2,443,311.05   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 10,401,642.79  | 6,943,846.15   |
| 经营活动现金流入小计                | 269,070,802.59 | 381,577,214.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 233,171,362.75 | 342,456,219.57 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 55,321,408.76  | 63,858,344.83  |
| 支付的各项税费                   | 1,935,836.25   | 7,918,831.94   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 25,356,094.10  | 29,811,538.34  |
| 经营活动现金流出小计                | 315,784,701.86 | 444,044,934.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -46,713,899.27 | -62,467,719.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 90,000,000.00  | 75,200,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 851,058.46     | 868,694.45     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,000.00       | 600.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 300,000.00     | 290,000.00     |

|                         |                |                 |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 投资活动现金流入小计              | 91,153,058.46  | 76,359,294.45   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 20,562,622.80  | 78,374,875.53   |
| 投资支付的现金                 | 1,000,000.00   | 54,200,000.00   |
| 质押贷款净增加额                |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                |                 |
| 投资活动现金流出小计              | 21,562,622.80  | 132,574,875.53  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 69,590,435.66  | -56,215,581.08  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                |                 |
| 吸收投资收到的现金               |                |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     |                |                 |
| 取得借款收到的现金               | 138,150,000.00 | 276,939,609.19  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                | 12,777.78       |
| 筹资活动现金流入小计              | 138,150,000.00 | 276,952,386.97  |
| 偿还债务支付的现金               | 133,722,121.31 | 302,673,487.62  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 2,442,144.36   | 3,467,035.66    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     |                |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 352,540.00     | 4,461,516.00    |
| 筹资活动现金流出小计              | 136,516,805.67 | 310,602,039.28  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 1,633,194.33   | -33,649,652.31  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 935.22         | -25,950.74      |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 24,510,665.94  | -152,358,904.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 58,714,780.54  | 387,019,310.43  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 83,225,446.48  | 234,660,406.35  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 66,713,818.94  | 73,835,091.40  |
| 收到的税费返还                   |                | 2,416,726.98   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 75,253,448.72  | 285,635,999.32 |
| 经营活动现金流入小计                | 141,967,267.66 | 361,887,817.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 65,248,257.50  | 143,245,005.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 8,245,663.85   | 15,043,145.91  |
| 支付的各项税费                   | 135,529.21     | 3,445,921.93   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 90,610,014.73  | 236,770,089.50 |
| 经营活动现金流出小计                | 164,239,465.29 | 398,504,162.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -22,272,197.63 | -36,616,345.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 90,000,000.00  | 75,200,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 833,322.22     | 868,694.45     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 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                | 90,833,322.22  | 76,068,694.45  |

|                         |                |                 |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 18,489,248.00  | 104,538,809.54  |
| 投资支付的现金                 | 1,600,000.00   | 53,450,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                |                 |
| 投资活动现金流出小计              | 20,089,248.00  | 157,988,809.54  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 70,744,074.22  | -81,920,115.09  |
| 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               | 59,000,000.00  | 271,150,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计              | 59,000,000.00  | 271,150,000.00  |
| 偿还债务支付的现金               | 69,000,000.00  | 271,150,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 1,766,194.45   | 3,061,327.77    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 188,680.00     | 188,680.00      |
| 筹资活动现金流出小计              | 70,954,874.45  | 274,400,007.77  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -11,954,874.45 | -3,250,007.77   |
| 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          | 36,517,002.14  | -121,786,467.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 31,367,588.43  | 344,371,884.05  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 67,884,590.57  | 222,585,416.18  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度      |        |    |  |                  |       |        |              |      |               |       |                  |                  |         |                  |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|--------------|------|---------------|-------|------------------|------------------|---------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |        |              |      |               |       |                  | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积 | 一般风险准备        | 未分配利润 | 其他               |                  |         | 小计               |
|          | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |              |      |               |       |                  |                  |         |                  |
| 一、上年年末余额 | 604,795,417.00 |        |    |  | 2,206,195,475.00 |       | -      | 61,959,696.7 |      | 27,337,488.94 |       | 1,216,856,090.63 | 1,559,951,259.34 | -       | 1,354,162,434.28 |
| 加：会计政策变更 |                |        |    |  |                  |       |        |              |      |               |       |                  | 0.00             |         | 0.00             |
| 前期差错更正   |                |        |    |  |                  |       |        |              |      |               |       |                  | 0.00             |         | 0.00             |
| 其他       |                |        |    |  |                  |       |        |              |      |               |       |                  | 0.00             |         | 0.00             |
| 二、本年期初余额 | 604,795,417.00 |        |    |  | 2,206,195,475.00 | 0.00  | -      | 61,959,696.7 |      | 27,337,488.94 |       | 1,216,856,090.63 | 1,559,951,259.34 | -       | 1,354,162,434.28 |

|                                   |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
|-----------------------------------|--|--|--|--|----------------------|--|-------------------|--|------|--|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以<br>“—”号填<br>列) |  |  |  |  | 5,41<br>4,79<br>2.38 |  | 34,6<br>62.8<br>9 |  | 0.00 |  |  | -<br>78,4<br>87,5<br>56.7<br>3 |  | -<br>73,0<br>38,1<br>01.4<br>6 | -<br>12,4<br>60,8<br>59.2<br>3 | -<br>85,4<br>98,9<br>60.6<br>9 |
| (一) 综合<br>收益总额                    |  |  |  |  |                      |  | 34,6<br>62.8<br>9 |  |      |  |  | -<br>78,4<br>87,5<br>56.7<br>3 |  | -<br>78,4<br>52,8<br>93.8<br>4 | -<br>12,5<br>31,6<br>65.1<br>9 | -<br>90,9<br>84,5<br>59.0<br>3 |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本            |  |  |  |  | 5,41<br>4,79<br>2.38 |  |                   |  |      |  |  |                                |  | 5,41<br>4,79<br>2.38           | 70,8<br>05.9<br>6              | 5,48<br>5,59<br>8.34           |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股              |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本          |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额     |  |  |  |  | 5,41<br>4,79<br>2.38 |  |                   |  |      |  |  |                                |  | 5,41<br>4,79<br>2.38           | 70,8<br>05.9<br>6              | 5,48<br>5,59<br>8.34           |
| 4. 其他                             |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| (三) 利润<br>分配                      |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 1. 提取盈<br>余公积                     |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 2. 提取一<br>般风险准备                   |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 3. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配           |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 4. 其他                             |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转             |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)          |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)          |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                   |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益    |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益           |  |  |  |  |                      |  |                   |  |      |  |  |                                |  |                                |                                |                                |

|          |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |  |                   |  |                  |                 |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|---------------|--|-------------------|--|------------------|-----------------|------------------|
| 6. 其他    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |  |                   |  |                  |                 |                  |
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |  |                   |  |                  |                 |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |  |                   |  |                  |                 |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |  |                   |  |                  |                 |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |  |                   |  |                  |                 |                  |
| 四、本期期末余额 | 604,795,417.00 |  |  |  | 2,211,610,267.38 |  | -61,925,034.08 |  | 27,337,488.94 |  | -1,295,343,647.36 |  | 1,486,474,491.88 | -217,811,018.29 | 1,268,663,473.59 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                 |    |                  |                 | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|------|---------------|--------|-----------------|----|------------------|-----------------|------------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                 |    |                  |                 |                  |         |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 | 小计               |                 |                  |         |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |                |      |               |        |                 |    |                  |                 |                  |         |
| 一、上年年末余额              | 604,795,417.00 |        |    |  | 2,203,892,615.73 |       | -62,425,724.26 |      | 27,337,488.94 |        | -934,504,787.69 |    | 1,839,095,009.72 | -185,063,642.85 | 1,654,031,366.87 |         |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        | 3,123,063.33    |    | 3,123,063.33     |                 | 3,123,063.33     |         |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                 |    |                  |                 |                  |         |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                 |    |                  |                 |                  |         |
| 二、本年期初余额              | 604,795,417.00 |        |    |  | 2,203,892,615.73 | 0.00  | -62,425,724.26 |      | 27,337,488.94 |        | -937,627,851.02 |    | 1,835,971,946.39 | -185,063,642.85 | 1,650,908,303.54 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 0.00           |        |    |  | -1,025,144.93    | 0.00  | 718,614.16     | 0.00 |               |        | 65,720,921.29   |    | 66,027,452.06    | 16,996.32       | 83,023,753.08    |         |
| (一) 综合收益总额            |                |        |    |  |                  |       | 718,614.16     |      |               |        | 65,720,921.29   |    | 65,002,307.13    | 18,021,445.5    | 83,023,753.08    |         |
| (二) 所有者               | 0.00           |        |    |  | -                | 0.00  |                |      |               |        |                 |    | -                | 1,02            | 0.00             |         |

|                    |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
|--------------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|---------------|--------------|------|
| 者投入和减少资本           |  |  |  |  | 1,025,144.93  |  |  |  |  |  |  | 1,025,144.93  | 5,144.93     |      |
| 1. 所有者投入的普通股       |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 4. 其他              |  |  |  |  | -1,025,144.93 |  |  |  |  |  |  | -1,025,144.93 | 1,025,144.93 | 0.00 |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 4. 其他              |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 6. 其他              |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |
| 2. 本期使             |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |

|          |                |  |  |  |                  |      |                |               |  |                   |  |               |                 |                  |  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|------|----------------|---------------|--|-------------------|--|---------------|-----------------|------------------|--|
| 用        |                |  |  |  |                  |      |                |               |  |                   |  |               |                 |                  |  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |      |                |               |  |                   |  |               |                 |                  |  |
| 四、本期期末余额 | 604,795,417.00 |  |  |  | 2,202,867,470.80 | 0.00 | -61,707,110.10 | 27,337,488.94 |  | -1,003,348,772.31 |  | 1,769,944,433 | -202,059,943.87 | 1,567,884,550.46 |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |      |      |                  |       |                |      |               |                 |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|------|------|------------------|-------|----------------|------|---------------|-----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |      |      | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债  | 其他   |                  |       |                |      |               |                 |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 604,795,417.00 |        |      |      | 2,169,545,036.51 |       | -54,460,261.89 |      | 27,337,488.94 | -194,451,150.92 |    | 2,552,766,529.64 |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |      |                  |       |                |      |               |                 |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |      |      |                  |       |                |      |               |                 |    |                  |
| 其他                    |                |        |      |      |                  |       |                |      |               |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 604,795,417.00 |        |      |      | 2,169,545,036.51 |       | -54,460,261.89 |      | 27,337,488.94 | -194,451,150.92 |    | 2,552,766,529.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |      |      | 5,414,792.38     |       | -116,241.10    |      |               | -35,855,059.75  |    | -30,556,508.47   |
| （一）综合收益总额             |                |        |      |      |                  |       | -116,241.10    |      |               | -35,855,059.75  |    | -35,971,300.85   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 5,414,792.38     |       | 0.00           |      | 0.00          | 0.00            |    | 5,414,792.38     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |      |      |                  |       |                |      |               |                 |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |      |      |                  |       |                |      |               |                 |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |      |      | 5,414,792.38     |       |                |      |               |                 |    | 5,414,792.38     |

|                    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|---------------|-----------------|--|------------------|
| 额                  |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                 |  |                  |
| 四、本期末余额            | 604,795,417.00 |  |  |  | 2,174,959,828.89 |  | -54,576,502.99 |  | 27,337,488.94 | -230,306,210.67 |  | 2,522,210,021.17 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度      |        |     |    |                  |       |              |      |               |              |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------------|------|---------------|--------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润        | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |              |      |               |              |    |                  |
| 一、上年年末余额 | 604,795,417.00 |        |     |    | 2,166,217,032.31 |       | -54,601,260. |      | 27,337,488.94 | -85,308,089. |    | 2,658,440,588.11 |

|                       |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|---------------|----------------|--|------------------|
|                       |                |  |  |  |                  |  | 67             |  |               | 47             |  |                  |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 604,795,417.00 |  |  |  | 2,166,217,032.31 |  | -54,601,260.67 |  | 27,337,488.94 | -85,308,089.47 |  | 2,658,440,588.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |  | 58,889.59      |  |               | -37,447,794.63 |  | -37,388,905.04   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  | 58,889.59      |  |               | -37,447,794.63 |  | -37,388,905.04   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公                |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                |  |                  |

|                    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |             |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|---------------|-------------|--|------------------|
| 积弥补亏损              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |             |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |             |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |             |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |             |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |             |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |             |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |             |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |             |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 604,795,417.00 |  |  |  | 2,166,217,032.31 |  | -54,542,371.08 |  | 27,337,488.94 | -122,755.88 |  | 2,621,051,683.07 |

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 604,795,417 股，注册资本为 604,795,417.00 元，注册地址为北京市东城区藏经馆胡同 2 号 3 幢一层 101，总部地址为北京市东城区藏经馆胡同 2 号 3 幢一层 101。本公司以艺术创意和视觉技术为支撑的产业战略，业务范围主要包括数字创意产品应用及服务、互联网视频应用产品及服务、算力系统集成及技术服务等。

#### 2. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

#### 3. 合并财务报表范围

(1) 报告期末纳入合并财务报表范围的主体共 22 户，具体包括：

| 序号 | 子公司名称                | 子公司类型 | 级次  | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|----|----------------------|-------|-----|----------|-----------|
| 1  | 北京恒信掌中游信息技术有限公司      | 全资子公司 | 2 级 | 100.00   | 100.00    |
| 2  | 东方梦幻虚拟现实科技有限公司       | 全资子公司 | 2 级 | 100.00   | 100.00    |
| 3  | 北京恒信彩虹科技有限公司         | 控股子公司 | 2 级 | 51.00    | 51.00     |
| 4  | 深圳市移讯互动商业传媒有限公司      | 全资子公司 | 2 级 | 100.00   | 100.00    |
| 5  | 宁波东方梦幻投资有限公司         | 全资子公司 | 2 级 | 100.00   | 100.00    |
| 6  | 东方梦幻文化产业投资有限公司       | 全资子公司 | 2 级 | 100.00   | 100.00    |
| 7  | 恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司 | 控股子公司 | 3 级 | 51.00    | 51.00     |
| 8  | 恒英（江苏）文化科技有限公司       | 控股子公司 | 4 级 | 35.00    | 35.00     |
| 9  | 北武恒信智能科技（武汉）有限公司     | 控股子公司 | 2 级 | 65.00    | 65.00     |
| 10 | 广州恒信未来数字科技有限公司       | 控股子公司 | 4 级 | 100.00   | 100.00    |
| 11 | 北京中科盘古科技发展有限公司       | 全资子公司 | 3 级 | 100.00   | 100.00    |
| 12 | 北京花开影视制作有限公司         | 全资子公司 | 3 级 | 100.00   | 100.00    |
| 13 | 东方梦幻文化科技（北京）有限公司     | 控股子公司 | 3 级 | 100.00   | 100.000   |
| 14 | 香港恒盈文化发展有限公司         | 全资子公司 | 3 级 | 100.00   | 100.00    |
| 15 | 东方梦幻数字创意有限公司         | 控股子公司 | 4 级 | 70.00    | 70.00     |
| 16 | 东方梦幻（珠海）商业运营有限公司     | 控股子公司 | 3 级 | 100.00   | 100.00    |
| 17 | 东方梦幻（北京）建筑设计有限公司     | 控股子公司 | 3 级 | 85.00    | 85.00     |
| 18 | 安徽省赛达科技有限责任公司        | 全资子公司 | 2 级 | 100.00   | 100.00    |
| 19 | 恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司   | 控股子公司 | 2 级 | 100.00   | 100.00    |
| 20 | 东方永赋（北京）教育科技有限公司     | 控股子公司 | 2 级 | 51.00    | 51.00     |
| 21 | 恒信三品（江苏）教育科技发展有限公司   | 控股子公司 | 2 级 | 30.00    | 30.00     |
| 22 | 四川恒信东方人工智能科技有限公司     | 全资子公司 | 2 级 | 100.00   | 100.00    |

## （2）报告期内合并财务报表范围变化

### （1）报告期内新增子公司：

| 序号 | 子公司名称            | 子公司类型 |
|----|------------------|-------|
| 1  | 北武恒信智能科技（武汉）有限公司 | 新成立   |

### （2）报告期内减少子公司：

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 序号 | 子公司名称          | 子公司类型 |
|----|----------------|-------|
| 1  | 广东中正华宇动漫实业有限公司 | 注销    |

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定，编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、46“重要会计政策和会计估计的变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### **2.同一控制下的企业合并**

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积;资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准：

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

合并财务报表的编制方法：

#### （1）合并范围

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

#### （2）合并程序

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司和业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

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

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

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

### （2）共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

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

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### （一）金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## （二）金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

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

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

### （三）金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定

（2）金融负债终止确认条件

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

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

### （四）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

#### **(五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

#### **(六) 金融工具减值**

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差

额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财

务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### (七) 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合。

| 组合类型     | 确定组合的依据 |
|----------|---------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票  |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票  |

对于划分为组合的应收票据, 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预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

