



恒信东方文化股份有限公司

2021 年年度报告

2022-029

2022 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王冰、主管会计工作负责人王林海及会计机构负责人(会计主管人员)王林海声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司亏损的具体原因分析请参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”的内容。公司主营业务、核心竞争力没有发生重大不利变化；公司所处行业暂不存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形，公司持续经营能力不存在重大风险，公司将多措并举，持续改善盈利能力。

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”之“十一、公司未来发展的展望”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	10
第四节 公司治理.....	47
第五节 环境和社会责任	69
第六节 重要事项.....	71
第七节 股份变动及股东情况	84
第八节 优先股相关情况	95
第九节 债券相关情况.....	96
第十节 财务报告.....	97

备查文件目录

- 一、载有公司负责人王冰先生、主管会计工作负责人王林海先生、会计机构负责人王林海先生签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
本公司、公司、恒信东方、恒信移动	指	恒信东方文化股份有限公司
VR	指	Virtual Reality，即虚拟现实，简称 VR
AR	指	Augmented Reality，即增强现实，简称 AR
CG	指	计算机动画（Computer Graphics），是借助计算机来制作动画的技术。大致可以分为二维动画（2D）和三维动画（3D）两种
LBE	指	Location Based Entertainment 的缩写，指的是基于场地的娱乐化体验
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
IP	指	知识产权（Intellectual Property），英文缩写为 IP
东方梦幻	指	公司全资子公司东方梦幻文化产业投资有限公司
安徽赛达	指	公司全资子公司安徽省赛达科技有限责任公司
侠义文化	指	东方梦幻控股子公司侠义文化创意有限公司
紫水鸟影像	指	PUKEKO PICTURES LIMITED PARTNERSHIP（中文译名：紫水鸟影像有限合伙企业），Pukeko Pictures GP Limited（中文译名：紫水鸟影像普通合伙有限公司），合称紫水鸟影像
维塔工作室	指	新西兰影视特效公司维塔工作室（Weta Workshop）
VRC	指	The Virtual Reality Company 美国 VR 内容制作公司
恒信掌中游	指	公司全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司
恒盛通典当	指	北京恒盛通典当有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	恒信东方	股票代码	300081
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	恒信东方		
公司的外文名称（如有）	HENGXIN SHAMBALA CULTURE CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HXDF		
公司的法定代表人	王冰		
注册地址	北京市东城区藏经馆胡同 2 号 3 幢一层 101		
注册地址的邮政编码	100007		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 1 月由石家庄高新技术开发区天山大街副 69 号变更为现注册地址		
办公地址	北京市海淀区蓝靛厂南路牛顿办公区北区 11 层		
办公地址的邮政编码	100097		
公司国际互联网网址	http://www.hxgro.com/		
电子信箱	office@hxgro.com		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层
签字会计师姓名	杨洪武、阿丽玛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
五矿证券有限公司	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401	朱同和、马清锐	2021 年 12 月 10 日--2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	486,798,921.39	330,326,157.73	47.37%	546,414,932.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	-513,372,364.79	-512,931,220.94	-0.09%	56,331,886.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-541,949,635.26	-480,376,894.69	-12.82%	8,792,134.75
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,142,490.73	-35,490,155.57	77.06%	-128,602,623.54
基本每股收益（元/股）	-0.9699	-0.9763	0.66%	0.1068
稀释每股收益（元/股）	-0.9699	-0.9763	0.66%	0.1068
加权平均净资产收益率	-28.30%	-21.90%	-6.40%	2.19%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	2,564,861,338.07	2,568,446,147.60	-0.14%	3,153,703,319.58
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,168,887,410.73	2,017,904,873.74	7.48%	2,606,473,005.95

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

√ 是 □ 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	486,798,921.39	330,326,157.73	公司营业收入
营业收入扣除金额（元）	1,468,288.69	776,139.83	租赁收入
营业收入扣除后金额（元）	485,330,632.70	329,550,017.90	主营业务

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

√ 是 □ 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.8456

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	105,316,051.50	151,330,007.32	134,495,913.10	95,656,949.47
归属于上市公司股东的净利润	-40,750,327.31	51,302,171.14	12,390,562.10	-536,314,770.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-39,092,230.28	-5,775,112.00	-270,191.38	-496,812,101.60
经营活动产生的现金流量净额	-26,470,854.80	-30,870,020.28	28,019,570.79	21,178,813.56

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,339,384.75	-15,859,533.35	-59,868.72	主要是处置的固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,211,854.93	17,104,631.16	384,268.95	主要是收到的税收返还以及递延收益本期摊销金额
债务重组损益	-1,154,112.00			主要是债务重组损失
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-2,996,989.75	-13,594,039.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	57,499,095.31	-29,273,020.75	87,544,535.69	主要是交易性金融资产的公允价值变动损益及处置损益
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-34,293,185.80			主要是公司租赁的办公场所（圣唐古驿创业园）因合同提前终止，对应合作经营待摊费用余额一次性计入当期费用。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,016,754.21	-5,072,817.33	369,800.95	主要是核销的往来款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,092,438.80		-6,106,145.03	主要是增值税加计扣除
减：所得税影响额	-3,528,660.29	-4,199,756.61	21,963,531.40	主要是交易性金融资产的公允价值变动及处置转回的递延所得税费用
少数股东权益影响额（税后）	-48,657.90	656,352.84	-964,730.78	
合计	28,577,270.47	-32,554,326.25	47,539,751.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在将《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、报告期内公司所处行业情况

1.1 数字创意产品应用及服务业务板块

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》（以下简称“‘十四五’规划纲要”）明确提出，“实施文化产业数字化战略，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式”，而以沉浸式演艺、沉浸式展览、沉浸式娱乐、沉浸式影视等为代表的沉浸式体验正成为拓展文旅产业发展领域的重要一步，将是引领产业未来发展的重要方向之一。2021年4月，文化和旅游部在《十四五文化和旅游发展规划》中提出“未来要完善现代旅游业体系，鼓励定制、体验、智能、互动等消费新模式发展，打造沉浸式旅游体验新场景”。2021年7月12日，为实现5G赋能更多产业，推动经济社会转型升级，包括文化和旅游部在内的十部门联合印发《5G应用“扬帆”行动计划（2021-2023年）》，强调要突破数字内容关键共性技术，推进超高清视频编解码、端云协同渲染、三维重建等关键技术研发，同时要开发适配5G网络的AR/VR沉浸式内容、4K/8K视频等应用；要打造AR/VR业务支撑平台和云化内容聚合分发平台，推动与5G结合的社交、演播观影、电子竞技、数字艺术等互动内容产业发展；要促进5G和文旅装备的融合创新。

随着美国Roblox上市、字节跳动收购Pico（小鸟看看）、Facebook更名Meta等标志性事件，元宇宙概念快速兴起，其中，VR和CG技术正是元宇宙的关键硬件载体及核心内容呈现技术，也因此受到了更多的市场关注和资源投入。根据IDC发布的2021年四季度《全球AR/VR头显市场季度跟踪报告》，2021年全年全球VR头显全年出货量已达1,095万台，IDC预计2022年这一数字将进一步增长至1,573万台。这意味着，VR内容行业即将迎来真正的“奇点”——即硬件用户生态积累达到可以让VR内容开发者持续获利的数量。而根据Omdia研究表明，2021年消费级VR头显的全球销量预计大约为1,250万台，VR内容的总营收有望达到20亿美元。VR产业链从上游到下游依次可以分为零部件、硬件设备、软件应用、内容、服务/渠道、以及客户等六个环节。从VR产业链来看，随着专用SoC解决方案、眼动跟踪解决方案的普及，VR产业链不断成熟，优质体验设备成本逐渐降低，内容制作能力愈发重要。

2021年5月31日，中共中央政治局召开会议审议《关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》并指出，为进一步优化生育政策实施一对夫妻可以生育三个子女政策及配套支持措施。“三孩政策”的出台与相应养育、教育等配套制度的落实将在未来几年显著刺激儿童产业的扩大化发展。2021年7月教育部等六部门发布《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》，意见指出到2025年基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系，并通过迭代升级、更新完善和持续建设，实现长期、全面的发展。建设教育专网和“互联网+教育”大平台，为教育高质量发展提供数字底座。2021年7月24日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（以下简称“双减政策”），从政策导向上看，双减政策下现有学科类培训机构将统一登记为非营利性机构，双减政策的实施可能对教育培训行业环境产生重大影响。2021年10月23日，《中华人民共和国家庭教育促进法》颁布，自2022年1月1日起实施。该法律的颁布，对我国家庭教育环境、政策、市场均有着巨大的影响。

1.2 互联网视频应用产品及服务业务板块

随着我国平安城市、雪亮工程等各项建设的持续开展，以及金融、教育、物业等各行业用户安防意识的不断增强，视频监控市场近5年来一直保持着18%左右的稳定增长。然而，大多数摄像头一直没能摆脱人工监控的传统监控方式，由此导致了大量视频数据堆积占用存储资源、视频监控实时性差、视频检索困难等问题，一旦有案件发生，海量摄像头带来的海量视频数据检索工作需要耗费大量人力，为了解决这些问题，近年来，视频监控行业向“高清化、网络化、智能化”趋势加速演进。视频监控设备技术性极强，系统

的创新升级同时也在引导市场需求的变化并创造了新的市场需求，故从2021年开始具备AI能力的视频监控市场开始了高速的发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务

恒信东方是一家主要从事数字文化创意、内容生产与技术服务的公司。2021年，公司继续推进以“艺术创意+视觉技术”为驱动的数字创意产业发展战略，业务范围主要包括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。

（二）主要产品及其用途

2.1 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。

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

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

珠海横琴中医药科技创意博物馆项目，是公司打造的以中医药技术及中医药植物为主题的沉浸式叙事体验馆，通过CG、VR、互动装置、全息成像、巨型雕塑、微缩模型等手段实现感官的沉浸，带领游客离开繁碌的现代社会，穿越到神奇的中医药世界，体验中医药文化的神奇魅力。



（图 1：珠海横琴中医药科技创意博物馆项目实景图）

2020年3月，公司子公司侠义文化与江苏华莱坞投资发展有限公司、深圳市中手游网络科技有限公司共同签署了《金庸“射雕三部曲”全产业链联合开发战略合作协议》等战略框架合作协议。金庸“射雕三部曲”主题体验馆项目，是围绕金庸重磅IP“射雕三部曲”打造的主题体验馆，不仅能将金庸IP内容与文化场馆、

旅游景区融合，更是与数字娱乐充分融合，在体验馆植入网络游戏、动漫、电影、直播等数字娱乐场景，采取“游戏+虚拟游”、“动漫+云展”、“沉浸式演艺+互动式剧游”等方式，构建“新文旅5.0”时代的武侠IP世界。作为金庸“射雕三部曲”全产业链的一部分，侠义文化与深圳市中手游网络科技有限公司（以下简称“中手游”）以重量精品IP“射雕三部曲”联合开发的手游《新射雕群侠传之铁血丹心》，一经上线便获得了良好的市场反响。



（图 2：金庸“射雕三部曲”主题体验馆设计效果图）

2.1.2 VR/CG内容生产及应用

公司创作的VR产品主要涉及VR娱乐和VR教育两个领域。

VR娱乐方面，针对VR一体机市场的快速发展，公司打造的大型武侠类VR游戏《醉铁拳VR》因势利导，逐步调整运营方向，从用户较少的海外PC VR平台——Steam VR平台转向快速增长中的国内线上线下平台运营；同时顺应市场需求，调整研发策略，暂缓大型重度游戏开发进程，针对VR一体机机能低于PC VR平台及非硬核用户多的特点，启动多人PvP游戏《气球总动员》（英文名称：Party Crashers: Balloons）的研发，力争命中轻度VR游戏群体；另外研发团队通过VR技术与剧本杀产品的结合，在2021年下半年启动了VR剧本杀项目《失落的王朝》，该项目初期测试版本在南昌举办的2021世界VR产业大会上，得到了媒体、体验用户的瞩目与好评。



（图 3：“Party Crashers: Balloons”（《气球大作战》）效果图）

VR教育方面，基于目前素质教育市场的普遍需求，推出覆盖学前教育市场、中小学教育市场等细分市场，适用于幼儿园、幼教机构、中小学科创室、少年宫等教育场所成体系的VR教育整体解决方案。其中，面向学前阶段用户的VR教育产品包括太空学院-VR未来教室和太空学院-VR科探区；面向中小学阶段用户的VR教育产品为红色VR-爱国主义教育体验区。这些自研的精品VR教育产品系列，将逐渐覆盖VR教育市场各年龄段的主流用户群体。VR未来教室是一款VR创新型素质教育产品，产品面向3-6岁的儿童，采用先进的VR交互技术、高科技教学设备及专业的VR课程内容，依托恒信东方与清华大学联合开展的“积极天性与AI合家欢应用发展研究课题”的理论基础，以倡导儿童积极天性为教育理念，由斯泰同学为载体，通过网络连接云端，园所可实时调取云端教育资源，虚拟场景结合现实场景，实现可移动式授课场景，为园所提供硬件设备、软件系统、完整课程体系及培训运维服务，打造沉浸式、交互式的体验课堂。公司全资下属公司东方梦幻联合中国国家地理，精选《本色中国》中的高品质VR素材，推出VR图书《给孩子的中国国家地理》，2021年6月已由中信出版集团出版发行。在儿童科普类图书中融入VR技术，是把地理这种典型的综合性学科与先进科技强势相加，实现静态文字和图片内容与VR全景穿越画面的完美结合，解决科普类图书的呆板性、互重性，增加了趣味性，增强青少年对世界的好奇心和探索欲。



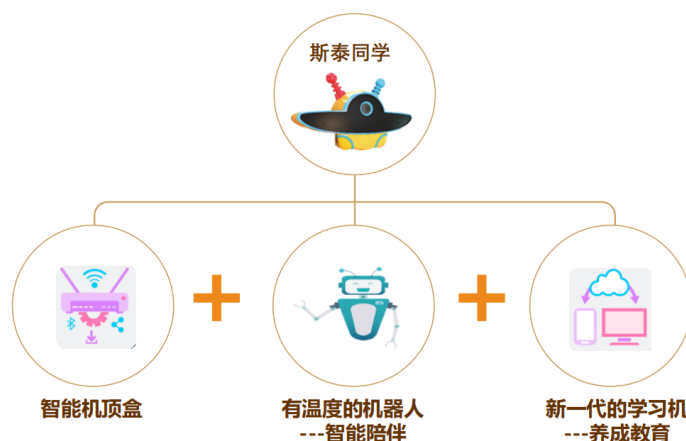
（图 4：VR未来教室效果图）

CG/VR数字影像产品团队目前主要为公司影视类IP开始第一步的视觉开发。报告期内，公司开始了番剧《神雕侠侣》的故事脚本创作和前期美术设计，并且顺应当下元宇宙与虚拟数字人的行业趋势，制作了金庸先生的超仿真数字替身，并配合《神雕侠侣》的故事线启动了以金庸数字人为主角的首支宣传PV。公司在影视CG视效服务（Visual effects, 简称VFX）领域，与上海合匠影视有限公司合作，部分承制了由博纳影业娱乐有限公司出品的院线电影《长津湖》、《长津湖2水门桥》，完成了部分镜头的数字替身、数字绘景、爆炸特效、灯光渲染与合成工作；与倍视（厦门）文化发展有限公司合作，部分承制了由优酷和北京臻视未来传媒有限公司出品的网络电影《星门深渊》视效制作。同时，公司也部分参与了多部大型游戏公司、互联网平台公司、影视动画公司出品的CG作品以及提供了技术支持，包括网易（杭州）网络有限公司《率土之滨 赵云张辽&吕布关羽》的场景制作，苏州叠纸网络科技股份有限公司《闪耀暖暖-花开瞳瞳 虎佑祺安概念CG》的部分动画制作，凌游网络科技（北京）有限公司《劲舞团》的舞蹈动作捕捉，上海莉莉丝科技股份有限公司《XGame-宙斯CG》的部分角色设计制作，上海荆甲网络科技有限公司《剑与远征-布鲁特斯CG》的角色与场景概念设计。

2.1.3 AI合家欢平台应用产品

公司充分发挥国际战略合作伙伴在儿童内容产品创制方面的优势，通过自制、合拍、购买、代理、合作开发等形式，运营一系列具有国际水准的符合儿童心理学及行为学的品牌儿童IP，并依托自身全CG及VR虚拟现实内容的创制能力，推出相关内容产品投放市场。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解决方案。其硬件载体为智能硬件“斯