### 13、应收账款

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

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

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

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

其中：账龄分析法组合如下分类：

应收账款账龄组合 1：数字创意产品应用及服务及其他业务组合

应收账款账龄组合 2：互联网视频应用产品及服务组合

应收账款账龄组合 3：算力系统集成及技术服务组合

### 14、应收款项融资

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

| 组合类型  | 确定组合的依据         | 按组合计算预期信用损失的方法 |
|-------|-----------------|----------------|
| 无风险组合 | 合并范围内关联方之间的应收账款 | 不计提预期信用损失      |

## 16、合同资产

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

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

## 17、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认依据和存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

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

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

### 2.持有待售核算方法

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

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

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

### （2）权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

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

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

### (2) 折旧方法

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

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

### (2) 固定资产的后续支出

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

### （3）固定资产处置

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

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

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

### 30、无形资产

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

##### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

##### 2. 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （2）使用寿命不确定的无形资产

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

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## 32、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

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

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

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

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

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

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

### 36、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 4. 会计处理方法

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

(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合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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

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

### 39、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售商品
- (2) 提供劳务
- (3) 让渡资产使用权

## 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

## 2. 收入确认的具体方法

| 主要业务类型                   | 收入确认方法   |
|--------------------------|--|
| 咨询设计收入                   | ①属于在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定提供服务的履约进度。资产负债表日，已完成工作量已根据取得的外部证据进行确认。公司以设计项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量实际完工进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。<br>②属于在某一时点履行的履约义务，公司在提交服务成果并经客户验收时确认收入。 |
| 承包工程项目收入                 | 本公司的工程承包项目收入主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定工程项目的履约进度，在合同期内确认收入。资产负债表日，已完成工作量已根据取得的外部证据进行确认。公司以工程项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照工程合同总金额乘以工作量实际完工进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。                   |
| 制作收入（包含 CG/VR 类影视动漫开发制作） | 相关服务成果完成并提交给客户验收后确认收入。   |
| 技术服务收入                   | 本公司的技术服务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关服务并验收确认后确认收入。  |
| 图书发行收入                   | 收到图书发行单位的对账单,公司相关部门完成核对后确认收入。  |
| 游戏分成收入                   | ①游戏平台运营收入：公司在收到游戏收入的计费账单并经公司相关部门核对确认后确认为收入。<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让给被授权方，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   |

| 主要业务类型        | 收入确认方法   |
|---------------|--|
|               | 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。 |

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

#### 40、合同成本

#### 41、政府补助

##### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七、66、其他收益。

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

##### 2. 政府补助的确认

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

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

##### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

#### 42、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 43、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### 1. 租赁合同的分拆

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

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

#### 2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五/(29) 和本附注五/(35)。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

### (3) 对经营租赁的会计处理

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

## 44、终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 45、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 46、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 47、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称               | 所得税税率       |
|----------------------|-------------|
| 恒信东方文化股份有限公司         | 25%         |
| 北京恒信掌中游信息技术有限公司      | 25%         |
| 东方梦幻虚拟现实科技有限公司       | 15%         |
| 北京恒信彩虹科技有限公司         | 25%         |
| 深圳市移讯互动商业传媒有限公司      | 25%         |
| 宁波东方梦幻投资有限公司         | 25%         |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司       | 25%         |
| 恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司 | 25%         |
| 恒英（江苏）文化科技有限公司       | 25%         |
| 北武恒信智能科技（武汉）有限公司     | 25%         |
| 广州恒信未来数字科技有限公司       | 25%         |
| 北京中科盘古科技发展有限公司       | 15%         |
| 北京花开影视制作有限公司         | 15%         |
| 东方梦幻文化科技（北京）有限公司     | 25%         |
| 香港恒盈文化发展有限公司         | 16.5%       |
| 东方梦幻数字创意有限公司         | 8.25%、16.5% |
| 东方梦幻（珠海）商业运营有限公司     | 25%         |
| 东方梦幻（北京）建筑设计有限公司     | 25%         |
| 安徽省赛达科技有限责任公司        | 15%         |
| 恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司   | 25%         |
| 东方永赋（北京）教育科技有限公司     | 25%         |
| 恒信三品（江苏）教育科技有限公司     | 25%         |
| 四川恒信东方人工智能科技有限公司     | 25%         |

## 2、税收优惠

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

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 100,598.62    | 101,015.62    |
| 银行存款   | 83,090,419.84 | 58,594,349.29 |
| 其他货币资金 | 2,967,161.76  | 5,253,660.06  |
| 合计     | 86,158,180.22 | 63,949,024.97 |

其他说明

| 其他货币资金明细如下： |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 项目          | 期末余额         | 期初数          |
| 财付通         | 706.94       | 706.94       |
| 支付宝         | 33,721.08    | 32,777.08    |
| 保函保证金       | 409,317.74   | 260,056.04   |
| 银行承兑汇票保证金   | 2,523,416.00 | 4,960,120.00 |
| 合计          | 2,967,161.76 | 5,253,660.06 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目             | 期末余额         | 期初数          |
|----------------|--------------|--------------|
| 冻结及其他使用限制的银行存款 | -            | 14,068.39    |
| 保函保证金          | 409,317.74   | 260,056.04   |
| 银行承兑汇票保证金      | 2,523,416.00 | 4,960,120.00 |
| 合计             | 2,932,733.74 | 5,234,244.43 |

## 2、交易性金融资产

单位：元

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

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

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

其他说明：

**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

单位：元

| 项目     | 期末余额      | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 银行承兑票据 | 50,000.00 |      |
| 合计     | 50,000.00 |      |

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|    |         |

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

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

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 149,377,783.59 | 180,566,689.55 |
| 1至2年      | 7,345,975.28   | 6,735,346.40   |
| 2至3年      | 5,180,167.72   | 6,926,129.86   |
| 3年以上      | 118,719,535.42 | 116,432,904.77 |
| 3至4年      | 30,085,144.34  | 30,892,137.62  |
| 4至5年      | 28,466,266.23  | 37,505,716.58  |
| 5年以上      | 60,168,124.85  | 48,035,050.57  |
| 合计        | 280,623,462.01 | 310,661,070.58 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |        |               |         |                | 期初余额           |        |               |         |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 45,969,000.00  | 16.38% | 45,969,000.00 | 100.00% |                | 45,969,000.00  | 14.80% | 45,969,000.00 | 100.00% |                |
| 其中：            |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 单项计提           | 45,969,000.00  | 16.38% | 45,969,000.00 | 100.00% |                | 45,969,000.00  | 14.80% | 45,969,000.00 | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 234,654,462.01 | 83.62% | 81,789,288.72 | 34.86%  | 152,865,173.29 | 264,692,070.58 | 85.20% | 79,537,327.16 | 30.05%  | 185,154,743.42 |
| 其              |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |

|      |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
|------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 中：   |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 账龄组合 | 234,654,462.01 | 83.62%  | 81,789,288.72  | 34.86% | 152,865,173.29 | 264,692,070.58 | 85.20%  | 79,537,327.16  | 30.05% | 185,154,743.42 |
| 合计   | 280,623,462.01 | 100.00% | 127,758,288.72 | 45.53% | 152,865,173.29 | 310,661,070.58 | 100.00% | 125,506,327.16 | 40.40% | 185,154,743.42 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合 1

单位：元

| 名称           | 期末余额          |               |         |
|--------------|---------------|---------------|---------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内（含 1 年） | 21,268,886.44 | 3,130,780.10  | 14.72%  |
| 1 至 2 年      | 41,624.52     | 19,143.12     | 45.99%  |
| 2 至 3 年      | 1,454,731.72  | 942,229.74    | 64.77%  |
| 3 至 4 年      | 23,961,784.49 | 23,961,784.49 | 100.00% |
| 4 至 5 年      | 577,282.66    | 577,282.66    | 100.00% |
| 5 年以上        | 39,281,222.15 | 39,281,222.15 | 100.00% |
| 合计           | 86,585,531.98 | 67,912,442.26 |         |

确定该组合依据的说明：

数字创意产品应用及服务及其他业务组合

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合 2

单位：元

| 名称           | 期末余额          |               |         |
|--------------|---------------|---------------|---------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内（含 1 年） | 69,031,925.80 | 1,753,410.92  | 2.54%   |
| 1 至 2 年      | 7,304,350.76  | 1,159,930.90  | 15.88%  |
| 2 至 3 年      | 3,725,436.00  | 1,442,488.82  | 38.72%  |
| 3 至 4 年      | 6,123,359.85  | 6,123,359.85  | 100.00% |
| 4 至 5 年      | 1,914,583.57  | 1,914,583.57  | 100.00% |
| 5 年以上        | 892,302.70    | 892,302.70    | 100.00% |
| 合计           | 88,991,958.68 | 13,286,076.76 |         |

确定该组合依据的说明：

互联网视频应用产品及服务组合

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合 3

单位：元

| 名称        | 期末余额          |            |       |
|-----------|---------------|------------|-------|
|           | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1年以内（含1年） | 59,076,971.35 | 590,769.71 | 1.00% |
| 合计        | 59,076,971.35 | 590,769.71 |       |

确定该组合依据的说明：

算力系统集成及技术服务组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别               | 期初余额           | 本期变动金额       |            |    |               | 期末余额           |
|------------------|----------------|--------------|------------|----|---------------|----------------|
|                  |                | 计提           | 收回或转回      | 核销 | 其他            |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 45,969,000.00  |              |            |    |               | 45,969,000.00  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 79,537,327.16  | 3,397,325.88 | 100,000.00 |    | -1,045,364.32 | 81,789,288.72  |
| 合计               | 125,506,327.16 | 3,397,325.88 | 100,000.00 |    | -1,045,364.32 | 127,758,288.72 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称         | 收回或转回金额    | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|--------------|------------|------|------|---------------------|
| 北京水心视觉科技有限公司 | 100,000.00 | 收款   | 货币资金 | 原按账龄3年以上全额计提        |
| 合计           | 100,000.00 |      |      |                     |

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称           | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 广西旅发科技股份有限公司   | 52,748,251.00  |          | 52,748,251.00  | 18.56%               | 527,482.51            |
| 中国电信集团有限公司     | 52,599,465.77  |          | 52,599,465.77  | 18.50%               | 6,937,575.12          |
| 中英网络技术有限责任公司   | 25,974,400.00  |          | 25,974,400.00  | 9.14%                | 25,974,400.00         |
| 威海恒大教育科技有限公司   | 18,125,000.00  |          | 18,125,000.00  | 6.38%                | 18,125,000.00         |
| 湖北夺宝奇兵影视文化有限公司 | 17,800,000.00  |          | 17,800,000.00  | 6.26%                | 17,800,000.00         |
| 合计             | 167,247,116.77 |          | 167,247,116.77 | 58.84%               | 69,364,457.63         |

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目            | 期末余额         |              |            | 期初余额         |              |      |
|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值       | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值 |
| 天津十月文化传媒有限公司  | 3,113,207.55 | 3,113,207.55 |            | 3,113,207.55 | 3,113,207.55 |      |
| 北京大学武汉人工智能研究院 | 523,511.80   | 77,060.94    | 446,450.86 |              |              |      |
| 合计            | 3,636,719.35 | 3,190,268.49 | 446,450.86 | 3,113,207.55 | 3,113,207.55 |      |

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|    |      |      |

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额         |        |              |         |      | 期初余额         |         |              |         |      |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|------|--------------|---------|--------------|---------|------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值 | 账面余额         |         | 坏账准备         |         | 账面价值 |
|           | 金额           | 比例     | 金额           | 计提比例    |      | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备 | 3,113,207.55 | 85.60% | 3,113,207.55 | 100.00% |      | 3,113,207.55 | 100.00% | 3,113,207.55 | 100.00% |      |
| 其         |              |        |              |         |      |              |         |              |         |      |

|           |              |         |              |         |            |              |         |              |         |  |
|-----------|--------------|---------|--------------|---------|------------|--------------|---------|--------------|---------|--|
| 中：        |              |         |              |         |            |              |         |              |         |  |
| 单项计提      | 3,113,207.55 | 85.60%  | 3,113,207.55 | 100.00% |            | 3,113,207.55 | 100.00% | 3,113,207.55 | 100.00% |  |
| 按组合计提坏账准备 | 523,511.80   | 14.40%  | 77,060.94    | 14.72%  | 446,450.86 |              |         |              |         |  |
| 其中：       |              |         |              |         |            |              |         |              |         |  |
| 账龄组合      | 523,511.80   | 14.40%  | 77,060.94    | 14.72%  | 446,450.86 |              |         |              |         |  |
| 合计        | 3,636,719.35 | 100.00% | 3,190,268.49 | 87.72%  | 446,450.86 | 3,113,207.55 | 100.00% | 3,113,207.55 | 100.00% |  |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

| 名称   | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |      |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由 |
| 单项计提 | 3,113,207.55 | 3,113,207.55 | 3,113,207.55 | 3,113,207.55 | 100.00% |      |
| 合计   | 3,113,207.55 | 3,113,207.55 | 3,113,207.55 | 3,113,207.55 |         |      |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额       |           |        |
|------|------------|-----------|--------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例   |
| 账龄组合 | 523,511.80 | 77,060.94 | 14.72% |
| 合计   | 523,511.80 | 77,060.94 |        |

确定该组合依据的说明：

除合并范围内关联方之间以及单项评估信用风险之外的合同资产确认为该组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

| 项目            | 本期计提      | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因     |
|---------------|-----------|---------|---------|--------|
| 北京大学武汉人工智能研究院 | 77,060.94 |         |         | 按照账龄计提 |
| 合计            | 77,060.94 |         |         | ——     |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

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

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况****(8) 其他说明****8、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 38,242,719.03 | 40,117,488.22 |
| 合计    | 38,242,719.03 | 40,117,488.22 |

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

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

**2) 重要逾期利息**

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 备用金         | 2,502,735.26  | 2,869,743.89  |
| 代扣代缴社保费、公积金 | 1,344,920.21  | 1,409,093.65  |
| 押金及保证金      | 10,933,286.97 | 10,725,715.92 |
| 往来款         | 15,492,783.28 | 16,721,375.97 |
| 股权转让款       | 28,129,870.79 | 28,429,870.79 |
| 待收回增资款      | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 其他          | 3,897,606.91  | 3,894,071.44  |
| 合计          | 74,301,203.42 | 76,049,871.66 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 31,713,966.09 | 33,804,229.51 |
|              | 31,713,966.09 | 33,804,229.51 |
| 1 至 2 年      | 7,054,649.72  | 6,169,969.99  |
| 2 至 3 年      | 356,888.46    | 1,082,624.60  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 3 年以上   | 35,175,699.15 | 34,993,047.56 |
| 3 至 4 年 | 7,836,680.32  | 18,348,648.69 |
| 4 至 5 年 | 18,004,402.33 | 15,297,369.19 |
| 5 年以上   | 9,334,616.50  | 1,347,029.68  |
| 合计      | 74,301,203.42 | 76,049,871.66 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |               |         |               | 期初余额          |         |               |         |               |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备 | 17,389,098.99 | 23.40%  | 17,389,098.99 | 100.00% |               | 17,405,496.31 | 22.89%  | 17,405,496.31 | 100.00% |               |
| 其中：       |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 单项计提      | 17,389,098.99 | 23.40%  | 17,389,098.99 | 100.00% |               | 17,405,496.31 | 22.89%  | 17,405,496.31 | 100.00% |               |
| 按组合计提坏账准备 | 56,912,104.43 | 76.60%  | 18,669,385.40 | 32.80%  | 38,242,719.03 | 58,644,375.35 | 77.11%  | 18,526,887.13 | 31.59%  | 40,117,488.22 |
| 其中：       |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 账龄组合      | 56,912,104.43 | 76.60%  | 18,669,385.40 | 32.80%  | 38,242,719.03 | 58,644,375.35 | 77.11%  | 18,526,887.13 | 31.59%  | 40,117,488.22 |
| 合计        | 74,301,203.42 | 100.00% | 36,058,484.39 | 48.53%  | 38,242,719.03 | 76,049,871.66 | 100.00% | 35,932,383.44 | 47.25%  | 40,117,488.22 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

| 名称               | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 胡雪鹏              | 200,000.00    | 200,000.00    | 200,000.00    | 200,000.00    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 中科北影（北京）科技传媒有限公司 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 北京元创亿科技文化有限责任公司  | 151,745.51    | 151,745.51    | 151,745.51    | 151,745.51    | 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  | 4,997,753.48  | 4,997,753.48  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广东笑翠鸟教育科技有限公司    | 39,600.00     | 39,600.00     | 39,600.00     | 39,600.00     | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计               | 17,405,496.31 | 17,405,496.31 | 17,389,098.99 | 17,389,098.99 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    |
|---------|---------------|---------------|---------|
| 1 年以内   | 31,713,966.09 | 374,263.74    | 1.18%   |
| 1 至 2 年 | 7,054,649.72  | 464,195.96    | 6.58%   |
| 2 至 3 年 | 356,888.46    | 44,325.54     | 12.42%  |
| 3 至 4 年 | 874,033.80    | 874,033.80    | 100.00% |
| 4 至 5 年 | 7,617,549.86  | 7,617,549.86  | 100.00% |
| 5 年以上   | 9,295,016.50  | 9,295,016.50  | 100.00% |
| 合计      | 56,912,104.43 | 18,669,385.40 |         |