泰同学”，并配套手机客户端APP（家长控制端）和云端服务。AI合家欢平台提供的产品目前包括面向家庭教育市场的“斯泰同学”智能硬件，面向幼儿园渠道的“斯泰云教室”。“斯泰同学”是一款面向2-8岁儿童打造的AI家庭教育机器人，以智能主持人为核心，打造内容+场景+知识点的儿童教育趣味课堂，是AI合家欢平台的家庭接入端，汇集了海量教育资源，让教育回归家庭，让孩子浸润在寓教于乐的高科技教育环境中。斯泰云教室以倡导儿童积极天性为教育理念，通过科技赋能幼教，将CG、AI等技术与教育内容深度结合，帮助园所师生减负增效，建立家园共育系统，给家长提供大师领学、游戏伴学的陪伴方案，形成教育“线下+线上”联动的新型教学平台。内容涵盖合家欢平台丰富的教育资源、园所五大领域基础课程、特色课程、智能终端及培训服务体系，打造优质化的普惠教育。



（图 5：斯泰同学）

2.2 互联网视频应用产品及服务

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

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

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



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

(三) 经营模式

3.1 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：

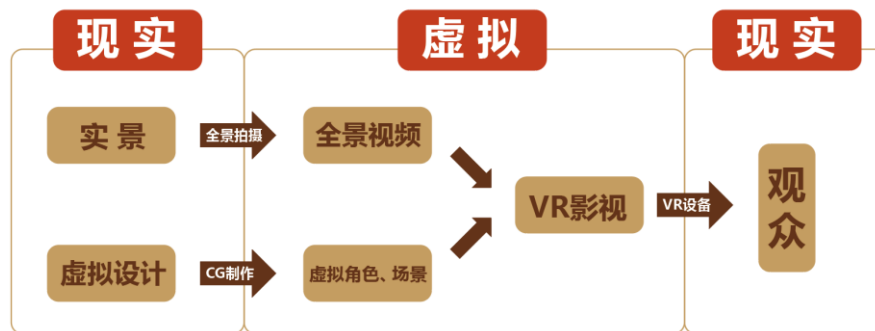
公司目前的LBE项目主要以拥有自主知识产权的定制化服务为主，公司与需求方签署合作协议后，按照双方约定的项目计划书进行内容的概念体验设计（包含创意设计、世界观设计、综合体验设计、多媒体装置设计）和建筑设计，将施工设计及工程实施环节外包，同时按照技术要求采购硬件设备，配套完成独立对外展示的人机交互系统，并交付给内容需求方使用，取得整体方案设计服务收入。公司已经在LBE的模式复制方面做了前期的开发规划工作，开始向运营方向进行探索。在新文旅、新文娱、新商业领域，公司已建立起广阔的服务矩阵。公司可以提供顶层设计、规划咨询、产品体系、产品配置及投资、运营管理、项目开发模式等全产业链一站式服务。合作模式上，公司有定向咨询服务、项目设计委托、EPC单体项目交钥匙工程、OM运营委托、EPCO模式、FEPCO项目融资模式等。



(图 7: LBE项目经营模式示意图)

VR与CG内容制作生产流程是公司产生原创叙事创意（idea），或与原始IP版权方（文学作者、漫画作者等）就改编权、摄制权达成授权协议后，经过适当的文学创作与视觉开发过程，在前期形成可用于实拍摄制、动画、互动游戏改编的文学剧本、概念设计、玩法设计、关卡设计、分镜故事板，在中期由制作团队完成美术资源和镜头制作，再将初步成型的数字中间影像（DI）/游戏原型（prototype）经由后期的剪辑、

调色、后处理、配乐、音效的润色修饰，最终形成可商业传播的影视或互动游戏作品。公司可按照投资比例或协议的约定取得著作权收入、制作收入或代理发行收入。而内容生产过程中沉淀的创作生产经验、计算设备硬件、流程工具软件以及数字资产积累，不仅具有降低同类型内容投资风险、提高收益率的作用，还具有一定的直接变现价值。



（图 8：VR数字影像内容生产过程）

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。

3.2 互联网视频应用产品及服务

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

（四）公司业绩亏损的原因

2021年公司业绩亏损主要有以下原因：

1. 本报告期内主营业务分析

（1）报告期内，随着疫情的缓解，LBE和互联网视频应用产品及服务业务收入及毛利整体上实现恢复性增长，但不足以覆盖运营费用，导致公司整体经营亏损。公司珠海横琴中医药科技创意博物馆项目已临近收尾，由于疫情反复导致预定的甲方竣工验收时间屡次拖延，工期延长，项目人力成本、材料费用增加，导致该项目报告期亏损。

（2）公司儿童合家欢教育产品受市场不景气和教育部政策原因影响，销售收入下滑，团队研发成本、运维成本相对固定，导致该类业务亏损。

（3）公司虽然严格控制成本费用，但是报告期内，期间费用较上年同期有所增长，主要是因为无形资产和长期待摊费用摊销增加所致。

2. 本报告期内非主营业务分析

（1）信用减值损失

受宏观经济及市场变化影响，2021年回款质量下降，部分客户经营不善导致回款逾期过长，公司经各种方式催收，包括不限于仲裁、与部分客户达成债务重组协议等，报告期内合计计提信用减值损失-15,830.09万元。

(2) 公司投资的部分子公司计提了商誉减值和长期股权投资减值。

公司为聚焦主业，2020年已转让子公司北京恒盛通典当公司股权51%，2021年继续履行承诺处置恒盛通典当剩余49%的股权。但经公司多方努力寻找销售渠道和潜在客户，2021年未能成功处置该股权。2021年12月公司经董事会、股东大会审议通过了《关于延长公司承诺履行期限的议案》决议，承诺在2022年6月24日之前转让恒盛通典当49%股权。公司管理层考虑由于恒盛通典当债权已出现不良，加之受疫情和房市不景气的影响，典当抵押物拍卖变现回款的难度增加，同时公司承诺转让恒盛通股权的期限紧迫，因此报告期内对公司持有恒盛通典当49%股权计提了3,032.59万元的长期股权投资减值损失。

公司投资的新西兰子公司紫水鸟影像是一家专注于儿童文化艺术及动画作品创作的公司，受国际疫情影响，该公司动画项目的创作进展和版权业务拓展也受到了很大影响，报告期内对该笔投资计提了长期股权投资减值准备3,896.46万元。

公司全资子公司安徽赛达主营互联网视频应用产品及服务业务，尽管报告期内实现营业收入31,129.87万元，同比上升26.60%，净利润2,982.28万元，同比上升15.62%，但整体安徽赛达业绩仍未达预期，公司对安徽赛达未来业绩规划重新进行了梳理，报告期内对安徽赛达计提了商誉减值准备3,213.52万元。

(3) 存货减值损失

报告期公司合家欢教育产品及CG内容制作、儿童动漫产品授权业务销售收入远不及预期，按谨慎性原则，公司对这部分业务所形成的存货进行了跌价减值计提，主要计提跌价损失的存货包括儿童动画片《太空学院1》、《太空学院2》、《小熊读书会》、合家欢教育产品“斯泰同学”终端、预期未来变现价值不大的CG影视作品等，对该部分存货计提了减值损失共14,787.50万元。

三、核心竞争力分析

(一) 数字视觉内容制作优势

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

(二) 数字创意文旅构建能力优势

在全国各地对于科技赋能文化项目呈现高速增长需求的背景下，公司深耕用国际语言表达中国故事。公司通过对珠海横琴中医药科技创意博物馆等中国文化相关项目的积累和理解，以及同紫水鸟影像、新西兰维塔工作室等国际领先创意制作团队的交流合作，融合国内外团队的“一站式流程”供应链体系，具备优秀的科技赋能文化的能力。在LBE一站式流程的实施过程中，公司同多家国内外优秀创意设计、数字技术开发和多媒体应用等行业伙伴深度合作，组成了紧密的供应链协作体系，以特种影像显示、灯光气氛控制、多元传感器人机交互等高科技多媒体声光电为手段，把独具艺术表现力的数字创意内容同建筑空间有机融合，具备数字创意文旅的构建能力。公司在2021年下半年吸纳了拥有以运营打造“知音号”、“夜上黄鹤楼”为核心的运营团队，进一步加强公司数字创意文旅构建能力优势。

(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的

知识产权。目前，公司拥有的IP分为五大类：儿童类、场馆类、影视类、VR影视游戏类、VR图书类。

1、儿童类IP可分为原创IP、合制IP、代理IP，其中：

(1) 原创IP包括：《嘿！酷格》、《PANDA梦》、《VR动物世界》等；

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

(3) 代理IP包括：《波比猫》等。

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

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

4、VR影视游戏类IP包括：《醉铁拳VR》、《兔子岛宝贝VR》、《拉克斯的魔幻旅程》（代理）、《神雕侠侣》VR游戏开发权。

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

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

（四）稳定的战略合作伙伴资源优势

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

维塔工作室是全球知名影视特效工作室，由《指环王》、《霍比特人》导演彼得·杰克逊、五届奥斯卡金像奖获得者理查德·泰勒爵士及其妻子塔尼亚·罗杰和剪辑师杰米·赛尔科克创立，是《指环王》、《阿凡达》、《金刚》、《纳尼亚传奇》等著名影视巨作的核心参与者。近年来，维塔工作室的业务不断向主题展览、公共艺术等领域拓展，成功交付了《加里波利 战争之殇》等获得国际主题娱乐协会（TEA）大奖的LBE体验项目，并在珠海横琴中医药科技创意博物馆项目上与公司展开创意合作。

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

VRC是美国虚拟现实内容创作领域的领先企业，专注于故事驱动型VR内容的开发，拥有国际性IP资源获取渠道及强大的创制能力，其主要创意与技术团队联合创始人罗伯特·斯特隆伯格（Robert Stromberg）曾于2009年凭借《阿凡达》、2010年凭借《爱丽丝梦游仙境》连续两届获得奥斯卡最佳美术指导。VRC出品的VR故事片《拉克斯的魔幻旅程》于2018年2月12日获得了第九届卢米埃奖最佳场地型VR动画奖，与环球影业合作开发的大型VR骑乘体验项目《侏罗纪世界VR远征》也在北美获得了上佳的口碑和票房，其在VR内容创制方面的能力可见一斑。

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

（五）技术和研发优势

公司始终坚持将持续研发创新作为发展的核心动力，报告期内公司集中在优势项目上进行研发投入。

LBE城市新娱乐方面，技术研发的优势集中体现在全CG内容创制技术、VR/AR、CV技术、无线传感捕捉与视觉体感互动为代表的人机交互技术、影像技术、系统集成技术等科研成果。展示的主题包含文学经典、地道风物、科学幻想、少儿教育、爱国主义教育等。将中国本土的故事，通过国际化的创意和数字

技术表达方式，在LBE主题场馆集中呈现，从而实现城市文化内涵的升华，以及城市新文化名片的塑造。在建筑物结构空间内通过数字模型、投影映射、特效影院、全息成像、物联网传感器、光媒体、人工智能等新技术结合影视级的道具技术以提升主题场馆内容及精神的表现力，打造新奇的沉浸式娱乐体验。在室外空间通过线上线下结合、游戏化玩法体验来创新模式，增加区域的客流量和付费转化，提升体验者的粘性达成多次复购。

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

VR技术方面，公司团队创建了全套VR互动创制体系，具备VR产品的高品质研发实力。公司已形成了从VR艺术创作、VR娱乐策划与生产、VR游戏开发、VR教育产品研发、VR硬件设计与制造、多工厂协同的供应链管理、产品商业模式迭代系统等组成的完整产品研发运营平台。依托于实时渲染引擎设计开发的强大内容优势，配合动态阻力、动作捕捉、表情捕捉、动感平台、仿真控制等智能技术，接入AI人工智能虚拟角色，极大地提升了公司VR产品的创新性和体验感。同时，针对短视频成片、长视频预演创作等应用场景需求的快速攀升，为顺应此类应用高效率、低成本的生产要求，公司CG技术团队正在研发通过智能手机AR框架完成动捕采集，驱动中高质量角色动画表演序列的快速动画生成解决方案。通过与“中国梦工厂”、AI合家欢平台等项目中成熟应用的多角度照片建模、快速体素捕捉、大型光学动捕解决方案相结合，实现高、中、低精度的全应用场景覆盖，做到动作捕捉和三维扫描技术应用的“向下兼容”、“降维打击”。

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

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

（六）知识产权优势

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

1、专利

截至报告期末，公司拥有发明专利43项，实用新型专利9项，外观设计专利16项，另有正处于实质审查阶段的发明专利46项。

2、商标

截至报告期末，公司拥有经国家工商行政管理局核准的注册商标581项。

3、软件著作权

截至报告期末，公司向国家版权局登记的计算机软件著作权306项。

4、作品著作权

截至报告期末，公司向国家版权局和广东省版权局登记的作品共计284项。

未来公司将进一步加大研发投入，致力创造更多知识产权，深化技术和产品创新，巩固公司现有优势地位，不断引领行业技术的进步与发展。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，全球形势出现新的变化，多重因素叠加对我国经济社会发展产生了深远影响，在复杂多变的内外部环境下，公司积极把握行业机遇，适时调整业务方向和布局，充分利用自身核心能力和优势实现公司良性发展。

1.1 巩固竞争优势，主营业务稳步增长

报告期内，公司实现营业收入486,798,921.39元，同比增长47.37%；归属于母公司所有者的净利润-513,372,364.79元，同比降低0.09%。各业务板块进展情况及主要收入变动原因如下：

1.1.1 数字创意产品应用及服务

随着公司在数字创意行业的深耕发展，原收入的产品分类已不能反映公司在数字创意产业方向聚焦的业务特点，因此本报告期对业务数据统计口径进行了调整，将之前“LBE城市新娱乐”“CG/VR”影像内容生产”“儿童产业链开发运营”三个产品统一合并为“数字创意产品应用及服务”产品。具体调整后的对比数据请参考本章节（2）占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况部分。

报告期内，数字创意产品应用及服务业务实现营收173,194,423.25元，该分类收入同比增长122.98%。

报告期内，LBE场地新娱乐业务方面，珠海横琴中医药科技创意博物馆项目装修装饰业务累计完成进度88.57%，概念设计、道具及专用体验设备设计、专用体验设备、道具、多媒体设备的定制、设计及安装调试、展陈布展设计施工一体化等累计完成进度96.01%。中医药商业街项目的创意设计、概念设计、深化设计方案及施工图、排产计划等累计完成进度52.29%。报告期内，金庸“射雕三部曲”主题体验馆项目概念设计方案、深化设计方案已100%完成，细节设计方案完成50%，截至2022年4月细节设计方案已100%完成。作为金庸“射雕三部曲”全产业链的一部分，侠义文化与中手游以重量精品IP“射雕三部曲”联合开发的手游《新射雕群侠传之铁血丹心》，一经上线便获得了良好的反响，取得了较好的销售回报。

报告期内，VR/CG内容生产及应用业务方面，公司联合中国国家地理联合推出的VR图书《给孩子的中国国家地理》，2021年6月已由中信出版集团出版发行，在儿童科普类图书中融入VR技术，实现静态文字和图片内容与VR全景穿越画面的完美结合，解决科普类图书的呆板性、互重性，增加了趣味性，图书上市后销售较好，取得了较好的销售回报。

公司自研的精品VR教育产品系列，包括面向学前阶段用户的VR教育产品包括太空学院-VR未来教室和太空学院-VR科探区；面向中小学阶段用户的VR教育产品为红色VR-爱国主义教育体验区。随着产品市场推广力度以及范围的不断扩大，市场对产品的接受度以及销售规模得到了一定提升。但受后疫情时代的影响，大量幼儿园所和儿童素质教育培训机构并未迅速从去年的经营困难中恢复过来，公司业务拓展尚未达到预期效果，下半年公司将积极拓展销售渠道，力争为产品打开全新局面。

1.1.2 互联网视频应用产品及服务

报告期内，互联网视频应用产品及服务业务推广及应用进展顺利。实现营收311,119,640.24元，同比上升24.87%。报告期内，安徽赛达持续深耕主营业务，多个视频及物联网终端产品入围运营商的终端集采销售渠道，打通了覆盖全国的销售通道，为用户提供视频终端采购服务；同时互联网视频运营类服务的用户规模也在不断加大，与运营商深度合作的全国集约产品“智能视频云”业务覆盖全国31个省份，为用户提供