确定该组合依据的说明：

除合并范围内关联方之间以及单项评估信用风险之外的其他应收款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 18,526,887.13  |                      | 17,405,496.31        | 35,932,383.44 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 451,498.14     |                      |                      | 451,498.14    |
| 本期转回                | 300,000.00     |                      | 16,397.32            | 316,397.32    |
| 其他变动                | -8,999.87      |                      |                      | -8,999.87     |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 18,669,385.40  |                      | 17,389,098.99        | 36,058,484.39 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                        | 期初余额          | 本期变动金额 |           |       |    | 期末余额          |
|---------------------------|---------------|--------|-----------|-------|----|---------------|
|                           |               | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他 |               |
| 1.单项计提预期信用损失的其他应收款<br>其中： |               |        |           |       |    |               |
| 胡雪鹏                       | 200,000.00    |        |           |       |    | 200,000.00    |
| 中科北影（北京）科技传媒有限公司          | 12,000,000.00 |        |           |       |    | 12,000,000.00 |
| 北京元创亿科技文化有限责任公司           | 151,745.51    |        |           |       |    | 151,745.51    |
| 上海百逸动漫文化传播有限公司            | 5,014,150.80  |        | 16,397.32 |       |    | 4,997,753.48  |

|                     |               |            |            |  |           |               |
|---------------------|---------------|------------|------------|--|-----------|---------------|
| 广东笑翠鸟教育科技有限公司       | 39,600.00     |            |            |  |           | 39,600.00     |
| 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款 | 18,526,887.13 | 451,498.14 | 300,000.00 |  | -8,999.87 | 18,669,385.40 |
| 合计                  | 35,932,383.44 | 451,498.14 | 316,397.32 |  | -8,999.87 | 36,058,484.39 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称           | 收回或转回金额    | 转回原因     | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|----------------|------------|----------|------|---------------------|
| 上海百逸动漫文化传播有限公司 | 16,397.32  | 法院冻结账户扣款 | 现金回款 | 按单项计提坏账准备           |
| 卢晓芸            | 300,000.00 | 现金回款     | 现金回款 | 按账龄计提               |
| 合计             | 316,397.32 |          |      |                     |

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称             | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------------------|--------|---------------|------|------------------|---------------|
| 中科北影（北京）科技传媒有限公司 | 待收回增资款 | 12,000,000.00 | 3年以上 | 16.15%           | 12,000,000.00 |
| 李晓强              | 股权转让款  | 9,675,000.00  | 1年以内 | 13.02%           | 114,165.00    |
| 唐冬尔              | 股权转让款  | 8,121,429.00  | 1年以内 | 10.93%           | 95,832.86     |
| 新疆朗华天辰信息科技有限公司   | 待收回业务款 | 8,042,850.00  | 3年以上 | 10.82%           | 8,042,850.00  |
| 厦门网元通信技术有限公司     | 股权转让款  | 5,028,571.00  | 1年以内 | 6.77%            | 59,337.14     |
| 合计               |        | 42,867,850.00 |      | 57.69%           | 20,312,185.00 |

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 32,837,336.76 | 54.17% | 19,093,171.04 | 47.53% |
| 1 至 2 年 | 10,086,836.26 | 16.64% | 19,308,019.60 | 48.06% |
| 2 至 3 年 | 16,027,932.23 | 26.44% | 1,041,873.95  | 2.59%  |
| 3 年以上   | 1,669,386.20  | 2.75%  | 731,878.85    | 1.82%  |
| 合计      | 60,621,491.45 |        | 40,174,943.44 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称             | 期末余额          | 未及时结算原因 |
|------------------|---------------|---------|
| 德阳城市智慧之心信息技术有限公司 | 5,116,981.13  | 项目尚未结算  |
| 武汉沐石文化传媒有限公司     | 18,000,000.00 | 项目尚未结算  |
| 深圳市看护家科技有限公司     | 1,548,241.50  | 项目尚未结算  |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末金额          | 占预付款项总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------------------|---------------|----------------|-------|-------|
| 武汉沐石文化传媒有限公司     | 18,000,000.00 | 29.69%         | 1-3 年 | 项目未结算 |
| 北京星之桥文化科技有限公司    | 10,575,221.23 | 17.44%         | 1 年以内 | 项目未结算 |
| 北京元数智能科技有限公司     | 8,635,000.00  | 14.24%         | 1 年以内 | 项目未结算 |
| 德阳城市智慧之心信息技术有限公司 | 5,116,981.13  | 8.44%          | 1-2 年 | 项目未结算 |
| 海南云鑫信息科技有限公司     | 2,000,000.00  | 3.30%          | 1 年以内 | 项目未结算 |
| 合计               | 44,327,202.36 | 73.12%         | ——    | ——    |

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 在产品  | 403,788,259.72 | 180,336,847.44    | 223,451,412.28 | 394,745,834.98 | 180,386,216.76    | 214,359,618.22 |
| 库存商品 | 353,658,401.91 | 151,086,922.67    | 202,571,479.24 | 300,362,454.97 | 149,682,527.77    | 150,679,927.20 |

|      |                |                |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 发出商品 | 55,752,212.39  |                | 55,752,212.39  | 55,752,212.39  |                | 55,752,212.39  |
| 合计   | 813,198,874.02 | 331,423,770.11 | 481,775,103.91 | 750,860,502.34 | 330,068,744.53 | 420,791,757.81 |

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
|----|-----------|-------------|---------------|----|

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额           | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|------------|----|----------------|
|      |                | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |                |
| 在产品  | 180,386,216.76 | 33,342.46    |    | 82,711.78  |    | 180,336,847.44 |
| 库存商品 | 149,682,527.77 | 1,474,261.80 |    | 69,866.90  |    | 151,086,922.67 |
| 合计   | 330,068,744.53 | 1,507,604.26 |    | 152,578.68 |    | 331,423,770.11 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税 | 33,106,052.04 | 28,401,236.59 |
| 预缴所得税  | 1,001,680.76  | 1,357,537.77  |
| 待认证进项税 | 4,069,856.53  | 6,146,597.95  |
| 预付房租   | 419,283.10    |               |
| 合计     | 38,596,872.43 | 35,905,372.31 |

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额 |                |                      |                      |    |
| 在本期              |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称               | 期初余额          | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额          | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------|---------------------------|
| 大连恒信东方文旅产业发展有限公司   | 1,608,690.87  |               |               |                  | 6,391,309.13     |           | 1,608,690.87  | 持有目的为非交易性权益投资             |
| 海南汇友影视技术有限公司       | 29,132,204.73 |               |               |                  |                  |           | 29,132,204.73 | 持有目的为非交易性权益投资             |
| 北京东方九歌影业有限公司       | 1,386,923.62  |               |               |                  | 3,613,076.38     |           | 1,386,923.62  | 持有目的为非交易性权益投资             |
| 淮安优运置业有限公司         | 24,750,000.00 |               |               |                  |                  |           | 24,750,000.00 | 持有目的为非交易性权益投资             |
| 东方梦幻（深圳）康养产业发展有限公司 | 0.00          |               |               |                  | 5,203,142.02     |           | 0.00          | 持有目的为非交易性权益投资             |
| 北京无忧金信科技有限公司       | 0.00          |               |               |                  | 5,000,000.00     |           | 0.00          | 持有目的为非交易性权益投资             |
| 东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司 | 931,886.92    |               |               |                  | 568,113.08       |           | 931,886.92    | 持有目的为非交易性权益投资             |
| 湖北高投产控投资股份有限公司     | 50,000,000.00 |               |               |                  |                  |           | 50,000,000.00 | 持有目的为非交易性权益投资             |
| 安徽融达信息技术有限公司       | 663,878.52    |               |               |                  | 1,086,121.48     |           | 663,878.52    | 持有目的为非交易性权益投资             |
| 北京小嗨乐学科技有限公司       | 0.00          |               |               |                  | 5,000,000.00     |           | 0.00          | 持有目的为非交易性权益投资             |
| 北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司 | 7,531,353.75  |               |               |                  | 3,150,735.26     |           | 7,531,353.75  | 持有目的为非交易性权益投资             |

|                             |                    |  |  |  |                   |  |                    |                           |
|-----------------------------|--------------------|--|--|--|-------------------|--|--------------------|---------------------------|
| 公司                          |                    |  |  |  |                   |  |                    |                           |
| 京信社<br>(深圳)<br>商业保理<br>有限公司 | 0.00               |  |  |  | 30,000,000.<br>00 |  | 0.00               | 持有目的<br>为非交易<br>性权益投<br>资 |
| 厦门闻达<br>科技有限<br>公司          | 12,000,000.<br>00  |  |  |  |                   |  | 12,000,000.<br>00  | 持有目的<br>为非交易<br>性权益投<br>资 |
| 北京观唐<br>文化艺术<br>股份有限<br>公司  | 50,000,000.<br>00  |  |  |  |                   |  | 50,000,000.<br>00  | 持有目的<br>为非交易<br>性权益投<br>资 |
| 上海多而<br>像科技有<br>限公司         | 10,000,000.<br>00  |  |  |  |                   |  | 10,000,000.<br>00  | 持有目的<br>为非交易<br>性权益投<br>资 |
| 北京恒信<br>仪和信息<br>技术有限<br>公司  | 3,750.00           |  |  |  |                   |  | 3,750.00           | 持有目的<br>为非交易<br>性权益投<br>资 |
| 合计                          | 188,008,68<br>8.41 |  |  |  | 60,012,497.<br>35 |  | 188,008,68<br>8.41 |                           |

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称                       | 确认的股利收<br>入 | 累计利得 | 累计损失         | 其他综合收益<br>转入留存收益<br>的金额 | 指定为以公允<br>价值计量且其<br>变动计入其他<br>综合收益的原<br>因 | 其他综合收益<br>转入留存收益<br>的原因 |
|----------------------------|-------------|------|--------------|-------------------------|---|-------------------------|
| 大连恒信东方<br>文旅产业发展<br>有限公司   |             |      | 6,391,309.13 |                         | 持有目的为非<br>交易性权益投<br>资                     |                         |
| 海南汇友影视<br>技术有限公司           |             |      |              |                         | 持有目的为非<br>交易性权益投<br>资                     |                         |
| 北京东方九歌<br>影业有限公司           |             |      | 3,613,076.38 |                         | 持有目的为非<br>交易性权益投<br>资                     |                         |
| 淮安优运置业<br>有限公司             |             |      |              |                         | 持有目的为非<br>交易性权益投<br>资                     |                         |
| 东方梦幻(深<br>圳)康养产业<br>发展有限公司 |             |      | 5,203,142.02 |                         | 持有目的为非<br>交易性权益投<br>资                     |                         |
| 北京无忧金信<br>科技有限公司           |             |      | 5,000,000.00 |                         | 持有目的为非<br>交易性权益投<br>资                     |                         |
| 东方梦幻(成<br>都)文化艺术<br>发展有限公司 |             |      | 568,113.08   |                         | 持有目的为非<br>交易性权益投<br>资                     |                         |

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

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段         | 第二阶段      | 第三阶段      | 合计 |
|------|--------------|-----------|-----------|----|
|      | 未来 12 个月预期信用 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 |    |

|                    | 损失 | 损失(未发生信用减值) | 损失(已发生信用减值) |  |
|--------------------|----|-------------|-------------|--|
| 2024年1月1日余额<br>在本期 |    |             |             |  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                            | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动 |      |             |           |        |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |               |
|----------------------------------|----------------|---------------|--------|------|-------------|-----------|--------|-------------|--------|----------------|---------------|---------------|
|                                  |                |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                |               | 其他            |
| 一、合营企业                           |                |               |        |      |             |           |        |             |        |                |               |               |
| 二、联营企业                           |                |               |        |      |             |           |        |             |        |                |               |               |
| TheVirtualRealityCompany17.5664% | 42,000,000.00  | 71,167,651.71 |        |      | -92,314.01  | -4,739.73 |        |             |        |                | 41,902,946.25 | 71,167,651.71 |
| 紫水                               | 18,000         | 54,018        |        |      | -           | -         |        |             |        |                | 17,705        | 54,018        |

|                           |                       |                |  |  |                     |                |  |                    |  |  |                       |                |
|---------------------------|-----------------------|----------------|--|--|---------------------|----------------|--|--------------------|--|--|-----------------------|----------------|
| 鸟影像公司<br>33.33%           | ,000.0<br>0           | ,943.3<br>7    |  |  | 182,72<br>2.69      | 111,50<br>1.37 |  |                    |  |  | ,775.9<br>4           | ,943.3<br>7    |
| 武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司<br>40%   | 0.00                  |                |  |  | 0.00                |                |  |                    |  |  | 0.00                  |                |
| 无锡铭想影视传媒有限公司<br>各<br>20%  | 0.00                  | 956,41<br>1.08 |  |  | 0.00                |                |  |                    |  |  | 0.00                  | 956,41<br>1.08 |
| 北京无疆云链科技有限公司<br>20%       | 2,841,<br>238.72      |                |  |  | -<br>56,384<br>.32  |                |  |                    |  |  | 2,784,<br>854.40      |                |
| 常州中公大国工匠科教发展有限公司<br>30%   | 11,158<br>,035.0<br>0 | 66,848<br>.47  |  |  | 62.48               |                |  |                    |  |  | 11,158<br>,097.4<br>8 | 66,848<br>.47  |
| 泰州市依渡云智能数字科技有限责任公司<br>40% | 17,337<br>.32         |                |  |  | 398.92              |                |  | -<br>17,736<br>.24 |  |  | 0.00                  |                |
| 北京元数智能科技有限公司<br>40%       | 8,530,<br>067.89      |                |  |  | -<br>929,64<br>8.15 |                |  |                    |  |  | 7,600,<br>419.74      |                |
| 大连恒信                      | 72,522<br>,965.1      |                |  |  | -<br>427,90         |                |  |                    |  |  | 72,095<br>,059.4      |                |

|                     |                |                |  |  |               |             |  |            |  |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|-------------|--|------------|--|----------------|----------------|
| 东方元时空文化产业发展有限公司 49% | 3              |                |  |  | 5.65          |             |  |            |  | 8              |                |
| 北京爱娟数字科技有限公司 40%    | 1,503,507.94   |                |  |  | -86,180.39    |             |  |            |  | 1,417,327.55   |                |
| 小计                  | 156,573,152.00 | 126,209,854.63 |  |  | -1,774,693.81 | -116,241.10 |  | -17,736.24 |  | 154,664,480.84 | 126,209,854.63 |
| 合计                  | 156,573,152.00 | 126,209,854.63 |  |  | -1,774,693.81 | -116,241.10 |  | -17,736.24 |  | 154,664,480.84 | 126,209,854.63 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 权益工具投资 | 32,950,000.00 | 31,950,000.00 |
| 合计     | 32,950,000.00 | 31,950,000.00 |

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 62,292,667.58 | 52,482,036.11 |
| 合计   | 62,292,667.58 | 52,482,036.11 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物        | 运营设备          | 运输工具         | 其他            | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |               |               |              |               |                |
| 1.期初余额     | 27,209,918.35 | 56,808,672.10 | 5,571,193.13 | 23,479,235.81 | 113,069,019.39 |
| 2.本期增加金额   |               | 15,394,954.03 |              | 712,530.01    | 16,107,484.04  |
| (1) 购置     |               | 15,394,954.03 |              | 712,530.01    | 16,107,484.04  |
| (2) 在建工程转入 |               |               |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |               |               |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |               | 1,370,802.20  | 405,982.91   | 4,469.02      | 1,781,254.13   |
| (1) 处置或报废  |               | 1,370,802.20  | 405,982.91   | 4,469.02      | 1,781,254.13   |
| 4.期末余额     | 27,209,918.35 | 70,832,823.93 | 5,165,210.22 | 24,187,296.80 | 127,395,249.30 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |               |                |
| 1.期初余额     | 10,316,474.67 | 30,811,220.85 | 5,238,151.02 | 14,128,973.87 | 60,494,820.41  |
| 2.本期增加金额   | 659,894.88    | 4,377,157.97  | 19,130.88    | 1,206,946.89  | 6,263,130.62   |
| (1) 计提     | 659,894.88    | 4,377,157.97  | 19,130.88    | 1,206,946.89  | 6,263,130.62   |

|           |               |               |              |               |               |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 3.本期减少金额  |               | 1,353,295.26  | 393,803.42   | 433.50        | 1,747,532.18  |
| (1) 处置或报废 |               | 1,353,295.26  | 393,803.42   | 433.50        | 1,747,532.18  |
| 4.期末余额    | 10,976,369.55 | 33,835,083.56 | 4,863,478.48 | 15,335,487.26 | 65,010,418.85 |
| 三、减值准备    |               |               |              |               |               |
| 1.期初余额    |               | 92,162.87     |              |               | 92,162.87     |
| 2.本期增加金额  |               |               |              |               |               |
| (1) 计提    |               |               |              |               |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |              |               |               |
| (1) 处置或报废 |               |               |              |               |               |
| 4.期末余额    |               | 92,162.87     |              |               | 92,162.87     |
| 四、账面价值    |               |               |              |               |               |
| 1.期末账面价值  | 16,233,548.80 | 36,905,577.50 | 301,731.74   | 8,851,809.54  | 62,292,667.58 |
| 2.期初账面价值  | 16,893,443.68 | 25,905,288.38 | 333,042.11   | 9,350,261.94  | 52,482,036.11 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