视频终端的运营服务。安徽赛达依托赋能AI算法的互联网视频能力推出的面向G端和B端客户的数字乡村、智慧社区、智慧林业及智慧养老等应用能力平台取得了较大突破，为用户提供从终端到平台的整体解决方案，跟随着数字化改革的潮流，从传统的硬件终端销售向综合信息化平台服务商转型。在国家大力提倡乡村振兴的战略旗帜下及成立了国家乡村振兴局的大背景下，安徽赛达提前布局，自主研发的数字乡村综合治理平台目前国内属于领先地位，同时与运营商深度合作通过运营商成熟的营销体系，安徽赛达的数字乡村产品已经覆盖全国15个省份，为业绩的持续提升提供了新的增长点。

1.2 深化行业布局，积极推进向特定对象发行股票工作

报告期内，公司积极推进向特定对象发行股票工作。2021年1月20日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意恒信东方文化股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]179号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。2021年12月10日，公司完成向特定对象发行股票工作，向20名特定对象发行了人民币普通股（A股）股票82,352,941股。

本次募集资金投资项目包括适用于VR开发的AI虚拟生态引擎系统、VR数字资产生产项目、VR场地运营中心。其中，适用于VR开发的AI虚拟生态引擎系统项目属于技术开发领域，将有助于公司培育新的盈利增长点，进一步提升公司VR和AI技术能力，为公司其他业务赋能；VR数字资产生产项目建成后可用于生产高复用、高生产效率、低生产成本的VR数字模型及素材，以便公司以此为基础进行VR内容生产；VR场地运营中心项目的实施有助于虚拟现实内容服务商与中国市场消费者直接对接，从而进一步提升VR渠道和内容的市场普及。本次向特定对象发行股票的成功，将进一步提升公司VR内容的创作和生产能力，形成以“技术+内容+场景”为核心的VR产业生态系统。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	486,798,921.39	100%	330,326,157.73	100%	47.37%
分行业					
面向文化和娱乐领域的专业技术服务	173,194,423.25	35.58%	77,674,251.96	23.51%	122.98%
互联网视频应用产品及服务	311,119,640.24	63.91%	249,164,673.64	75.43%	24.87%
其他业务	2,484,857.90	0.51%	3,487,232.13	1.06%	-28.74%
分产品					
数字创意产品应用及服务	173,194,423.25	35.58%	77,674,251.96	23.51%	122.98%
互联网视频应用产品及服务	311,119,640.24	63.91%	249,164,673.64	75.43%	24.87%
其他业务	2,484,857.90	0.51%	3,487,232.13	1.06%	-28.74%

分地区					
东北	3,640,543.35	0.75%	2,661,265.61	0.81%	36.80%
华北	40,494,012.00	8.32%	39,839,939.74	12.06%	1.64%
华东	181,665,715.93	37.32%	151,313,444.33	45.81%	20.06%
华中	21,956,806.25	4.51%	20,496,793.11	6.21%	7.12%
华南	154,729,210.26	31.79%	68,275,893.05	20.67%	126.62%
西南	42,355,794.94	8.70%	13,593,855.83	4.12%	211.58%
境外	123,605.34	0.03%	52,821.56	0.02%	134.01%
西北	41,833,233.32	8.59%	34,092,144.50	10.32%	22.71%
分销售模式					
营销	486,798,921.39	100.00%	330,326,157.73	100.00%	47.37%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
面向文化和娱乐领域的专业技术服务	173,194,423.25	124,364,255.69	28.19%	122.98%	3.57%	82.78%
互联网视频应用产品及服务	311,119,640.24	222,828,851.73	28.38%	24.87%	29.52%	-2.58%
分产品						
数字创意产品应用及服务	173,194,423.25	124,364,255.69	28.19%	122.98%	3.57%	82.78%
互联网视频应用产品及服务	311,119,640.24	222,828,851.73	28.38%	24.87%	29.52%	-2.58%
分地区						
东北	3,640,543.35	1,421,221.05	60.96%	36.80%	228.83%	-22.80%
华北	40,494,012.00	33,047,416.47	18.39%	1.64%	-5.06%	5.76%
华东	181,665,715.93	128,288,277.18	29.38%	20.06%	16.19%	2.35%
华中	21,956,806.25	35,402,972.45	-61.24%	7.12%	61.60%	-55.04%
华南	154,729,210.26	91,179,363.26	41.07%	126.62%	-8.84%	87.57%
西南	42,355,794.94	31,680,000.33	25.21%	211.58%	476.68%	-34.38%

境外	123,605.34	0.00	100.00%	134.01%		0.00%
西北	41,833,233.32	27,351,881.03	34.62%	22.71%	31.14%	-4.21%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

√ 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
分行业						
面向文化和娱乐领域的专业技术服务	173,194,423.25	124,364,255.69	28.19%	122.98%	3.57%	82.78%
互联网视频应用产品及服务	311,119,640.24	222,828,851.73	28.38%	24.87%	29.52%	-2.58%
分产品						
数字创意产品应用及服务	173,194,423.25	124,364,255.69	28.19%	122.98%	3.57%	82.78%
互联网视频应用产品及服务	311,119,640.24	222,828,851.73	28.38%	24.87%	29.52%	-2.58%
分地区						
东北	3,640,543.35	1,421,221.05	60.96%	36.80%	228.83%	-22.80%
华北	40,494,012.00	33,047,416.47	18.39%	1.64%	-5.06%	5.76%
华东	181,665,715.93	128,288,277.18	29.38%	20.06%	16.19%	2.35%
华中	21,956,806.25	35,402,972.45	-61.24%	7.12%	61.60%	-55.04%
华南	154,729,210.26	91,179,363.26	41.07%	126.62%	-8.84%	87.57%
西南	42,355,794.94	31,680,000.33	25.21%	211.58%	476.68%	-34.38%
境外	123,605.34	0.00	100.00%	134.01%		0.00%
西北	41,833,233.32	27,351,881.03	34.62%	22.71%	31.14%	-4.21%

变更口径的理由

随着公司在数字创意行业的深耕发展，原收入的产品分类已不能反映公司在数字创意产业方向聚焦的业务特点，因此本报告期对业务数据统计口径进行了调整，将之前“LBE城市新娱乐”“CG/VR”影像内容生产”“儿童产业链开发运营”三个产品统一合并为“数字创意产品应用及服务”产品。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
互联网视频应用产	销售量	台、套、项	1,231,346	944,266	30.40%

品及服务	生产量		0	0	
	库存量	台、套、项	273,936	317,430	-13.70%
	采购量	台、套、项	1,187,852	831,951	42.78%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本报告期互联网视频应用产品及服务类别营业收入较上期增加，相应的销售数量增加，采购数量也相应增加

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	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	是否正常履行	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	合同未正常履行的说明
珠海场馆建设	澳投（横琴）健康旅游有限公司、粤澳中医药科技产业园开发有限公司、新西兰紫水鸟影像公司	32,426.19	28,117.13	4,115.58	4,309.06	3,855.09	25,788.52	28,117.13	是	否	否	否

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
面向文化和娱乐领域的专业技术服务	营业成本	124,364,255.69	35.65%	120,074,552.48	40.81%	3.57%

互联网视频应用产品及服务	营业成本	223,271,066.93	64.01%	172,389,554.14	58.59%	29.52%
其他业务	营业成本	1,178,024.35	0.34%	1,743,673.47	0.59%	-32.44%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字创意产品应用及服务	营业成本	124,364,255.69	35.65%	120,074,552.48	40.81%	3.57%
互联网视频应用产品及服务	营业成本	223,271,066.93	64.01%	172,389,554.14	58.59%	29.52%
其他业务	营业成本	1,178,024.35	0.34%	1,743,673.47	0.59%	-32.44%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

项目	公司名称	变动原因	投资占比	注册资本或实收资本(万元)	主要业务	公司级次
合并范围增加	恒英(江苏)文化科技有限公司	投资设立	35%	1000	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	4
合并范围增加	恒信三品(江苏)教育科技有限公司	投资设立	30%	1000	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(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)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;	2

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	304,989,490.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	62.65%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中国电信股份有限公司	100,698,255.32	20.69%
2	天翼电信终端有限公司	99,429,684.99	20.43%
3	澳投（横琴）健康旅游有限公司	39,116,976.01	8.04%
4	天互软件科技（深圳）有限公司	37,145,739.14	7.63%
5	中国铁塔股份有限公司	28,598,834.92	5.87%
合计	--	304,989,490.38	62.65%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	222,060,654.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	58.78%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	深圳市看护家科技有限公司	110,318,183.20	29.20%
2	武汉石呈运益建筑工程有限公司	40,014,637.70	10.59%
3	合肥海康威视数字技术有限公司	29,929,107.92	7.92%
4	维塔工作室	24,038,940.75	6.36%
5	明河社出版有限公司	17,759,785.25	4.70%
合计	--	222,060,654.82	58.78%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	94,306,943.08	75,406,127.46	25.07%	主要是本报告期的固定资产折旧无形资产摊销费用较上期增加所致
管理费用	99,646,756.56	76,949,816.74	29.50%	主要是公司租赁的办公场所（圣唐古驿创业园）因合同提前终止，对应合作经营待摊费用余额一次性计入当期费用。
财务费用	9,769,131.43	16,451,373.69	-40.62%	主要是利息收入较上年同期增加所致

研发费用	60,957,353.19	53,102,908.16	14.79%	
------	---------------	---------------	--------	--

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
“故宫以东”城市文化互动平台	基于互动引擎技术建立“故宫以东”线上互动体验平台，将东城文化遗产、景观人物等内容进行数字化开发以及虚拟化线上转化，并建立线上互动体验平台及其线下沉浸式体验空间，形成独具东城特色的文化+科技融合项目。	项目研发符合项目进度计划，项目时间进度比 65%，执行进度比 70%，已通过了北京市科委的中期阶段检查，正在按照项目计划与项目各相关方进行积极对接，以便如期完成后面的进度。	项目中如期形成钟鼓楼等不少于 50 项东城文化元素呈现，包含古迹、非遗、文物、传统商业场所等（具体元素需由东城文旅局确认）。	用科技手段协同文化互动，通过线上线下融合的模式研发，促进文旅、商业点位的消费转化和复游复购，不仅可应用于北京市，也将模式复制到各地市政府的文旅升级、商业更新、旧城改造，规模化实现虚拟和现实结合的下一代体验，创造公司增长的强劲动力。
视觉数据生产管理平台	视觉数据生产管理平台主要目的是通过公司对影视制作行业的理解和专业沉淀，依托信息化管理系统平台实现对上下游的合作伙伴有效选择、质量控制、进度监控、资源分析等内容。以 CG 影视制作协同工作平台为切入点，通过大数据存储、分析非结构化数据等，来完成项目团队组建、项目任务分发、项目进程拆解等，结合项目生产成本体系得到更加合理的项目管控，做到提高制作效率、质量合理检验、节约制作成本，同时也在资产数据复用、数据资产管理、数据规范体系建设方面实现平台化管理。另一方面，使用云端平台化管理技术将有效解决项目生产的流畅推进，有益于对大规模艺术家进行协同创作及生产，	实现规范化的管理、专业化的分工与标准化的质量控制，对 CG 内容生产与流程管理起到重要的支撑作用，在根本上保证制作出来的 CG 内容能够达到预期的艺术效果和内容与技术标准的示范性要求，从而也通过本项目实现示范性作品生产流程，使公司的技术和平台优势，能够进一步得到社会化的推广和应用，为视觉内容生产行业走向标准化、工程化、规范化模式，探索出一条可以产业化应用和规模化复制的有益路径。	根据项目规划，项目进度方面视觉数据生产管理平台的工作内容创建系统项目、任务派发基础系统项目已经完成；完成了资产、镜头、原画的数据信息管理；增加了可视化 workflow、信息流与文件流的目录对应、中英文版本、查询统计和完善的角色权限管理等一批适用功能；集成了在线视频会议平台，实现视频、白板、文件、录屏等必要功能，方便项目组成员沟通；公共数据库管理平台 and 工程规范管理基本模块已经搭建，社会化生产平台已完成基础功能版本的研发，并进行了 4 次的版本升级迭代，目前已有 2 个正式项目在平台实际应用，应用效果达到预期需求及成果。无形资产方面的成果物为形成了 20 项软件著作权。	视觉数据生产管理平台有助于扩大与社会各类优势资源的协同合作，在全 CG 及 VR 内容服务领域形成开放型的产业生态体系。公司有效地通过整合社会各界艺术家，形成高质高效的生产力量，将数据资产生产模式从独立艺术加工转变为工业化作业，在产品质量不断向海外先进企业靠拢的同时，通过效率和成本的控制，保证了公司业务在市场上的竞争力，开创了文化产业发展的全新模式。

	并全面实现成本与质量控制前提下的影像艺术的量化生产,为具有国际水准的数字影视内容生产及新型文化场馆的互动娱乐影像内容建设奠定了全方位的技术可能性。			
CG 生产工具集成系统(BPL 系统)	CG 生产工具集成系统(BPL 系统)主要面向CG制作行业(涵盖影视、动漫、VR、游戏等类型),旨在解决跨项目同平台、同项目跨工具的数据管理难以实现脚本化、自动化;需配备大量IT运维人员和技术指导进行局部脚本和插件的编写;自建数据库适配的项目软件环境有限,与社会团队对接存在障碍,灵活性较差等问题。公司的CG生产工具集成系统(BPL系统)通过自主研发的元数据格式和数据库结构,统一上下游数据的表头,利用主流编程框架和运行库,实现在Windows操作系统环境下任意项目后台数据管理的中央化、自动化,制作工作的分布化、个性化,与视觉数据生产管理平台相结合,是针对行业普遍痛点的创新解决方案。	CG 生产工具集成系统(BPL 系统)经历 2 年的开发和测试,组件及元数据格式.flo 已经完成 1.0 版本,可完全兼容项目生产所涉及使用的第三方工具,已正式投入至公司 CG 项目生产中,通过规范生产及简化操作,有效避免项目生产中混乱文件存储及命名不统一、发送接收项目文件耗时耗力等问题;已完成启动器主界面、与多个 DCC 软件的结合接口、后端数据结构、文件上传、调取、一键向第三方发送、一键接收并于正确路径存储第三方制作数据、资产(可复用)、镜头(不可复用)类型数据的分立管理等功能模块。未来将进一步拓展至 Linux 在内的开发环境,尝试制作环境和数据的整体虚拟化/docker 化,以适应更多、更高端的项目类型,实现更大规模、更高精度的多地多人协同生产。	任意项目技术规格、制作软件确定后,在两小时内快速建立项目工程结构和数据环境,实现制作人员工作在整个项目周期内保持在确定的开发环境下,降低由于软件兼容性问题带来的IT运维成本和连带的制作工时浪费。通过部署于制作机本地的启动器(launcher),自动根据制作人员所属项目和生产环节,实现"一对一"定制化的工具链匹配,防止制作人员运行不属于本项目、本环节的软件、插件,从而避免故意或意外破坏系统环境,产生不必要的内存、CPU 开销。与任意生产管理平台的任务发布进度实时匹配,制作人员无需进入资源管理器或进入 DCC 工具的载入菜单搜寻文件,可以在数秒内一键开始制作任务;无需自行或通过IT人员、制片人员确认是否加载了正确的场景文件版本,通过在母场景文件中嵌套引用子项、从项文件的正确路径和版本,加快制作人员进入艺术创作和生产状态的速度,省却确认和误操作带来的工时耗费。同时,BPL 系统还具有插件热同步、bug 或插件需求工单一键提交、工程及媒体文件一键提交发布、指定项目数据一键打包和发送、放置于	本项目的投入使用将解决了公司CG制作中同平台跨项目,同项目跨平台的数据管理难点问题,能快速的将CG生产工具各功能部分综合、整合为统一的系统,进行制作流程工具化,标准化,提高了工作效率和质量,降低了生产成本,降低制作过程安全性风险,加快了公司CG制作的工业化流程进程,对公司在此领域产生积极有利的影响。