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

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

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

**(1) 在建工程情况**

单位：元

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

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

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

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

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

其他说明

**(4) 在建工程的减值测试情况**□适用  不适用**(5) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物        | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1.期初余额   | 35,820,765.42 | 35,820,765.42 |
| 2.本期增加金额 | 948,271.16    | 948,271.16    |
| 新租赁      | 948,271.16    | 948,271.16    |
| 3.本期减少金额 | 73,245.71     | 73,245.71     |
|          | 73,245.71     | 73,245.71     |
| 4.期末余额   | 36,695,790.87 | 36,695,790.87 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 14,322,980.08 | 14,322,980.08 |
| 2.本期增加金额 | 4,143,917.90  | 4,143,917.90  |
| (1) 计提   | 4,143,917.90  | 4,143,917.90  |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置   |               |               |
| 4.期末余额   | 18,466,897.98 | 18,466,897.98 |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1.期初余额   |               |               |
| 2.本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提   |               |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置   |               |               |
| 4.期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 18,228,892.89 | 18,228,892.89 |
| 2.期初账面价值 | 21,497,785.34 | 21,497,785.34 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术         | 软件             | 商标权          | 著作权            | 合计             |
|-----------|-------|-----|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值    |       |     |               |                |              |                |                |
| 1.期初余额    |       |     | 22,001,176.67 | 157,926,636.47 | 1,171,782.56 | 316,134,289.40 | 497,233,885.10 |
| 2.本期增加金额  |       |     |               | 312,656.55     |              | 11,646,853.20  | 11,959,509.75  |
| （1）购置     |       |     |               | 312,656.55     |              | 356,435.64     | 669,092.19     |
| （2）内部研发   |       |     |               |                |              | 11,290,417.56  | 11,290,417.56  |
| （3）企业合并增加 |       |     |               |                |              |                |                |
| 3.本期减少金额  |       |     |               |                |              |                |                |
| （1）处置     |       |     |               |                |              |                |                |
| 4.期末余额    |       |     | 22,001,176.67 | 158,239,293.02 | 1,171,782.56 | 327,781,142.60 | 509,193,394.85 |
| 二、累计摊销    |       |     |               |                |              |                |                |
| 1.期初余额    |       |     | 15,259,874.04 | 72,267,799.66  | 569,655.46   | 209,335,679.12 | 297,433,008.28 |
| 2.本期增加金额  |       |     | 879,811.28    | 12,707,016.41  | 51,081.77    | 17,512,657.14  | 31,150,566.60  |
| （1）计提     |       |     | 879,811.28    | 12,707,016.41  | 51,081.77    | 17,512,657.14  | 31,150,566.60  |
| 3.本期减少金额  |       |     |               |                |              |                |                |
| （1）处置     |       |     |               |                |              |                |                |
| 4.期末余额    |       |     | 16,139,685.32 | 84,974,816.07  | 620,737.23   | 226,848,336.26 | 328,583,574.88 |

|          |  |  |              |               |            |               |                |
|----------|--|--|--------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| 三、减值准备   |  |  |              |               |            |               |                |
| 1.期初余额   |  |  | 2,856,731.78 |               |            | 40,840,120.02 | 43,696,851.80  |
| 2.本期增加金额 |  |  |              |               |            |               |                |
| （1）计提    |  |  |              |               |            |               |                |
| 3.本期减少金额 |  |  |              |               |            |               |                |
| （1）处置    |  |  |              |               |            |               |                |
| 4.期末余额   |  |  | 2,856,731.78 |               |            | 40,840,120.02 | 43,696,851.80  |
| 四、账面价值   |  |  |              |               |            |               |                |
| 1.期末账面价值 |  |  | 3,004,759.57 | 73,264,476.95 | 551,045.33 | 60,092,686.32 | 136,912,968.17 |
| 2.期初账面价值 |  |  | 3,884,570.85 | 85,658,836.81 | 602,127.10 | 65,958,490.26 | 156,104,025.02 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 64.37%

## （2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
|    |             |               |                 |    |

## （3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## （4）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
|                 |      | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |      |
|                 |      |         |  |      |  |      |

|                  |                |  |  |  |  |                |
|------------------|----------------|--|--|--|--|----------------|
| 北京恒信掌中游信息技术有限公司  | 926,740.99     |  |  |  |  | 926,740.99     |
| 北京中科盘古科技发展有限公司   | 14,795,062.88  |  |  |  |  | 14,795,062.88  |
| 安徽省赛达科技有限责任公司    | 426,878,219.64 |  |  |  |  | 426,878,219.64 |
| 东方梦幻（北京）建筑设计有限公司 | 10,181,541.33  |  |  |  |  | 10,181,541.33  |
| 合计               | 452,781,564.84 |  |  |  |  | 452,781,564.84 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
|                 |                | 计提   |  | 处置   |  |                |
| 北京恒信掌中游信息技术有限公司 | 926,740.99     |      |  |      |  | 926,740.99     |
| 北京中科盘古科技发展有限公司  | 14,795,062.88  |      |  |      |  | 14,795,062.88  |
| 安徽省赛达科技有限责任公司   | 191,159,274.60 |      |  |      |  | 191,159,274.60 |
| 合计              | 206,881,078.47 |      |  |      |  | 206,881,078.47 |

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| 装修费    | 6,455,696.96  | 185,750.00   | 861,259.71    |        | 5,780,187.25  |
| 房租     |               | 37,395.04    | 37,395.04     |        |               |
| 授权费    | 15,181,639.56 |              | 2,859,544.86  |        | 12,322,094.70 |
| 系统专用设备 | 62,644,858.87 | 7,285,324.32 | 18,493,739.09 |        | 51,436,444.10 |
| 网络服务费  | 9,176.05      |              | 9,176.05      |        |               |
| 其他     | 62,493.13     | 583,759.82   | 485,847.67    |        | 160,405.28    |
| 合计     | 84,353,864.57 | 8,092,229.18 | 22,746,962.42 |        | 69,699,131.33 |

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额          |               |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 26,192,020.64  | 6,135,162.01  | 26,269,201.32 | 6,146,739.10  |
| 内部交易未实现利润 | 7,416,107.57   | 1,854,026.89  | 7,416,107.56  | 1,854,026.89  |
| 信用减值准备    | 53,483,038.74  | 10,687,547.18 | 50,643,520.82 | 10,261,619.50 |
| 租赁负债      | 15,196,810.46  | 3,321,938.51  | 14,656,169.39 | 3,186,778.25  |
| 合计        | 102,287,977.41 | 21,998,674.59 | 98,984,999.09 | 21,449,163.74 |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

| 项目     | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 使用权资产  | 18,228,892.89 | 3,485,496.28  | 21,497,785.34 | 4,230,441.68  |
| 公允价值变动 | 46,806,803.35 | 11,701,700.84 | 46,806,803.35 | 11,701,700.84 |
| 合计     | 65,035,696.24 | 15,187,197.12 | 68,304,588.69 | 15,932,142.52 |

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 21,998,674.59     |                  | 21,449,163.74     |

|         |  |               |  |               |
|---------|--|---------------|--|---------------|
| 递延所得税负债 |  | 15,187,197.12 |  | 15,932,142.52 |
|---------|--|---------------|--|---------------|

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损          | 771,698,481.13   | 757,088,910.24   |
| 资产减值准备         | 685,301,965.73   | 683,792,698.54   |
| 内部交易未实现利润      | 105,916,659.54   | 117,882,937.30   |
| 信用减值准备         | 110,333,734.38   | 110,795,189.82   |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 60,012,497.36    | 60,012,497.36    |
| 非流动金融资产公允价值变动  | 70,550,000.00    | 98,650,000.00    |
| 合计             | 1,803,813,338.14 | 1,828,222,233.26 |

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 | 26,969,982.46  | 44,167,840.17  |    |
| 2025 年 | 131,873,710.14 | 174,289,409.56 |    |
| 2026 年 | 114,648,753.17 | 156,726,351.61 |    |
| 2027 年 | 126,319,526.46 | 202,077,399.07 |    |
| 2028 年 | 176,081,756.05 | 179,827,909.83 |    |
| 2029 年 | 17,659,759.09  |                |    |
| 2030 年 | 31,689,705.63  |                |    |
| 2031 年 | 44,162,639.10  |                |    |
| 2032 年 | 61,408,838.22  |                |    |
| 2033 年 | 40,883,810.81  |                |    |
| 合计     | 771,698,481.13 | 757,088,910.24 |    |

其他说明

**30、其他非流动资产**

单位：元

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

其他说明：

**31、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

| 项目 | 期末 | 期初 |
|----|----|----|
|----|----|----|

|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型   | 受限情况   | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型   | 受限情况   |
|------|--------------|--------------|--------|--------|--------------|--------------|--------|--------|
| 货币资金 | 2,932,733.74 | 2,932,733.74 | 保函保证金  | 保函保证金  | 5,234,244.43 | 5,234,244.43 | 冻结、保证金 | 冻结、保证金 |
| 固定资产 | 3,641,735.00 | 225,692.61   | 短期借款抵押 | 短期借款抵押 | 3,641,735.00 | 314,011.95   | 短期借款抵押 | 短期借款抵押 |
| 合计   | 6,574,468.74 | 3,158,426.35 |        |        | 8,875,979.43 | 5,548,256.38 |        |        |

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    |                | 233,663.25     |
| 保证借款    | 115,000,000.00 | 115,259,047.60 |
| 信用借款    | 5,220,589.54   |                |
| 未到期应付利息 |                | 99,305.56      |
| 合计      | 120,220,589.54 | 115,592,016.41 |

短期借款分类的说明：

保证借款的说明：

1、2024 年 2 月 18 日，恒信东方文化股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订借款合同，借款金额为人民币 1,000 万元，借款期限为提款日起一年，借款到期日为 2025 年 2 月 28 日。该笔借款于 2024 年 2 月 18 日与北京银行股份有限公司中关村分行签订综合授信协议，授信期限为 24 个月，最高授信额度为 1,000 万元。该笔借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保。

2、2024 年 3 月 25 日，东方梦幻虚拟现实科技有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订借款合同，借款金额为人民币 500 万元，借款期限为 12 个月，借款到期日为 2025 年 4 月 17 日。该笔借款于 2024 年 3 月 25 日与北京银行股份有限公司中关村分行签订综合授信协议，授信期限为 24 个月，最高授信额度为 500 万元。该笔借款由中关村科技融资担保有限公司提供担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保，恒信东方为中关村担保的上述担保事项提供连带责任担保。

3、2023 年 7 月 20 日，恒信东方文化股份有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订综合授信协议，授信期限为 12 个月，最高授信额度为 7,000 万元。2023 年 7 月 24 日恒信东方文化股份有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订了流动资金贷款合同，借款金额为人民币 3,000 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 7 月 23 日。2023 年 7 月 25 日恒信东方文化股份有限公司与中

国光大银行股份有限公司厦门分行签订了流动资金借款合同，借款金额为人民币 4,000 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 7 月 24 日。上述两笔借款由孟宪民、孟楠提供连带责任保证。

2024 年 6 月 3 日，恒信东方归还上述借款本金 1000 万元，2024 年 6 月 19 日归还本金 2000 万元，2024 年 6 月 25 日归还本金 2900 万元。2024 年 6 月 19 日在原授信协议下双方签订流动资金借款合同，借款金额为人民币 2000 万元，2024 年 6 月 24 日在原授信协议下双方签订流动资金借款合同，借款金额为人民币 2900 万元，两笔新签借款合同到期日均为 2025 年 1 月 19 日，两笔借款仍由孟宪民、孟楠提供连带责任保证。

截止 2024 年 6 月 30 日，恒信东方在光大银行借款余额为 6000 万元，由孟宪民、孟楠提供连带责任保证。

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

5、2023 年 8 月 30 日，子公司安徽省赛达科技有限责任公司与交通银行股份有限公司安徽省分行签订借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 8 月 31 日，该笔借款由恒信东方提供连带责任保证担保。

6、2023 年 9 月 23 日，子公司安徽省赛达科技有限责任公司与徽商银行股份有限公司合肥潜山路支行签订借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 10 月 19 日，该笔借款由合肥高新融资担保有限公司提供担保，恒信东方提供连带责任反担保。

7、2023 年 10 月 27 日，子公司安徽省赛达科技有限责任公司与徽商银行股份有限公司合肥潜山路支行签订借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 11 月 17 日，该笔借款由合肥市兴泰科技融资担保有限公司提供担保，恒信东方提供连带责任反担保。

8、2023 年 10 月 27 日，子公司安徽省赛达科技有限责任公司与徽商银行股份有限公司合肥潜山路支行签订借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 11 月 24 日，该笔借款由合肥市中小企业融资担保有限公司提供担保，恒信东方提供连带责任反担保。

9、2024 年 5 月 28 日，子公司安徽省赛达科技有限责任公司与兴业银行股份有限公司合肥分行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元，借款期限一年，借款到期日为 2025 年 5 月 29 日，该笔借款由恒信东方提供连带责任保证担保。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

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

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,523,416.00 | 4,960,120.00 |
| 合计     | 2,523,416.00 | 4,960,120.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 242,572,728.73 | 326,009,174.87 |
| 1 年以上 | 92,009,839.96  | 20,809,320.60  |
| 合计    | 334,582,568.69 | 346,818,495.47 |

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目                                  | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------------------------|---------------|-----------|
| 暗物智能科技(广州)有限公司                      | 3,145,932.50  | 项目未结算     |
| 四川才子软件信息网络有限公司                      | 18,493,545.88 | 项目未结算     |
| 成都星时代宇航科技有限公司                       | 46,367,377.98 | 项目未结算     |
| 通富弘业有限责任公司                          | 1,768,217.50  | 项目未结算     |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 5,754,617.84  | 项目未结算     |
| 上海远傲设计中心                            | 2,671,528.24  | 项目未结算     |
| 北京六维时空景观标识设计有限责任公司                  | 1,933,628.61  | 项目未结算     |
| 合计                                  | 80,134,848.55 |           |

其他说明：

**37、其他应付款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 17,654,362.87 | 19,430,900.85 |
| 合计    | 17,654,362.87 | 19,430,900.85 |

**(1) 应付利息**

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 押金及保证金      | 3,825,302.64  | 3,598,824.19  |
| 未付报销款       | 1,847,371.95  | 3,366,006.74  |
| 代扣代缴社保费、公积金 | 1,408,059.32  | 1,039,953.68  |
| 往来款         | 9,649,113.70  | 10,062,217.11 |
| 其他          | 924,515.26    | 1,363,899.13  |
| 合计          | 17,654,362.87 | 19,430,900.85 |

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

| 项目                     | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------------------|--------------|-----------|
| 北京梦幻高投文化创意产业合伙企业（有限合伙） | 9,000,000.00 | 尚未结算      |
| 合计                     | 9,000,000.00 |           |

其他说明

## 38、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 69,560,062.01 | 28,789,343.60 |
| 合计   | 69,560,062.01 | 28,789,343.60 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 中科北影（北京）有限公司 | 2,000,000.00 |           |
| 合计           | 2,000,000.00 |           |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目              | 变动金额          | 变动原因   |
|-----------------|---------------|--------|
| 四川省数字产业有限责任公司   | 40,050,000.00 | 预收货款增加 |
| 北京知蜂堂健康科技股份有限公司 | 12,979,542.53 | 预收货款增加 |
| 合计              | 53,029,542.53 |        |

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 12,070,894.34 | 57,795,293.80 | 50,479,768.57 | 19,386,419.57 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 209,271.49    | 5,511,191.19  | 5,619,020.72  | 101,441.96    |
| 三、辞退福利         | 528,556.50    | 1,584,129.78  | 2,033,769.69  | 78,916.59     |
| 合计             | 12,808,722.33 | 64,890,614.77 | 58,132,558.98 | 19,566,778.12 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,405,963.24 | 52,579,886.27 | 45,272,162.96 | 18,713,686.55 |
| 3、社会保险费       | 138,602.67    | 3,147,412.95  | 3,212,838.20  | 73,177.42     |
| 其中：医疗保险费      | 131,984.35    | 3,025,813.54  | 3,089,043.18  | 68,754.71     |

|    |             |               |               |               |               |
|----|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 费  | 工伤保险        | 5,087.40      | 113,684.23    | 115,862.24    | 2,909.39      |
| 费  | 生育保险        | 1,530.92      | 7,915.18      | 7,932.78      | 1,513.32      |
| 4、 | 住房公积金       | 8,380.00      | 1,834,534.76  | 1,805,109.76  | 37,805.00     |
| 5、 | 工会经费和职工教育经费 | 30,889.91     | 63,785.40     | 65,946.67     | 28,728.64     |
|    | 其他短期薪酬      | 487,058.52    | 169,674.42    | 123,710.98    | 533,021.96    |
|    | 合计          | 12,070,894.34 | 57,795,293.80 | 50,479,768.57 | 19,386,419.57 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 204,391.03 | 5,339,077.99 | 5,443,080.39 | 100,388.63 |
| 2、失业保险费  | 4,880.46   | 172,113.20   | 175,940.33   | 1,053.33   |
| 合计       | 209,271.49 | 5,511,191.19 | 5,619,020.72 | 101,441.96 |

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 增值税           | 680,241.55   | 640,656.75   |
| 企业所得税         | 176,920.79   | 180,092.51   |
| 个人所得税         | 375,247.70   | 572,955.20   |
| 城市维护建设税       | 11,648.66    | 26,251.30    |
| 教育费附加和地方教育费附加 | 8,320.47     | 26,251.30    |
| 印花税           | 54,823.55    | 61,934.49    |
| 水利基金          | 12,147.16    | 36,548.11    |
| 房产税           | 33,624.76    | 33,624.76    |
| 土地使用税         | 1,260.31     | 1,260.31     |
| 合计            | 1,354,234.95 | 1,579,574.73 |

其他说明

### 41、持有待售负债

单位：元

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

其他说明

### 42、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额       |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,200,000.00 | 600,000.00 |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 6,260,784.84 | 6,722,023.00 |
| 合计         | 7,460,784.84 | 7,322,023.00 |

其他说明：

恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司 分别于 2023 年 7 月和 2023 年 9 月与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订贷款期限均为 36 个月的 100 万和 500 万的长期借款合同，规定的还款期是贷款宽限期为 6 个月，贷款宽限期结束之后，每季归还贷款本金 5%，最后一期还款日期以借款借据记载为准，归还全部剩余本金。将于 1 年以到期的金额 120 万元列示于一年内到期的非流动负债。

### 43、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 待转销项税 | 7,281,118.96 | 281,793.79 |
| 合计    | 7,281,118.96 | 281,793.79 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

### 44、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 保证借款         | 5,700,000.00  | 6,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -1,200,000.00 | -600,000.00  |
| 合计           | 4,500,000.00  | 5,400,000.00 |

长期借款分类的说明：

恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司 分别于 2023 年 7 月和 2023 年 9 月与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订贷款期限均为 36 个月的 100 万和 500 万的长期借款合同，规定的还款期是贷款宽限期为 6 个月，贷款宽限期结束之后，每季归还贷款本金 5%，最后一期还款日期以借款借据记载为准，归还全部剩余本金。截止 2024 年 6 月 30 日已归还 30 万元，将于 1 年以到期的金额 120 万元列示于一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

## 45、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

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

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 46、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 房屋及建筑        | 15,196,810.46 | 14,071,602.19 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -6,260,784.84 | -6,137,455.80 |
| 合计           | 8,936,025.62  | 7,934,146.39  |

其他说明

## 47、长期应付款

单位：元

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

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 49、预计负债

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       | 形成原因           |
|-------|------------|------------|----------------|
| 未决诉讼  | 452,000.00 |            | 未决诉讼估计很可能赔偿的金额 |
| 诉讼赔偿款 |            | 439,495.34 |                |
| 合计    | 452,000.00 | 439,495.34 |                |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 50、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

## 51、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

## 52、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 604,795,417.00 |             |    |       |    |    | 604,795,417.00 |

其他说明：

## 53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 54、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,200,513,691.69 |              |      | 2,200,513,691.69 |
| 其他资本公积     | 5,681,783.31     | 5,414,792.38 |      | 11,096,575.69    |
| 合计         | 2,206,195,475.00 | 5,414,792.38 |      | 2,211,610,267.38 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加是本期股份支付费用。

## 55、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、其他综合收益

单位：元

| 项目                 | 期初余额               | 本期发生额           |                    |                      |         |                 |           | 期末余额               |
|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|----------------------|---------|-----------------|-----------|--------------------|
|                    |                    | 本期所得税前发生额       | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司        | 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  | -<br>60,012,497.35 |                 |                    |                      |         |                 |           | -<br>60,012,497.35 |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | -<br>60,012,497.35 |                 |                    |                      |         |                 |           | -<br>60,012,497.35 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | -<br>1,947,199.62  | 34,821.69       |                    |                      |         | 34,662.89       | 158.80    | -<br>1,912,536.73  |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -<br>1,407,186.75  | -<br>116,241.10 |                    |                      |         | -<br>116,241.10 |           | -<br>1,523,427.85  |
| 外币财务报表折算差额         | -<br>540,012.87    | 151,062.79      |                    |                      |         | 150,903.99      | 158.80    | -<br>389,108.88    |
| 其他综合收益合计           | -<br>61,959,696.97 | 34,821.69       |                    |                      |         | 34,662.89       | 158.80    | -<br>61,925,034.08 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 57、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 27,337,488.94 |      |      | 27,337,488.94 |
| 合计     | 27,337,488.94 |      |      | 27,337,488.94 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -1,216,856,090.63 | -934,504,787.69   |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   | -3,123,063.33     |
| 调整后期初未分配利润            | -1,216,856,090.63 | -937,627,851.02   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -78,487,556.73    | -65,720,921.29    |
| 期末未分配利润               | -1,295,343,647.36 | -1,003,348,772.31 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 60、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 164,563,004.59 | 131,149,762.01 | 176,750,971.02 | 133,877,944.97 |
| 合计   | 164,563,004.59 | 131,149,762.01 | 176,750,971.02 | 133,877,944.97 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类         | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|--------------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|              | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型         |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：          |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 数字创意产品应用及服务  | 27,514,695.21  | 22,859,556.40  |      |      |      |      | 27,514,695.21  | 22,859,556.40  |
| 互联网视频应用产品及服务 | 135,646,702.84 | 107,968,369.87 |      |      |      |      | 135,646,702.84 | 107,968,369.87 |
| 算力系统集成及技术服务  | 1,023,113.21   |                |      |      |      |      | 1,023,113.21   |                |
| 其他业务         | 378,493.33     | 321,835.74     |      |      |      |      | 378,493.33     | 321,835.74     |
| 按经营地区分类      |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：          |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 华东           | 78,827,580.    | 65,042,241.    |      |      |      |      | 78,827,580.    | 65,042,241.    |

|            |                |                |  |  |  |                |                |
|------------|----------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|
|            | 74             | 56             |  |  |  | 74             | 56             |
| 华南         | 14,043,626.35  | 10,310,102.21  |  |  |  | 14,043,626.35  | 10,310,102.21  |
| 华北         | 27,803,211.92  | 25,130,168.93  |  |  |  | 27,803,211.92  | 25,130,168.93  |
| 西南         | 14,718,360.56  | 9,539,732.77   |  |  |  | 14,718,360.56  | 9,539,732.77   |
| 东北         | 2,409,795.25   | 1,483,134.39   |  |  |  | 2,409,795.25   | 1,483,134.39   |
| 华中         | 5,139,312.82   | 3,771,188.84   |  |  |  | 5,139,312.82   | 3,771,188.84   |
| 西北         | 21,621,116.95  | 15,873,193.31  |  |  |  | 21,621,116.95  | 15,873,193.31  |
| 市场或客户类型    |                |                |  |  |  |                |                |
| 其中:        |                |                |  |  |  |                |                |
| 合同类型       |                |                |  |  |  |                |                |
| 其中:        |                |                |  |  |  |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |  |  |  |                |                |
| 其中:        |                |                |  |  |  |                |                |
| 按合同期限分类    |                |                |  |  |  |                |                |
| 其中:        |                |                |  |  |  |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |  |  |  |                |                |
| 其中:        |                |                |  |  |  |                |                |
| 合计         | 164,563,004.59 | 131,149,762.01 |  |  |  | 164,563,004.59 | 131,149,762.01 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|    |           |         |             |          |                  |                  |

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 839,307,426.36 元, 其中, 621,598,487.62 元预计将于 2024 年度确认收入, 105,900,155.64 元预计将于 2025 年度确认收入, 111,808,783.10 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

## 61、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 79,642.36  | 77,286.41  |
| 教育费附加   | 56,887.38  | 75,788.96  |
| 房产税     | 110,252.69 | 149,880.54 |
| 土地使用税   | 7,161.17   | 24,065.66  |
| 车船使用税   | 3,700.00   | 3,700.00   |
| 印花税     | 360,813.05 | 331,988.02 |
| 水利基金    | 74,463.94  | 87,992.32  |
| 文化事业建设费 | 13,809.54  | 13,761.22  |
| 合计      | 706,730.13 | 764,463.13 |

其他说明：

## 62、管理费用

单位：元

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 人工成本                 | 20,650,121.82 | 16,148,112.56 |
| 摊销折旧费                | 8,685,130.93  | 6,451,074.46  |
| 租赁装修费                | 4,777,910.98  | 5,083,406.25  |
| 广告宣传费                |               | 47,134.65     |
| 招待礼品费                | 1,789,160.08  | 1,425,064.03  |
| 运输、车辆、交通及差旅费         | 584,194.28    | 1,113,237.35  |
| 水电费及维修费              | 426,949.93    | 403,276.50    |
| 中介及咨询费               | 2,741,036.34  | 3,482,606.61  |
| 办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用 | 1,069,338.26  | 1,029,033.91  |
| 合计                   | 40,723,842.62 | 35,182,946.32 |

其他说明

## 63、销售费用

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 人工成本         | 26,741,054.14 | 32,284,840.18 |
| 摊销折旧费        | 14,001,266.49 | 10,455,880.09 |
| 租赁装修费        | 1,515,987.57  | 2,284,465.21  |
| 广告宣传费        | 104,879.65    | 340,725.45    |
| 招待礼品费        | 1,939,471.42  | 2,219,858.01  |
| 运输、车辆、交通及差旅费 | 2,511,522.44  | 2,691,870.92  |
| 水电费及维修费      | 109,957.37    | 39,813.33     |

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| 中介及咨询费               | 1,709,344.65  | 1,991,282.89  |
| 办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用 | 639,477.71    | 1,643,963.74  |
| 合计                   | 49,272,961.44 | 53,952,699.82 |

其他说明：

#### 64、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 摊销折旧费 | 15,226,901.14 | 15,065,308.02 |
| 人工成本  | 9,592,711.81  | 14,242,505.17 |
| 日常费用  | 1,142,442.90  | 2,702,144.58  |
| 租赁费   | 522,591.38    | 496,882.35    |
| 业务招待费 |               | 23,978.93     |
| 其他    | 47,067.40     | 86,733.35     |
| 合计    | 26,531,714.63 | 32,617,552.40 |

其他说明

#### 65、财务费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出    | 2,494,148.71 | 2,533,890.89 |
| 减：利息收入  | 383,202.97   | 1,799,226.44 |
| 金融机构手续费 | 46,643.41    | 53,664.46    |
| 担保费     | 267,000.00   | 312,000.00   |
| 其他      | 65,650.46    | 487,137.49   |
| 合计      | 2,490,239.61 | 1,587,466.40 |

其他说明

#### 66、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源            | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------------------|------------|--------------|
| 个税手续费返还              | 120,729.09 | 271,526.22   |
| 稳岗补助                 | 78,885.00  | 31,219.82    |
| 安徽省大数据企业首次认定奖补       | 100,000.00 |              |
| 软件产品销售即征即退增值税        |            | 2,219,455.77 |
| 增值税加计扣除              |            | 680,870.44   |
| 重新认定高新技术企业奖励         |            | 300,000.00   |
| 合肥市经济和信息化局专精特新中小企业奖励 |            | 200,000.00   |
| 其他                   | 24,600.00  |              |
| 合计                   | 324,214.09 | 3,703,072.25 |

#### 67、净敞口套期收益

单位：元

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

其他说明

**68、公允价值变动收益**

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

**69、投资收益**

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -1,774,693.81 | -4,530,255.13 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 833,322.22    | 645,361.12    |
| 合计                | -941,371.59   | -3,884,894.01 |

其他说明

**70、信用减值损失**

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -3,297,325.88 | 1,479,024.13 |
| 其他应收款坏账损失 | -135,100.82   | -72,261.86   |
| 合计        | -3,432,426.70 | 1,406,762.27 |

其他说明

**71、资产减值损失**

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额       |
|---------------------|---------------|-------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,507,604.26 | -44,562.68  |
| 二、长期股权投资减值损失        |               | -469,558.69 |
| 十一、合同资产减值损失         | -77,060.94    |             |
| 合计                  | -1,584,665.20 | -514,121.37 |

其他说明：

**72、资产处置收益**

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额  |
|-----------|------------|--------|
| 固定资产处置收益  | 115,347.48 | -56.09 |

### 73、营业外收入

单位：元

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|-----------|---------------|
| 政府补助    | 21,353.01 | 7,800.00  | 21,353.01     |
| 无法支付的款项 | 2.43      |           | 2.43          |
| 其他      | 29.30     | 2,893.64  | 29.30         |
| 合计      | 21,384.74 | 10,693.64 | 21,384.74     |

其他说明：

### 74、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 16,433.68  | 32,821.93    | 16,433.68     |
| 预计诉讼损失      | 452,000.00 | 1,282,504.00 | 452,000.00    |
| 赔偿款         | 24,167.04  |              | 24,167.04     |
| 其他          | 5,033.10   | 365,042.87   | 5,033.10      |
| 合计          | 497,633.82 | 1,680,368.80 | 497,633.82    |

其他说明：

### 75、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 6,440.12      | 1,790,987.51 |
| 递延所得税费用 | -1,294,456.25 | -219,190.94  |
| 合计      | -1,288,016.13 | 1,571,796.57 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -92,307,396.85 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -23,076,849.21 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 342,103.55     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 559,294.73     |
| 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 | 20,887,434.80  |
| 所得税费用                          | -1,288,016.13  |

其他说明：

## 76、其他综合收益

详见附注 56

## 77、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 手续费返还  | 64,390.27     | 271,526.22   |
| 收回员工借款 | 1,384,403.16  | 821,802.45   |
| 其他往来款  | 780,745.17    | 2,615,285.06 |
| 保证金、押金 | 7,588,663.68  | 896,986.16   |
| 收到政府补贴 | 200,238.01    | 539,019.82   |
| 利息收入   | 383,202.50    | 1,799,226.44 |
| 合计     | 10,401,642.79 | 6,943,846.15 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 押金保证金                | 4,897,665.30  | 3,090,181.00  |
| 财务手续费                | 46,643.41     | 53,664.46     |
| 支付的往来款项              | 1,162,042.42  | 4,048,148.87  |
| 营业外支出                | 445.94        | 329,675.74    |
| 租赁费                  | 2,502,988.51  | 4,060,532.30  |
| 办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用 | 5,447,595.04  | 6,632,696.27  |
| 广告宣传费用               | 263,873.29    | 275,254.13    |
| 运输、车辆、交通及差旅费         | 4,542,403.52  | 4,490,075.27  |
| 招待礼品                 | 4,782,806.85  | 3,981,904.49  |
| 水电费及维修费              | 633,037.65    | 844,437.81    |
| 个人借款备用金              | 1,076,592.17  | 2,004,968.00  |
| 合计                   | 25,356,094.10 | 29,811,538.34 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 收到股权转让款 | 300,000.00 | 290,000.00 |
| 合计      | 300,000.00 | 290,000.00 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额     |
|----------|-------|-----------|
| 收到贷款利息返还 |       | 12,777.78 |
| 合计       |       | 12,777.78 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------------|------------|--------------|
| 融资发生的担保、评审及公证费 | 352,540.00 | 298,920.00   |
| 支付租赁款          |            | 4,162,596.00 |
| 合计             | 352,540.00 | 4,461,516.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期初余额           | 本期增加           |       | 本期减少           |       | 期末余额           |
|-------|----------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|
|       |                | 现金变动           | 非现金变动 | 现金变动           | 非现金变动 |                |
| 短期借款  | 115,492,710.85 | 89,150,000.00  |       | 84,422,121.31  |       | 120,220,589.54 |
| 其他应付款 |                | 49,000,000.00  |       | 49,000,000.00  |       |                |
| 长期借款  | 6,000,000.00   |                |       | 300,000.00     |       | 5,700,000.00   |
| 合计    | 121,492,710.85 | 138,150,000.00 |       | 133,722,121.31 |       | 125,920,589.54 |

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****78、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                 |
| 净利润                              | -91,019,380.72 | -83,762,810.70  |
| 加：资产减值准备                         | 5,017,091.90   | -892,640.90     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,263,130.62   | 3,059,407.34    |
| 使用权资产折旧                          | 4,143,917.90   | 4,365,218.34    |
| 无形资产摊销                           | 31,150,566.60  | 28,540,009.73   |
| 长期待摊费用摊销                         | 22,746,962.42  | 25,547,611.74   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -115,347.48    | 56.09           |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 16,433.68      | 32,821.93       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                | 0.00            |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 2,494,148.71   | 2,533,890.89    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 941,371.59     | 3,884,894.01    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -549,510.85    | -2,352,502.17   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -744,945.40    | 5,256,374.56    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -62,338,371.68 | 67,353,049.16   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 11,289,728.80  | -52,971,578.51  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 23,990,304.64  | -63,061,521.46  |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -46,713,899.27 | -62,467,719.95  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                 |
| 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                         |                |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                 |
| 现金的期末余额                          | 83,225,446.48  | 234,660,406.35  |
| 减：现金的期初余额                        | 58,714,780.54  | 387,019,310.43  |
| 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                     | 24,510,665.94  | -152,358,904.08 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 83,225,446.48 | 58,714,780.54 |
| 其中：库存现金        | 100,598.62    | 101,015.62    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 83,090,419.84 | 58,580,280.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 34,428.02     | 33,484.02     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 83,225,446.48 | 58,714,780.54 |