			Maya、Nuke、UE 等主流第三方制作工具内部的与主流生产管理系统及审核工具的快捷入口, 360 度球幕、VR 影像无头显 6 自由度审看工具等功能。	
合家欢互动娱乐平台	以智能电视或机顶盒等为载体, 配合手机客户端, 实现随时随地智能亲子陪伴、AI 互动娱乐、智能养成教育的综合服务平台。本产品以儿童生活场景为核心, 以家庭为单位, 把自然交互的理念融入智能卡通菜单设计当中, 构建出一套创新的亲子教育模式, 为儿童和家长提供全方位的智能互动体验。	产品一期开发已经完成, 报告期内着重围绕家园共育做了优化重构以及延展性开发, 具体产品研发进展如下: 依托于“家园共育”教育理念, 为幼儿园量身开发了乐学古诗词、我想和你跳、365 成长计划、合家欢家庭乐园、ACE 英雄之旅、斯泰优课等一系列的产品内容, 并对园长端、教师端、家长端分别做了优化。累计迭代了 7 个版本。目前的版本增强了幼儿园和家长的互动, 如产品增加了照片分享, 视频分享, 等社交功能, 将老师、家长以及孩子成长有效的联系在一起, 从而也实现了产品从 B 端到 C 端的链接。业务在吉林、广东、山东、北京等省份顺利开展, 并且和成研和江西移动等移动公司开展了各种线上活动。产品收到集团园和成长中心的认可, 并应用于园所和儿童成长中心为家长服务的专属硬件。	该平台旨在为公司汇聚和沉淀用户, 链接 B 端到 C 端, 使 B 端和 C 端教育同频教学同框, 提升产品使用和体验感。增强宣发和推广能力。	双减政策下教育必然回归家庭, 在素质教育和教育数字化的大背景下, 本项目预计将得到更多的教育机构和家庭的认可, 成为链接家庭和幼儿园、教育机构; 家长和孩子; 优质教育资源、国内外知名 IP 和用户的先进的人工智能平台, 为公司从 IP 授权到素质教育解决方案、衍生品销售等带来更大的市场机会, 产生经济效益和社会效益。
云视频运营平台	云视频监控业务作为运营商的增值业务, 通过打造视频监控平台, 为用户提供端到端的视频监控服务, 便捷快速的小微类业务在监控市场规模大、范围广、前景远, 成为视频类业务重要的推广方向。其中核心能力平台模块小微业务管理平台建在运营商云上, 是一个具备多租户、多业务能力的	报告期内已经部署了一个支持 200 万路多厂家终端接入能力的云视频接入能力平台, 作为云视频业务重要能力平台。通过自建设备接入、媒体转发等模块, 从而支持多种自研和第三方设备接入、流媒体转发等能力, 满足小微视频监控多种类业务的基本需求。通过与运营商视频业务管理平台进行对接, 实现行业公有云平台及	通过建设媒体下沉节点建设部分小微存储能力, 同时通过建设小微监控接入能力平台, 实现自建多厂家设备接入能力及媒体转发能力, 这种架构保证了小微业务在投入很少的情况下可以支持海量设备接入、流媒体转发、云存储服务。	随着新一代信息技术的深入应用, 视频监控逐步与基于深度学习的智能视频分析技术、物联感知技术融合, 同时云平台、5G 通信网络加速建设, 发展更高清、智能、实时的云视频监控条件已经成熟, 用户通过云监控将获得更高级的视频监控能力, 满足多端远程监控、多平台联动指挥, 智能预警, 紧急调度等需求, 使视频资源发

	视频监控运营管理门户，而设备接入能力、流媒体转发能力、存储能力则利用了运营商的公有云能力。	小微监控接入能力平台两个媒体层平台共同接入，让厂家的终端能够更方便的接入云视频运营平台。		挥更大的作用。在智慧城市、智慧企业、智慧家庭、智慧教育等领域具有广泛的应用市场，为公司在战略层面上推进和运营商云视频业务的紧密结合提供强力保证。
--	---	--	--	--

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	256	364	-29.67%
研发人员数量占比	44.13%	51.85%	-7.72%
研发人员学历			
本科	154	228	-32.46%
硕士	16	24	-33.33%
专科	82	102	-19.61%
专科以下	4	10	-60.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	70	116	-39.66%
30 ~40 岁	159	213	-25.35%
40 岁以上	27	35	-22.86%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	79,827,594.63	85,342,495.17	73,899,620.31
研发投入占营业收入比例	16.40%	25.84%	13.52%
研发支出资本化的金额（元）	18,870,241.44	32,239,587.01	44,268,117.82
资本化研发支出占研发投入的比例	23.64%	37.78%	59.90%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-4.67%	-6.29%	78.58%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司研发投入资本化率23.64%，较上期资本化率减少14.14%，主要是因为本报告期部分项目结项，停止资本化，而新发生的项目尚未满足资本化条件，研发费用较上年同期有所增加。

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	600,287,063.54	598,852,172.24	0.24%
经营活动现金流出小计	608,429,554.27	634,342,327.81	-4.08%
经营活动产生的现金流量净额	-8,142,490.73	-35,490,155.57	77.06%
投资活动现金流入小计	247,413,831.53	96,219,504.65	157.13%
投资活动现金流出小计	212,017,637.07	151,059,870.91	40.35%
投资活动产生的现金流量净额	35,396,194.46	-54,840,366.26	164.54%
筹资活动现金流入小计	1,112,476,654.20	423,657,819.72	162.59%
筹资活动现金流出小计	609,103,990.91	392,558,992.05	55.16%
筹资活动产生的现金流量净额	503,372,663.29	31,098,827.67	1,518.62%
现金及现金等价物净增加额	530,461,539.78	-60,167,817.24	981.64%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了77.06%，主要是因为本期的采购支出、缴纳税金较上年同期减少所致。
- 2、投资活动现金流入较上年增加157.13%，主要是因为本报告期处置交易性金融资产收回投资所致。
- 3、投资活动现金流出较上年同期增加40.35%，主要是因为本报告期新增购买理财产品所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了164.54%，主要是因为公司本期处置交易性金融资产收回的现金较多所致。
- 5、筹资活动现金流入较上期增加162.59%，主要是因为本报告期向特定对象发行股票募集资金到账所致。
- 6、筹资活动现金流出较上期增加55.16%，主要是报告期偿还债务支付的现金较上期增加所致。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了1518.62%，主要是因为报告期内公司向特定对象发行股票募集资金到账所致。
- 8、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加981.64%，主要是因为报告期内向特定对象发行股票成功，募集资金到账所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因主要是报告期内计提的减值损失以及无形资产、长期待摊费用的摊销所致。具体情况详见下表：

补充资料	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--
净利润	-518,254,429.44
加：资产减值准备	435,373,841.50

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,992,976.56
使用权资产折旧	810,546.81
无形资产摊销	65,862,662.89
长期待摊费用摊销	74,244,577.19
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）	181,032.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,161,356.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-46,649,750.43
财务费用（收益以“-”号填列）	16,222,447.69
投资损失（收益以“-”号填列）	5,696,837.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	297,615.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,806,345.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,292,997.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,629,071.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,611,934.98
经营活动产生的现金流量净额	-8,142,490.73