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|    |      |      |                |

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|--------------|--------------|----------------|
| 银行存款   |              | 14,068.39    | 冻结银行存款         |
| 其他货币资金 | 2,932,733.74 | 5,220,176.04 | 保函保证金          |
| 合计     | 2,932,733.74 | 5,234,244.43 |                |

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 80、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 货币资金  |           |        |           |
| 其中：美元 | 8,965.85  | 7.1268 | 63,897.82 |
| 欧元    |           | -      |           |
| 港币    | 78,464.25 | 0.9127 | 71,614.32 |
|       |           |        |           |
| 应收账款  |           |        |           |
| 其中：美元 |           |        |           |
| 欧元    |           |        |           |
| 港币    |           |        |           |
|       |           |        |           |
| 长期借款  |           |        |           |
| 其中：美元 |           |        |           |
| 欧元    |           |        |           |
| 港币    |           |        |           |
|       |           |        |           |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 81、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

## ① 计入本报告期损益情况

| 项目      | 本报告期（元）    | 上年同期（元）    |
|---------|------------|------------|
| 租赁负债的利息 | 151,309.91 | 305,332.77 |

|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| 短期租赁费用（适用简化处理） | 2,395,601.09 | 2,441,046.91 |
|----------------|--------------|--------------|

## ②与租赁相关的现金流量表流出情况

| 项目                         | 现金流量类别   | 本报告期（元）      | 上年同期（元）      |
|----------------------------|----------|--------------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金          | 筹资活动现金流出 | 172,166.00   | 4,162,596.00 |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 2,206,205.24 | 3,090,896.50 |
| 合计                         | ——       | 2,378,371.24 | 7,253,492.50 |

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 租赁收入       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 房屋租赁 | 373,871.94 |                          |
| 合计   | 373,871.94 |                          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 82、数据资源

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 19,336,827.33 | 21,505,889.49 |
| 折旧和摊销      | 15,287,641.26 | 15,186,575.32 |
| 委外研发支出     | 3,511,103.80  | 9,184,564.44  |
| 股权激励       | 238,504.28    |               |
| 租赁费        | 575,433.90    | 563,487.69    |
| 其他费用       | 364,575.58    | 646,953.53    |
| 合计         | 39,314,086.15 | 47,087,470.47 |
| 其中：费用化研发支出 | 26,531,714.63 | 32,617,552.40 |
| 资本化研发支出    | 12,782,371.52 | 14,469,918.07 |

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目                           | 期初余额         | 本期增加金额        |    |  | 本期减少金额        |        |              | 期末余额 |
|------------------------------|--------------|---------------|----|--|---------------|--------|--------------|------|
|                              |              | 内部开发支出        | 其他 |  | 确认为无形资产       | 转入当期损益 |              |      |
| 了不起的中医药                      | 1,518,676.98 | 1,435,303.04  |    |  | 2,953,980.02  |        |              |      |
| V-linker 视频云平台 v1.0          |              | 1,447,085.76  |    |  | 1,447,085.76  |        |              |      |
| 森林防火预警监测云平台 V2.0             |              | 2,745,208.18  |    |  | 2,745,208.18  |        |              |      |
| 生态环境智慧监管可视化平台 V2.0           |              | 1,788,591.25  |    |  | 1,788,591.25  |        |              |      |
| 高标准农田智慧管理平台 V2.0             |              | 2,355,552.35  |    |  | 2,355,552.35  |        |              |      |
| V-LINKER 视频融合应用平台 1.0        |              | 1,494,858.93  |    |  |               |        | 1,494,858.93 |      |
| 智慧湿地综合管理平台 V1.0              |              | 100,304.88    |    |  |               |        | 100,304.88   |      |
| 基于空地固移协同的森林烟火精准监测预警关键技术与系统开发 |              | 1,415,467.13  |    |  |               |        | 1,415,467.13 |      |
| 合计                           | 1,518,676.98 | 12,782,371.52 |    |  | 11,290,417.56 |        | 3,010,630.94 |      |

## 重要的资本化研发项目

| 项目                  | 研发进度  | 预计完成时间           | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点         | 开始资本化的具体依据   |
|---------------------|-------|------------------|------------|------------------|--|
| 了不起的中医药             | 已完工验收 | 2024 年 04 月 01 日 | VR 课程销售及运营 | 2023 年 06 月 01 日 | 公司财务部在取得研发部门经审批后的《立项申请表》，确认研发部门为该项目发生的支出在符合企业会计准则规定的开发阶段资本化的 5 个条件时予以资本化 |
| V-linker 视频云平台 v1.0 | 已完工验收 | 2024 年 02 月 01 日 | 基础能力项目收入   | 2024 年 01 月 01 日 | 公司财务部在取得研发部门经审   |

|                       |       |                  |          |                  |  |
|-----------------------|-------|------------------|----------|------------------|--|
|                       |       |                  |          |                  | 批后的《立项申请表》，确认研发部门为该项目发生的支出在符合企业会计准则规定的开发阶段资本化的 5 个条件时予以资本化               |
| 森林防火预警监测云平台 V2.0      | 已完工验收 | 2024 年 03 月 01 日 | 系统集成项目收入 | 2024 年 01 月 01 日 | 公司财务部在取得研发部门经审批后的《立项申请表》，确认研发部门为该项目发生的支出在符合企业会计准则规定的开发阶段资本化的 5 个条件时予以资本化 |
| 生态环境智慧监管可视化平台 V2.0    | 已完工验收 | 2024 年 05 月 01 日 | 系统集成项目收入 | 2024 年 03 月 01 日 | 公司财务部在取得研发部门经审批后的《立项申请表》，确认研发部门为该项目发生的支出在符合企业会计准则规定的开发阶段资本化的 5 个条件时予以资本化 |
| 高标准农田智慧管理平台 V2.0      | 已完工验收 | 2024 年 05 月 01 日 | 系统集成项目收入 | 2024 年 03 月 01 日 | 公司财务部在取得研发部门经审批后的《立项申请表》，确认研发部门为该项目发生的支出在符合企业会计准则规定的开发阶段资本化的 5 个条件时予以资本化 |
| V-LINKER 视频融合应用平台 1.0 | 研发阶段  | 2024 年 09 月 01 日 | 系统集成项目收入 | 2024 年 06 月 01 日 | 公司财务部在取得研发部门经审批后的《立项申请表》，确认研发部门为该项目发生的支出在符合企业会计准则规定的开发阶段资本化的 5 个条件时予以资本化 |
| 智慧湿地综合管理平台 V1.0       | 研发阶段  | 2024 年 12 月 01 日 | 系统集成项目收入 | 2024 年 06 月 01 日 | 公司财务部在取得研发部门经审批后的《立项申请表》，确认研发部门为该项目发生的支出在符合企业会计准则规定的开发阶段资本化的 5 个条件时予以资本化 |

|                              |      |                  |          |                  |   |
|------------------------------|------|------------------|----------|------------------|---|
| 基于空地固移协同的森林烟火精准监测预警关键技术与系统开发 | 研发阶段 | 2025 年 12 月 01 日 | 系统集成项目收入 | 2024 年 05 月 01 日 | 门经审批后的《立项申请表》，确认研发部门为该项目发生的支出在符合企业会计准则规定的开发阶段资本化的 5 个条件时予以资本化 |
|------------------------------|------|------------------|----------|------------------|---|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

## 2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|-----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|-----------------|

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

|  |  |    |  |  |       |        |  |  |
|--|--|----|--|--|-------|--------|--|--|
|  |  | 依据 |  |  | 并方的收入 | 并方的净利润 |  |  |
|--|--|----|--|--|-------|--------|--|--|

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 ☐否

单位：元

| 子公司名称          | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 广东中正华宇动漫实业有限公司 | 0.00         | 100.00 %     | 直接注销         | 2024年04月28日 | 工商注销         | 0.00                               | 0.00%          | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                   |                                   | 0.00                             |

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☑否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期新设立子公司北武恒信智能科技（武汉）有限公司

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称          | 注册资本          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                 | 持股比例    |    | 取得方式      |
|----------------|---------------|-------|-----|----------------------|---------|----|-----------|
|                |               |       |     |                      | 直接      | 间接 |           |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司 | 78,000,000.00 | 北京    | 北京  | 动漫设计、制作、项目投资、电影广播电视节 | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |

|                      |                            |    |    |  |  |         |            |
|----------------------|----------------------------|----|----|--|--|---------|------------|
|                      |                            |    |    | 目制作  |  |         |            |
| 北京花开影视制作有限公司         | 12,500,000.00              | 北京 | 北京 | 动漫设计、制作、广播电视节目制作                                 |  | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 北京中科盘古科技发展有限公司       | 10,000,000.00              | 北京 | 北京 | 技术服务、动画设计  |  | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司 | 50,000,000.00              | 广州 | 广州 | 动漫制作；动漫及衍生产品设计服务，软件和信息技术服务                       |  | 51.00%  | 同一控制下企业合并  |
| 北京恒信彩虹科技有限公司         | 10,000,000.00              | 北京 | 北京 | 商务软件产品研发、软件服务                                    |  | 51.00%  | 投资设立       |
| 东方梦幻虚拟现实科技有限公司       | 100,000,000.00             | 北京 | 北京 | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备 |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京恒信掌中游信息技术有限公司      | 10,000,000.00              | 北京 | 北京 | 移动通信服务   |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市移讯互动商业传媒有限公司      | 20,000,000.00              | 深圳 | 深圳 | 广告业务、手机开发、计算机开发与销售                               |  | 100.00% | 投资设立       |
| 东方永赋（北京）教育科技有限公司     | 3,800,000.00               | 北京 | 北京 | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；教育咨询；（不含中介服务）；图文设计、制作；会议服务；  |  | 51.00%  | 投资设立       |
| 宁波东方梦幻投资有限公司         | 30,000,000.00              | 宁波 | 宁波 | 实业投资、电脑动画设计、图文设计                                 |  | 100.00% | 投资设立       |
| 安徽省赛达科技有限责任公司        | 50,000,000.00              | 合肥 | 合肥 | 系统集成、视频运营  |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 香港恒盈文化发展有限公司         | 10,000,000.00 <sup>1</sup> | 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       |
| 恒信东方                 | 120,000,000.00             | 武汉 | 武汉 | 文化艺术活  |  | 100.00% | 投资设立       |

|                  |                        |    |    |  |  |         |            |
|------------------|------------------------|----|----|--|--|---------|------------|
| (武汉)文化产业发展有限公司   | 00                     |    |    | 动交流策划; 广告设计、制作   |  |         |            |
| 东方梦幻(北京)建筑设计有限公司 | 22,666,700.00          | 北京 | 北京 | 工程设计; 工程勘察; 可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务  |  | 85.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 东方梦幻文化科技(北京)有限公司 | 100,000.00             | 北京 | 北京 | 技术推广服务; 经济信息咨询; 设计、制作、代理、发布广告; 会议服务; 承办展览展示; 知识产权服务  |  | 100.00% | 投资设立       |
| 东方梦幻数字创意有限公司     | 10,000.00 <sup>2</sup> | 北京 | 香港 | 品牌代理及授权, 品牌管理、营运和咨询服务  |  | 70.00%  | 投资设立       |
| 东方梦幻(珠海)商业运营有限公司 | 10,000,000.00          | 珠海 | 珠海 | 艺术表演场馆、博物馆场馆及其附属设施等的经营管理   |  | 100.00% | 投资设立       |
| 恒信三品(江苏)教育科技有限公司 | 10,000,000.00          | 无锡 | 无锡 | 许可项目: 广播电视节目制作经营; 电视剧发行; 电影发行; 电影放映; 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 计算机系统服务; 通讯设备销售; 电子产品销售; 软件销售; 计算机软硬件及辅助设备零售; 智能机器人销售; 组织文化艺 |  | 30.00%  | 投资设立       |

|                  |                |    |    |   |  |         |      |
|------------------|----------------|----|----|---|--|---------|------|
|                  |                |    |    | 术交流活动；会议及展览服务；科普宣传服务；   |  |         |      |
| 恒英（江苏）文化科技有限公司   | 10,000,000.00  | 无锡 | 无锡 | 许可项目：出版物批发；广播电视节目制作经营；电影发行；电视剧发行；互联网信息服务一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；其他文化艺术经纪代理；文艺创作；文具用品批发；玩具、动漫及游艺用品销售； |  | 35.00%  | 投资设立 |
| 四川恒信东方人工智能科技有限公司 | 500,000,000.00 | 成都 | 成都 | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售；                           |  | 100.00% | 投资设立 |
| 广州恒信未来数字科技有限公司   | 10,000,000.00  | 广州 | 广州 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；数字技术服  |  | 100.00% | 投资设立 |

|                      |              |    |    |  |        |  |      |
|----------------------|--------------|----|----|--|--------|--|------|
|                      |              |    |    | 务；数字文化创意软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）   |        |  |      |
| 北武恒信智能科技有限公司（武汉）有限公司 | 3,500,000.00 | 武汉 | 武汉 | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能应用软件开发；图文设计制作；会议及展览服务；娱乐性展览；组织文化艺术交流活动。 | 65.00% |  | 投资设立 |

注：1 香港恒盈文化发展有限公司的注册资本为 1000 万美元

2 东方梦幻数字创意有限公司的注册资本是 1 万元港币

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称                | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额      |
|----------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 北京恒信彩虹科技有限公司         | 49.00%   | -10,171,619.06 |                | -114,487,125.55 |
| 恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司 | 49.00%   | -1,517,601.20  |                | -94,211,723.58  |
| 东方梦幻（北京）建筑设计有限公司     | 15.00%   | -152,517.90    |                | -6,012,604.26   |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称                | 期末余额          |               |                |                |              |                | 期初余额          |               |                |                |              |                |
|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                      | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           |
| 北京恒信彩虹科技有限公司         | 62,076,924.53 | 50,359,176.93 | 112,436,101.46 | 346,083,296.47 |              | 346,083,296.47 | 58,601,175.35 | 68,085,270.28 | 126,686,445.63 | 339,575,234.39 |              | 339,575,234.39 |
| 恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司 | 17,880,135.78 | 3,437,345.01  | 21,317,480.79  | 208,629,361.52 | 4,742,176.34 | 213,371,537.86 | 18,047,693.93 | 3,173,982.05  | 21,221,675.98  | 204,064,683.61 | 6,123,753.07 | 210,188,436.68 |
| 东方梦幻（北京）建筑设计有限公司     | 24,014,766.06 | 19,159,47.47  | 24,033,925.53  | 63,665,953.91  | 452,000.00   | 64,117,953.91  | 23,933,536.95 | 20,088,67.67  | 23,953,625.62  | 62,879,502.97  | 439,495.34   | 63,318,998.31  |

单位：元

| 子公司名称        | 本期发生额        |                |                |              | 上期发生额         |                |                |              |
|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
|              | 营业收入         | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量     | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量     |
| 北京恒信彩虹科技有限公司 | 5,478,306.73 | -20,758,406.25 | -20,758,406.25 | 2,471,632.44 | 15,386,230.72 | -27,785,899.95 | -27,785,899.95 | 2,185,763.23 |

|                                      |                  |                       |                       |                  |                  |                       |                       |                  |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 恒信东方<br>儿童（广<br>州）文化<br>产业发展<br>有限公司 | 1,634,703.8<br>3 | -<br>3,087,296.3<br>7 | -<br>3,087,296.3<br>7 | 104,696.62       | 4,445,982.0<br>2 | -<br>5,499,372.8<br>5 | -<br>5,499,372.8<br>5 | 1,008,265.2<br>6 |
| 东方梦幻<br>（北京）<br>建筑设计<br>有限公司         | 1,005,825.3<br>8 | -<br>1,016,786.0<br>3 | -<br>1,016,786.0<br>3 | 5,265,733.4<br>6 | 620,794.14       | -<br>2,922,097.5<br>9 | -<br>2,922,097.5<br>9 | 144,548.35       |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联<br>营企业名称                   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例   |    | 对合营企业或<br>联营企业投资<br>的会计处理方<br>法 |
|-----------------------------------|-------|-----|---------------|--------|----|---------------------------------|
|                                   |       |     |               | 直接     | 间接 |                                 |
| The<br>Virtual Reality<br>Company | 美国    | 美国  | VR 影视制作<br>发行 | 17.57% |    | 权益法                             |
| Pukeko                            | 新西兰   | 新西兰 | 儿童文化艺术        | 33.33% |    | 权益法                             |

|                              |  |  |                  |  |  |  |
|------------------------------|--|--|------------------|--|--|--|
| Pictures Limited Partnership |  |  | 作品创作、主题场馆设计、雕塑设计 |  |  |  |
|------------------------------|--|--|------------------|--|--|--|

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

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

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |            |            |

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额                  |                                     | 期初余额/上期发生额                  |                                     |
|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|                      | The Virtual Reality Company | Pukeko Pictures Limited Partnership | The Virtual Reality Company | Pukeko Pictures Limited Partnership |
| 流动资产                 | 2,437,546.41                | 3,648,020.31                        | 2,953,775.65                | 7,154,561.68                        |
| 非流动资产                | 1,053,072.86                | 26,716,159.10                       | 354,222.61                  | 27,944,281.14                       |
| 资产合计                 | 3,490,619.27                | 30,364,179.41                       | 3,307,998.26                | 35,098,842.82                       |
| 流动负债                 | 7,577,963.93                | 17,756,688.38                       | 6,842,846.43                | 16,172,638.08                       |
| 非流动负债                |                             |                                     | 0.00                        | 5,493,869.01                        |
| 负债合计                 | 7,577,963.93                | 17,756,688.38                       | 6,842,846.43                | 21,666,507.09                       |
| 少数股东权益               |                             |                                     |                             |                                     |
| 归属于母公司股东权益           | -4,087,344.66               | 12,607,491.02                       | -3,534,848.17               | 13,490,251.46                       |
| 按持股比例计算的净资产份额        | -717,999.31                 | 4,202,076.76                        | -620,945.57                 | 4,496,300.81                        |
| 调整事项                 |                             |                                     |                             |                                     |
| --商誉                 |                             |                                     |                             |                                     |
| --内部交易未实现利润          |                             |                                     |                             |                                     |
| --其他                 |                             |                                     |                             |                                     |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 41,902,946.26               | 17,705,775.94                       | 42,000,000.00               | 18,000,000.00                       |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                             |                                     |                             |                                     |
| 营业收入                 |                             | 859,058.07                          |                             | 464,974.65                          |
| 净利润                  | -525,514.70                 | -548,222.89                         | -1,246,242.06               | -3,091,656.01                       |
| 终止经营的净利润             |                             |                                     |                             |                                     |
| 其他综合收益               | -26,981.79                  | -334,537.55                         | 388,185.69                  | -27,904.77                          |
| 综合收益总额               | -552,496.49                 | -882,760.44                         | -858,056.37                 | -3,119,560.78                       |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                             |                                     |                             |                                     |

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 投资账面价值合计        | 95,055,758.65 | 96,573,152.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -1,499,657.11 | -2,549,060.98 |
| --综合收益总额        | -1,499,657.11 | -2,549,060.98 |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称      | 累积未确认前期累计的损失  | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失   |
|------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司 | -5,790,910.96 | 0.95                | -5,790,910.01 |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |
|        |       |     |      |            |    |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目                 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------------------|------------|--------------|
| 稳岗补贴                 | 100,238.01 | 31,219.82    |
| 大数据企业首次认定奖补          | 100,000.00 |              |
| 软件产品销售即征即退增值税        |            | 2,219,455.77 |
| 重新认定高新技术企业奖励         |            | 300,000.00   |
| 合肥市经济和信息化局专精特新中小企业奖励 |            | 200,000.00   |
| 专利补助                 |            | 7,800.00     |

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应收款项、应付款项等。

主要包括信用风险、流动性风险。

#### 1、信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四、5、（4）载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期

损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

| 项目    | 账面余额           | 减值准备           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收账款  | 280,623,462.01 | 127,758,288.72 |
| 其他应收款 | 74,301,203.42  | 36,058,484.39  |
| 合计    | 354,924,665.43 | 163,816,773.11 |

于 2024 年 6 月 30 日，本公司无对外提供财务担保。报告期本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

## 2、流动性风险

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

| 项目          | 期末余额           |                |              |              |                |
|-------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
|             | 即时偿还           | 1 年以内          | 1-2 年        | 2 年以上        | 合计             |
| 短期借款        |                | 120,220,589.54 |              |              | 120,220,589.54 |
| 一年内到期的非流动负债 |                | 7,460,784.84   |              |              | 7,460,784.84   |
| 长期借款        |                |                | 1,200,000.00 | 3,300,000.00 | 4,500,000.00   |
| 应付账款        | 334,582,568.69 |                |              |              | 334,582,568.69 |
| 其他应付款       | 17,654,362.87  |                |              |              | 17,654,362.87  |
| 合计          | 352,236,931.56 | 127,681,374.38 | 1,200,000.00 | 3,300,000.00 | 484,418,305.94 |

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套 | 已确认的被套期项目 | 套期有效性和套期无 | 套期会计对公司的财 |
|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|-----------|-----------|

|        | 期工具相关账面价值 | 账面价值中所包含的<br>被套期项目累计公允<br>价值套期调整 | 效部分来源 | 务报表相关影响 |
|--------|-----------|----------------------------------|-------|---------|
| 套期风险类型 |           |                                  |       |         |
| 套期类别   |           |                                  |       |         |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                 | 期末公允价值         |                |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                    | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值<br>计量    | --             | --             | --             | --             |
| (2) 权益工具投资         |                |                | 53,000,000.00  | 53,000,000.00  |
| (三) 其他权益工具<br>投资   |                |                | 188,008,688.41 | 188,008,688.41 |
| 其他非流动金融资产          |                |                | 32,950,000.00  | 32,950,000.00  |
| 持续以公允价值计量的<br>资产总额 |                |                | 273,958,688.41 | 273,958,688.41 |
| 二、非持续的公允价<br>值计量   | --             | --             | --             | --             |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据****3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

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

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

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

**9、其他****十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是孟宪民。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注附注十“在其他主体中的权益 1”。。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注十“在其他主体中的权益 3”。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称                           | 与本企业关系 |
|-------------------------------------|--------|
| 北京元数智能科技有限公司                        | 联营企业   |
| 北京爱妈数字科技有限公司                        | 联营企业   |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 联营企业   |

其他说明

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                     | 其他关联方与本企业关系               |
|-----------------------------|---------------------------|
| The Virtual Reality Company | 联营企业                      |
| 无锡铭想影视传媒有限公司                | 联营企业                      |
| 常州中公大国工匠科教发展有限公司            | 联营企业                      |
| 大连恒信东方元时空文化产业发展有限公司         | 联营企业                      |
| 北京无疆云链科技有限公司                | 联营企业                      |
| 武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司            | 联营企业                      |
| 中央财经大学财政税务学院                | 公司董事在该单位任职                |
| 全国资产评估专业学位教育指导委员会           | 公司董事在该单位任职                |
| 全国资产管理标准化技术委员会              | 公司董事在该单位任职                |
| 厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）           | 公司董事的直系亲属是该公司执行事务合伙人      |
| 北京十方同生餐饮有限公司                | 公司高管直系亲属控制的企业退出尚未超过 12 个月 |
| 北京恒信尚德信息技术有限公司              | 公司董事的直系亲属为该公司大股东          |
| 乐在东方（珠海横琴）文化科技有限公司          | 公司董事曾为该公司的实控人             |
| 世奥科创（北京）投资管理有限公司            | 公司董事在该单位任职                |
| 济南闲什科技发展有限公司                | 公司董事在该单位任职                |
| 浙江澄瑞私募基金管理有限公司              | 公司董事在该单位任职                |
| 浙江创实数字信息有限公司                | 公司董事在该单位任职                |
| 江西赣数投资发展有限公司                | 公司董事在该单位任职                |
| 上饶安通园区管理有限公司                | 公司董事在该单位任职                |
| 北京澄瑞管理咨询有限公司                | 公司董事在该单位任职                |
| 北京国家会计学院                    | 公司董事在该单位任职                |
| 东华工程科技股份有限公司                | 公司董事在该单位任职                |
| 元道通信股份有限公司                  | 公司董事在该单位任职                |
| 中南财经政法大学                    | 公司董事在该单位任职                |
| 东方时尚驾驶学校股份有限公司              | 公司董事在该单位任职                |
| 江西宁新新材料股份有限公司               | 公司董事在该单位任职                |
| 迅达科技集团股份有限公司                | 公司董事在该单位任职                |
| 湖北中潮教育科技集团有限公司              | 公司董事在该单位任职                |
| 湖北长江互联网教育研究院                | 公司董事在该单位任职                |
| 武汉市天潮文化传播有限公司               | 公司董事在该单位任职                |
| 海南天潮投资控股有限公司                | 公司董事在该单位任职                |
| 武汉湖工和欣光子技术有限责任公司            | 公司董事在该单位任职                |
| 湖北宇虹投资控股有限公司                | 公司董事在该单位任职                |
| 新疆虹凯瑞环保科技有限公司               | 公司董事在该单位任职                |
| 中潮明道(武汉)人力资源有限公司            | 公司董事在该单位任职                |
| 北京恒信仪和信息技术有限公司              | 公司监事在该单位任职                |
| 明州建设开发有限公司                  | 公司高管在该单位任职                |
| 北京中智恒基科技有限公司                | 公司高管在该单位任职                |
| 北京英梅吉科技有限公司                 | 公司高管在该单位任职                |
| 大庆赛维普沃科技开发有限公司              | 公司高管在该单位任职                |
| 大庆赛维普沃体育文化发展有限公司            | 公司高管在该单位任职                |
| 黑龙江汇科环环科技开发有限公司             | 公司高管在该单位任职                |

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方                                 | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|-------------------------------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 北京元数智能科技有限公司                        | 制作费    | 3,485,000.00 |         |          | 3,200,000.00 |
| 北京元数智能科技有限公司                        | 项目开发   | 5,150,000.00 |         |          |              |
| 北京十方同生餐饮有限公司                        | 餐费     | 8,970.00     |         |          | 107,793.00   |
| 北京无疆云链科技有限公司                        | 技术服务费  |              |         |          | 97,087.38    |
| Pukeko Pictures Limited Partnership | 咨询费    |              |         |          | 406,243.72   |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额    |
|--------------|--------|--------------|----------|
| 北京元数智能科技有限公司 | 授权服务   | 2,415,094.35 |          |
| 北京爱媧数字科技有限公司 | 办公家具   |              | 1,679.66 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|-----------------|----------------|-------|-------------|----------|
|-------|--------|-----------------|----------------|-------|-------------|----------|

|                |    | 产租赁的租金费用（如适用） |            | 付款额（如适用） |              |       |       |       |       |       |       |
|----------------|----|---------------|------------|----------|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                |    | 本期发生额         | 上期发生额      | 本期发生额    | 上期发生额        | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 北京恒信尚德信息技术有限公司 | 房屋 | 974,453.52    | 974,453.52 |          | 1,774,283.38 |       |       |       |       |       |       |

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方                 | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司 | 950,000.00    | 2023年08月25日 | 2026年08月24日 | 否          |
| 恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司 | 4,750,000.00  | 2023年09月15日 | 2026年09月14日 | 否          |
| 安徽省赛达科技有限责任公司        | 10,000,000.00 | 2023年09月01日 | 2024年09月01日 | 否          |
| 安徽省赛达科技有限责任公司        | 10,000,000.00 | 2024年05月30日 | 2025年05月29日 | 否          |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|-------------|-------------|------------|
| 孟宪民 | 20,000,000.00 | 2024年06月19日 | 2025年01月19日 | 否          |
| 孟楠  | 20,000,000.00 | 2024年06月19日 | 2025年01月19日 | 否          |
| 孟宪民 | 29,000,000.00 | 2024年06月25日 | 2025年01月19日 | 否          |
| 孟楠  | 29,000,000.00 | 2024年06月25日 | 2025年01月19日 | 否          |
| 孟宪民 | 10,000,000.00 | 2023年07月24日 | 2024年07月23日 | 否          |
| 孟楠  | 10,000,000.00 | 2023年07月24日 | 2024年07月23日 | 否          |
| 孟宪民 | 1,000,000.00  | 2023年07月25日 | 2024年07月24日 | 否          |
| 孟楠  | 1,000,000.00  | 2023年07月25日 | 2024年07月24日 | 否          |
| 孟宪民 | 5,000,000.00  | 2023年11月16日 | 2024年11月15日 | 否          |
| 孟楠  | 5,000,000.00  | 2023年11月16日 | 2024年11月15日 | 否          |

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,778,952.08 | 2,480,360.53 |

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额         |           | 期初余额       |           |
|------|--------------|--------------|-----------|------------|-----------|
|      |              | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 |              |              |           |            |           |
|      | 北京元数智能科技有限公司 | 345,400.00   | 50,842.88 | 175,200.00 | 25,789.44 |
|      |              |              |           |            |           |
| 预付账款 |              |              |           |            |           |
|      | 北京元数智能科技有限公司 | 8,635,000.00 |           | 90,566.04  |           |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方                                 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | Pukeko Pictures Limited Partnership | 5,754,617.84 | 5,754,617.84 |
|       | 北京恒信尚德信息技术有限公司                      | 2,360,335.59 | 1,385,882.07 |
|       | 北京十方同生餐饮有限公司                        | 25,926.00    | 16,956.00    |
|       |                                     |              |              |
| 其他应付款 |                                     |              |              |
|       | 北京元数智能科技有限公司                        | 96,000.00    | 96,000.00    |
|       | 北京爱嫫数字科技有限公司                        | 17,820.00    | 17,820.00    |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|--------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 |   | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|-------------|---|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围     | 合同剩余期限  | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 管理人员   | 7           | 本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，第一个归属期的合同剩余期限不适用，第二个归属期的合同剩余期为 14.33 个月 |               |        |
| 销售人员   | 7           | 本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，第一个归属期的合同剩余期限不适用，第二个归属期的合同剩余期为 14.33 个月 |               |        |
| 研发人员   | 7           | 本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，第一个归属期的合同剩余期限不适用，第二个归属期的合同剩余期为 14.33 个月 |               |        |

其他说明

公司于 2023 年 8 月 21 日召开第八届董事会第一次会议、2023 年 9 月 6 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。公司选择 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，以 2023 年 8 月 21 日作为基准日对首次授予的 2,100 万股限制性股票进行预测算，以 7 元/股向 16 名激励对象

授予 2,100 万股第二类限制性股票。本次激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次解禁。第一个归属期对应的业绩考核目标需满足下列两个条件之一：（1）2023 年营业收入不低于 5.2 亿元；（2）2023 年净利润不低于 2,400 万元；第二个归属期对应的业绩考核目标需满足下列两个条件之一：（1）2023 年-2024 年两年累计营业收入不低于 13.2 亿元；（2）2023 年-2024 年两年累计净利润不低于 6,400 万元。由于公司实施的上述限制性股票激励计划对应的第一个归属期考核年度（2023 年）业绩指标未达到行权条件，因此予以作废处理；第二个归属期在本报告期需确认股份支付费用 548.56 万元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 采用 Black-Scholes 模型（B-S 模型）测算 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 分别采用深证综指最近 12 个月、24 个月的波动率    |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据每个报告期末估计的未离职的授予对象数量确定       |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                             |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 8,742,796.57                  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 5,485,598.33                  |

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 管理人员   | 3,055,836.06 |              |
| 销售人员   | 2,191,257.99 |              |
| 研发人员   | 238,504.28   |              |
| 合计     | 5,485,598.33 |              |

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|    |    |                |            |

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|           |      |                  |       |

- (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

#### 1. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目              | 数字创意产品应用及服务      | 互联网视频应用产品及服务   | 算力系统集成及技术服务    | 其他业务          | 分部间抵销          | 合计               |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、营业收入          | 27,514,695.21    | 135,646,702.84 | 1,023,113.21   | 378,493.33    |                | 164,563,004.59   |
| 其中：对外交易收入       | 27,514,695.21    | 135,646,702.84 | 1,023,113.21   | 378,493.33    |                | 164,563,004.59   |
| 分部间交易收入         |                  |                |                |               |                |                  |
| 二、营业成本          | 22,859,556.40    | 107,968,369.87 |                | 3,021,729.18  | -2,699,893.44  | 131,149,762.01   |
| 其中：对外交易成本       | 22,859,556.40    | 107,968,369.87 |                | 321,835.74    |                | 131,149,762.01   |
| 分部间交易成本         |                  |                |                | 2,699,893.44  | -2,699,893.44  |                  |
| 二、营业费用          | 27,635,408.55    | 16,133,941.40  | 5,503,611.49   |               |                | 49,272,961.44    |
| 其中：折旧费和摊销费      | 10,836,344.14    | 957,071.44     | 2,359,691.10   |               |                | 14,153,106.68    |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | -1,774,693.81    |                |                |               |                | -1,774,693.81    |
| 四、信用减值损失        | -967,870.62      | -2,839,517.85  | 374,961.77     |               |                | -3,432,426.70    |
| 五、资产减值损失        | -1,661,845.90    | 77,180.70      |                |               |                | -1,584,665.20    |
| 六、利润总额          | -77,654,517.49   | -7,635,055.75  | -7,074,481.20  | -2,643,235.85 | 2,699,893.44   | -92,307,396.85   |
| 七、所得税费用         | -774,860.81      | -513,155.32    |                |               |                | -1,288,016.13    |
| 八、净利润           | -76,879,656.68   | -7,121,900.43  | -7,074,481.20  | -2,643,235.85 | 2,699,893.44   | -91,019,380.72   |
| 九、资产总额          | 1,349,102,204.45 | 378,641,407.76 | 320,188,723.01 | -2,643,235.85 | 167,346,487.06 | 1,877,942,612.31 |
| 十、负债总额          | 199,587,650.74   | 139,597,676.14 | 440,140,192.34 |               | 170,046,380.50 | 609,279,138.72   |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|-----------|---------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 61,628,672.67 | 131,475,026.65 |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 1至2年 | 78,680,310.52  | 4,016,665.97   |
| 2至3年 | 4,016,564.57   | 118,772,355.98 |
| 3年以上 | 123,762,131.86 | 4,989,775.88   |
| 3至4年 | 118,772,355.98 | 52,275.88      |
| 4至5年 | 52,275.88      |                |
| 5年以上 | 4,937,500.00   | 4,937,500.00   |
| 合计   | 268,087,679.62 | 259,253,824.48 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别              | 期末余额           |         |              |        |                | 期初余额           |         |              |        |                |
|-----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
|                 | 账面余额           |         | 坏账准备         |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例   |                |
| 其中：             |                |         |              |        |                |                |         |              |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款  | 268,087,679.62 | 100.00% | 6,167,842.02 | 2.30%  | 261,919,837.60 | 259,253,824.48 | 100.00% | 5,084,956.65 | 1.96%  | 254,168,867.83 |
| 其中：             |                |         |              |        |                |                |         |              |        |                |
| 逾期账龄组合          | 12,856,640.84  | 4.80%   | 6,167,842.02 | 47.97% | 6,688,798.82   | 12,966,785.70  | 5.00%   | 5,084,956.65 | 39.22% | 7,881,829.05   |
| 内部关联方组合(合并需要抵消) | 255,231,038.78 | 95.20%  |              | 0.00%  | 255,231,038.78 | 246,287,038.78 | 95.00%  |              |        | 246,287,038.78 |
| 合计              | 268,087,679.62 | 100.00% | 6,167,842.02 | 2.30%  | 261,919,837.60 | 259,253,824.48 | 100.00% | 5,084,956.65 | 1.96%  | 254,168,867.83 |

按组合计提坏账准备类别名称：数字创意产品应用及服务板块

单位：元

| 名称        | 期末余额          |              |         |
|-----------|---------------|--------------|---------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内(含1年) | 7,835,672.67  | 1,153,411.01 | 14.72%  |
| 1至2年      | 9,104.52      | 4,187.17     | 45.99%  |
| 2至3年      | 4,597.82      | 2,978.01     | 64.77%  |
| 3至4年      | 17,489.95     | 17,489.95    | 100.00% |
| 4至5年      | 52,275.88     | 52,275.88    | 100.00% |
| 5年以上      | 4,937,500.00  | 4,937,500.00 | 100.00% |
| 合计        | 12,856,640.84 | 6,167,842.02 |         |

确定该组合依据的说明：

按业务板块确定的组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别               | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,084,956.65 | 1,082,885.37 |       |    |    | 6,167,842.02 |
| 合计               | 5,084,956.65 | 1,082,885.37 |       |    |    | 6,167,842.02 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

| 单位名称             | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额   | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 四川恒信东方人工智能科技有限公司 | 129,417,000.00 |            | 129,417,000.00 | 48.18%               |                       |
| 北京恒信彩虹科技有限公司     | 122,756,079.88 |            | 122,756,079.88 | 45.70%               |                       |
| 北京大学武汉人工智能研究院    | 7,827,873.56   | 523,511.80 | 8,351,385.36   | 3.11%                | 1,229,323.92          |
| 新疆诚天科技有限公司       | 4,937,500.00   |            | 4,937,500.00   | 1.84%                | 4,937,500.00          |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司   | 2,866,500.00   |            | 2,866,500.00   | 1.07%                |                       |
| 合计               | 267,804,953.44 | 523,511.80 | 268,328,465.24 | 99.90%               | 6,166,823.92          |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 998,612,927.05 | 984,585,077.36 |
| 合计    | 998,612,927.05 | 984,585,077.36 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

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

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

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

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质        | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-------------|------------------|------------------|
| 备用金         | 826,749.69       | 673,181.86       |
| 代扣代缴社保费、公积金 | 379,543.49       | 409,667.67       |
| 押金及保证金      | 1,259,493.20     | 758,770.20       |
| 往来款         | 8,042,850.00     | 8,042,850.00     |
| 股权转让款       | 22,825,000.00    | 22,825,000.00    |
| 关联方往来       | 970,946,707.76   | 957,500,471.17   |
| 拟增资款        | 12,000,000.00    | 12,000,000.00    |
| 其他          | 3,883,935.69     | 3,883,955.69     |
| 合计          | 1,020,164,279.83 | 1,006,093,896.59 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 172,909,835.35   | 296,891,828.28   |
| 1 至 2 年      | 198,839,914.13   | 517,525,109.04   |
| 2 至 3 年      | 474,057,723.04   | 97,718,875.54    |
| 3 年以上        | 174,356,807.31   | 93,958,083.73    |
| 3 至 4 年      | 86,686,723.58    | 18,457,906.84    |
| 4 至 5 年      | 12,169,882.84    | 38,274,162.69    |
| 5 年以上        | 75,500,200.89    | 37,226,014.20    |
| 合计           | 1,020,164,279.83 | 1,006,093,896.59 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额             |        |               |         |                | 期初余额           |        |               |         |                |
|-----------|------------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额               | 比例     | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备 | 12,000,000.00    | 1.18%  | 12,000,000.00 | 100.00% |                | 12,000,000.00  | 1.19%  | 12,000,000.00 | 100.00% |                |
| 其中：       |                  |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 单项计提      | 12,000,000.00    | 1.18%  | 12,000,000.00 | 100.00% |                | 12,000,000.00  | 1.19%  | 12,000,000.00 | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备 | 1,008,164,279.83 | 98.82% | 9,551,352.78  | 0.95%   | 998,612,927.05 | 994,093,896.59 | 98.81% | 9,508,819.23  | 0.96%   | 984,585,077.36 |
| 其中：       |                  |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 其中：账龄组    | 37,217,572.07    | 3.65%  | 9,551,352.78  | 25.66%  | 27,666,219.29  | 36,593,425.42  | 3.64%  | 9,508,819.23  | 25.99%  | 27,084,606.19  |

|       |                  |         |               |       |                |                  |         |               |       |                |
|-------|------------------|---------|---------------|-------|----------------|------------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 合     |                  |         |               |       |                |                  |         |               |       |                |
| 无风险组合 | 970,946,707.76   | 95.18%  |               |       | 970,946,707.76 | 957,500,471.17   | 95.17%  |               |       | 957,500,471.17 |
| 合计    | 1,020,164,279.83 | 100.00% | 21,551,352.78 | 2.11% | 998,612,927.05 | 1,006,093,896.59 | 100.00% | 21,508,819.23 | 2.14% | 984,585,077.36 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

| 名称               | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 中科北影（北京）科技传媒有限公司 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计               | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称        | 期末余额          |              |         |
|-----------|---------------|--------------|---------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内（含1年） | 23,861,200.29 | 281,562.17   | 1.18%   |
| 1至2年      | 4,346,371.35  | 285,991.23   | 6.58%   |
| 2至3年      | 29,916.70     | 3,715.65     | 12.42%  |
| 3至4年      | 10,000.00     | 10,000.00    | 100.00% |
| 4至5年      | 169,882.84    | 169,882.84   | 100.00% |
| 5年以上      | 8,800,200.89  | 8,800,200.89 | 100.00% |
| 合计        | 37,217,572.07 | 9,551,352.78 |         |

确定该组合依据的说明：

除合并范围内关联方之间以及单项评估信用风险之外的其他应收款

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

| 名称                     | 期末余额           |      |      |
|------------------------|----------------|------|------|
|                        | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 东方梦幻虚拟现实科技有限公司         | 16,049,249.28  |      |      |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司         | 380,947,262.08 |      |      |
| 北京中科盘古科技发展有限公司         | 39,024.00      |      |      |
| 北京花开影视制作有限公司           | 77,799,123.51  |      |      |
| 恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司本部 | 180,089,489.75 |      |      |
| 北京恒信彩虹科技有限公司           | 191,589,999.14 |      |      |
| 宁波东方梦幻投资有限公司           | 97,631,600.00  |      |      |
| 东方永赋（北京）教育科技有限公司       | 395,200.00     |      |      |
| 四川恒信东方人工智能科技有限公司       | 26,385,760.00  |      |      |

|                    |                |  |  |
|--------------------|----------------|--|--|
| 恒信三品（江苏）教育科技发展有限公司 | 20,000.00      |  |  |
| 合计                 | 970,946,707.76 |  |  |

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方之间的其他应收款项

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 9,508,819.23   |                      | 12,000,000.00        | 21,508,819.23 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 42,533.55      |                      |                      | 42,533.55     |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 9,551,352.78   |                      | 12,000,000.00        | 21,551,352.78 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                  | 期初余额          | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额          |
|---------------------|---------------|-----------|-------|-------|----|---------------|
|                     |               | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 中科北影（北京）科技传媒有限公司    | 12,000,000.00 |           |       |       |    | 12,000,000.00 |
| 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款 | 9,508,819.23  | 42,533.55 |       |       |    | 9,551,352.78  |
| 合计                  | 21,508,819.23 | 42,533.55 |       |       |    | 21,551,352.78 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 东方梦幻文化产业投资有限公司       | 往来款   | 380,947,262.08 | 1-4 年 | 37.34%           |          |
| 北京恒信彩虹科技有限公司         | 往来款   | 191,589,999.14 | 1-4 年 | 18.78%           |          |
| 恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司 | 往来款   | 180,089,489.75 | 1-3 年 | 17.65%           |          |
| 宁波东方梦幻投资有限公司         | 往来款   | 97,631,600.00  | 1-6 年 | 9.57%            |          |
| 北京花开影视制作有限公司         | 往来款   | 77,799,123.51  | 1-3 年 | 7.63%            |          |
| 合计                   |       | 928,057,474.48 |       | 90.97%           |          |

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |                |                  |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,064,289,712.72 |                | 1,064,289,712.72 | 1,061,017,719.53 |                | 1,061,017,719.53 |
| 对联营、合营企业投资 | 278,500,596.85   | 125,253,443.55 | 153,247,153.30   | 280,305,750.29   | 125,253,443.55 | 155,052,306.74   |
| 合计         | 1,342,790,309.57 | 125,253,443.55 | 1,217,536,866.02 | 1,341,323,469.82 | 125,253,443.55 | 1,216,070,026.27 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位    | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|----------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|          |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 东方梦幻虚拟现实 | 65,500,000.00  |              |        |      |        |    | 65,500,000.00  |              |

|                      |                  |  |              |  |  |  |  |                  |  |
|----------------------|------------------|--|--------------|--|--|--|--|------------------|--|
| 科技有限公司               |                  |  |              |  |  |  |  |                  |  |
| 北京恒信掌中游信息技术有限公司      | 7,800,000.00     |  |              |  |  |  |  | 7,800,000.00     |  |
| 深圳市移讯互动商业传媒有限公司      | 20,000,000.00    |  |              |  |  |  |  | 20,000,000.00    |  |
| 东方梦幻文化产业投资有限公司       | 371,555,488.40   |  | 2,429,762.29 |  |  |  |  | 373,985,250.69   |  |
| 宁波东方梦幻投资有限公司         | 30,000,000.00    |  |              |  |  |  |  | 30,000,000.00    |  |
| 安徽省赛达科技有限责任公司        | 441,334,167.38   |  |              |  |  |  |  | 441,334,167.38   |  |
| 东方永赋（北京）教育科技有限公司     | 1,938,000.00     |  |              |  |  |  |  | 1,938,000.00     |  |
| 恒信三品（江苏）教育科技有限公司     | 3,000,000.00     |  |              |  |  |  |  | 3,000,000.00     |  |
| 恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司   | 119,725,943.00   |  |              |  |  |  |  | 119,725,943.00   |  |
| 四川恒信东方文化产业发展有限公司     | 164,120.75       |  | 193,784.71   |  |  |  |  | 357,905.46       |  |
| 北武恒信智能科技有限公司（武汉）有限公司 |                  |  | 648,446.19   |  |  |  |  | 648,446.19       |  |
| 合计                   | 1,061,017,719.53 |  | 3,271,993.19 |  |  |  |  | 1,064,289,712.72 |  |

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|------|------------|----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|----------|
|      |            |          | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |            |          |
|      |            |          |        |      |             |          |        |             |        |            |          |

| 一、合营企业                           |                |                |  |  |               |             |  |  |  |  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|-------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 二、联营企业                           |                |                |  |  |               |             |  |  |  |  |                |                |
| TheVirtualRealityCompany17.5664% | 42,000,000.00  | 71,167,651.71  |  |  | -92,314.01    | -4,739.73   |  |  |  |  | 41,902,946.26  | 71,167,651.71  |
| 紫水鸟影像公司33.33%                    | 18,000,000.00  | 54,018,943.37  |  |  | -182,722.69   | -111,501.37 |  |  |  |  | 17,705,775.94  | 54,018,943.37  |
| 北京无疆云链科技有限公司20%                  | 2,841,238.72   |                |  |  | -56,384.32    |             |  |  |  |  | 2,784,854.40   |                |
| 常州中公大国工匠科教发展有限公司30%              | 11,158,035.00  | 66,848.47      |  |  | 62.48         |             |  |  |  |  | 11,158,097.48  | 66,848.47      |
| 北京元数智能科技有限公司40%                  | 8,530,067.89   |                |  |  | -929,648.15   |             |  |  |  |  | 7,600,419.74   |                |
| 大连恒信东方元时空文化产业发展有限公司49%           | 72,522,965.13  |                |  |  | -427,905.65   |             |  |  |  |  | 72,095,059.48  |                |
| 小计                               | 155,052,306.74 | 125,253,443.55 |  |  | -1,688,912.34 | -116,241.10 |  |  |  |  | 153,247,153.30 | 125,253,443.55 |
| 合计                               | 155,052,306.74 | 125,253,443.55 |  |  | -1,688,912.34 | -116,241.10 |  |  |  |  | 153,247,153.30 | 125,253,443.55 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额        |              |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 37,105,380.34 | 36,295,517.61 | 3,597,299.26 | 3,356,649.14 |
| 合计   | 37,105,380.34 | 36,295,517.61 | 3,597,299.26 | 3,356,649.14 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类        | 分部 1          |               | 分部 2 |      |      |      | 合计            |               |
|-------------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
|             | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：         |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 数字创意产品应用及服务 | 18,015,642.01 | 17,418,159.12 |      |      |      |      | 18,015,642.01 | 17,418,159.12 |
| 算力系统集成及技术服务 | 18,877,358.51 | 18,877,358.49 |      |      |      |      | 18,877,358.51 | 18,877,358.49 |
| 其他业务        | 212,379.82    |               |      |      |      |      | 212,379.82    |               |
| 按经营地区分类     |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：         |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 华东          | 4,561.80      |               |      |      |      |      | 4,561.80      |               |
| 华北          | 18,214,985.01 | 17,418,159.12 |      |      |      |      | 18,214,985.01 | 17,418,159.12 |
| 西南          | 18,885,553.63 | 18,877,358.49 |      |      |      |      | 18,885,553.63 | 18,877,358.49 |
| 西北          | 279.90        |               |      |      |      |      | 279.90        |               |
| 市场或客户类型     |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：         |               |               |      |      |      |      |               |               |
|             |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 合同类型        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：         |               |               |      |      |      |      |               |               |
|             |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按商品转让的时间分类  |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：         |               |               |      |      |      |      |               |               |
|             |               |               |      |      |      |      |               |               |

|         |               |               |  |  |  |  |               |               |
|---------|---------------|---------------|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 按合同期限分类 |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 其中:     |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 按销售渠道分类 |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 其中:     |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 合计      | 37,105,380.34 | 36,295,517.61 |  |  |  |  | 37,105,380.34 | 36,295,517.61 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 403,478,107.34 元, 其中, 403,147,918.66 元预计将于 2024 年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 330,188.68 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -1,688,912.34 | -3,642,888.90 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 833,322.22    | 645,361.12    |
| 合计                | -855,590.12   | -2,997,527.78 |

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

| 项目   | 金额         | 说明             |
|--|------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益                                       | 98,913.80  | 主要是处置固定资产产生的损益 |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司 | 200,238.01 | 主要是收到的各项补贴。    |

|                    |             |           |
|--------------------|-------------|-----------|
| 损益产生持续影响的政府补助除外)   |             |           |
| 委托他人投资或管理资产的损益     | 833,322.22  | 全部是理财收益   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -481,168.41 | 主要是预计诉讼损失 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 24,600.00   | 主要是直接减免税  |
| 减：所得税影响额           | 2,378.31    |           |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -72,234.45  |           |
| 合计                 | 745,761.76  | --        |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要是直接减免税

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -5.16%     | -0.1298     | -0.1298     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.21%     | -0.1310     | -0.1310     |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他