五、非主营业务情况

√ 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	-5,696,837.14	1.10%	主要是本期出售交易性金融资产及确认联营企业损益形成的	否
公允价值变动损益	46,649,750.43	-9.02%	主要是划分为交易性金融资产的朗新科技股票与易视腾文化发展无锡有限公司股权公允价值变动形成的	否
资产减值	-277,072,978.25	53.56%	主要是存货减值及长期股权投资减值形成。	否
营业外收入	560,473.02	-0.11%	主要是收到违约赔偿及无法支付的款项	否
营业外支出	3,636,579.05	-0.70%	主要是非流动资产报废损失及核销往来款形成的	否
信用减值	-158,300,863.25	30.60%	主要是往来款项计提的信用减值损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	693,179,537.79	27.03%	157,637,702.14	6.12%	20.91%	主要是本报告期向特定对象发行股票募集资金到位所致。
应收账款	130,706,290.14	5.10%	241,275,799.64	9.37%	-4.27%	主要是本期收回部分款项及部分款项计提减值所致。
合同资产		0.00%	187,853.00	0.01%	-0.01%	
存货	382,873,924.45	14.93%	485,463,368.54	18.86%	-3.93%	主要是计提减值所致。
长期股权投资	214,547,607.23	8.36%	304,950,554.25	11.85%	-3.49%	主要是计提减值所致。
固定资产	15,383,639.85	0.60%	24,011,104.29	0.93%	-0.33%	
使用权资产	3,832,920.64	0.15%		0.22%	-0.07%	主要是 2021 年开始执行新租赁准则本期增加确认的使用权资产
短期借款	229,249,274.79	8.94%	368,586,127.89	14.32%	-5.38%	主要是本报告期偿还了部分银行贷款所致。
合同负债	11,468,408.70	0.45%	30,128,227.03	1.17%	-0.72%	
长期借款	6,500,000.00	0.25%	8,500,000.00	0.33%	-0.08%	
租赁负债	2,382,845.63	0.09%		0.22%	-0.13%	主要是 2021 年开始执行新租赁准则本期增加确认的租赁负债
交易性金融资产	181,834,000.00	7.09%	233,244,225.28	9.06%	-1.97%	主要是因为本报告期处置了朗新科技股票及易视腾文化发展无锡有限公司的股权所致
预付款项	28,633,800.42	1.12%	116,042,030.65	4.51%	-3.39%	主要是因为本报告期对预付账款进行了结算。
其他权益工具投资	116,267,435.76	4.53%	116,897,072.03	4.54%	-0.01%	
其他非流动金融资产	102,500,000.00	4.00%	107,731,938.94	4.19%	-0.19%	
无形资产	177,347,018.76	6.91%	15,133,383.84	0.59%	6.32%	
开发支出	6,020,087.83	0.23%	15,133,383.84	0.59%	-0.36%	
商誉	289,285,863.41	11.28%	328,396,140.36	12.76%	-1.48%	
长期待摊费用	85,405,452.46	3.33%	92,813,295.88	3.61%	-0.28%	
递延所得税资产	17,091,531.73	0.67%	17,389,147.50	0.68%	-0.01%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	233,244,225.28	50,881,689.37	284,030,708.39		122,158,434.00	224,450,348.65		181,834,000.00
4.其他权益工具投资	116,897,072.03		-75,400,000.00				-629,636.27	116,267,435.76
金融资产小计	350,141,297.31	50,881,689.37	208,630,708.39		122,158,434.00	224,450,348.65	-629,636.27	298,101,435.76
其他非流动金融资产	107,731,938.94	-4,231,938.94	-28,100,000.00				-1,000,000.00	102,500,000.00
上述合计	457,873,236.25	46,649,750.43	180,530,708.39		122,158,434.00	224,450,348.65	-1,629,636.27	400,601,435.76
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动-629,636.27元是其他综合收益变动，-1,000,000.00元是收回的股权投资

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	84,789,148.97	质押定期存款及封存银行存款
固定资产	2,043,141.93	短期借款抵押
合计	86,832,290.90	

七、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
127,108,434.00	26,900,000.00	372.52%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	可承担建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施工程设计相应范围的甲级专项工程设计业务(建筑行业(建筑工程)甲级资质有效期至2025年04月03日);工程勘察;规划管理;经济贸易咨询、技术咨询、工程咨询(中介除外);销售机械设备、建筑材料。	收购	2,250,000.00	15.00%	自筹	向慧敏	至2037-1-22	可承担建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施工程设计相应范围的甲级专项工程设计业务(建筑行业(建筑工程)甲级资质有效期至2025年04月03日);工程勘察;规划管理;经济贸易咨询、技术咨询、工程咨询(中介除外);销售机械设备、建筑材料。	购买已完成	-4,775,737.86	-4,775,737.86	否		
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	可承担建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施工程设计相应	增资	25,000,000.00	19.00%	自筹	向慧敏	至2037-1-22	可承担建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施工程设计相应范围的甲级专项工程	增资已完成	-6,049,267.96	-6,049,267.96	否		

	范围的甲级专项工程设计业务（建筑行业（建筑工程）甲级资质有效期至 2025 年 04 月 04 日）；工程勘察；规划管理；经济贸易咨询、技术咨询、工程咨询（中介除外）；销售机械设备、建筑材料。							设计业务（建筑行业（建筑工程）甲级资质有效期至 2025 年 04 月 04 日）；工程勘察；规划管理；经济贸易咨询、技术咨询、工程咨询（中介除外）；销售机械设备、建筑材料。						
合计	--	--	27,250,000.00	--	--	--	--	--	--	-10,825,005.82	-10,825,005.82	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	25,043,478.26	-4,759,113.98	228,389,905.04		223,448,764.30	3,787,650.25	0.00	自有资金
其他	210,462,216.76	51,408,864.41	-47,859,196.65	2,158,434.00	1,001,584.35	11,162,772.65	280,601,435.76	自有资金
其他	120,000,000.00			120,000,000.00			120,000,000.00	募集资金
合计	355,505,695.02	46,649,750.43	180,530,708.39	122,158,434.00	224,450,348.65	14,950,422.90	400,601,435.76	--

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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	向特定对象发行股票	68,270.25	1,211.83	3,185.52	0	0	0.00%	65,113.98	存在于募集资金专户及暂时理财和暂时补流	0
合计	--	68,270.25	1,211.83	3,185.52	0	0	0.00%	65,113.98	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>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，公司向西藏瑞华资本有限公司、李文植、中国银河证券股份有限公司等 20 家合格投资者发行人民币普通股（A 股）82,352,941 股。每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 8.50 元，募集资金总额 699,999,998.50 元。2021 年 11 月 19 日，五矿证券有限公司（以下简称“五矿证券”）将扣除承销保荐费 12,169,811.29 元后的募集资金 687,830,187.21 元分别存入公司开立在上海浦东发展银行深圳分行账号为 79200078801600001792 的人民币账户和中国光大银行股份有限公司厦门分行账号为 37510180802295000 的人民币账户。减除其他发行费用 5,127,644.28 元后，实际募集资金净额为人民币 682,702,542.92 元。本报告期使用募集资金 1,211.83 万元，截至报告期末累计使用募集资金 3,185.52 万元。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
AI 虚拟生态引擎系统项目	否	6,000	6,000	21.59	55.06	0.92%	2023 年 12 月 31 日	0		不适用	否
VR 数字资产生产项目	否	26,270.25	26,270.25	521.06	1,556.19	5.92%	2024 年 12 月 31 日	0		不适用	否
VR 场地	否	36,000	36,000	669.18	1,574.28	4.37%	2023 年	-488.04	-488.04	不适用	否

运营中心							12月31日					
承诺投资项目小计	--	68,270.25	68,270.25	1,211.83	3,185.53	--	--	-488.04	-488.04	--	--	
超募资金投向												
不适用												
合计	--	68,270.25	68,270.25	1,211.83	3,185.53	--	--	-488.04	-488.04	--	--	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
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	适用											

金投资项目先期投入及置换情况	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1044.94万元,VR场地运营中心1558.01万元。大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大华核字[2021]0012429号《恒信东方文化股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》;保荐机构五矿证券有限公司出具了《五矿证券有限公司关于恒信东方文化股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的核查意见》;具体详见本公司于2021年12月10日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的恒信东方2021-116号、2021-117号、2021-118号公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2021年12月10日,公司第七届董事会第二十八次会议及第七届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》:在保证募集资金投资项目的资金需求前提下,结合公司生产经营需求及财务情况,公司拟使用部分闲置募集资金12,000万元暂时补充日常经营所需的流动资金,期限自本次董事会决议之日起不超过12个月,到期前将归还至募集资金专户。截止2021年12月31日,公司实际补充流动资金10,000万元,尚未到期。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2021年12月31日,公司尚未使用的募集资金中有12,000万元购买保本型理财产品,10,000万元暂时补充流动资金,剩余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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
股票二级市场不特定投资者	朗新科技股票	2021年01月01日至08月04日	22,529.97	-276.02	增加公司归母净利润1,837.77万元	3.55%	股票二级市场价格	否	非关联方	是	是		2021年02月22日	公告编号2021-012
陈琳	易视腾文化发展无锡有限公司1%股权	2021年06月11日	1,000	0	增加公司归母净利润5072.90万元	9.81%	参考北京卓信大华资产评估有限公司出具了卓信大华估报字(2021)第2035号《恒信东方文化股份有限公司拟转让交易性金融资产估值项目》的估值报告,并参考目标公司近两年盈利能力及未来发展前景,双方协商确定最终的交易价格	否	非关联方	是	是		2021年04月24日	公告编号2021-039

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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

东方梦幻文化产业投资有限公司	子公司	项目投资、电影广播电视节目制作	7800 万元	737,601,432.37	229,234,585.81	81,915,735.85	-106,598,181.49	-105,641,802.52
北京花开影视制作有限公司	子公司	制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目等	1250 万元	84,405,575.34	-22,959,597.69	5,640,951.74	-64,097,769.40	-65,894,648.91
安徽省赛达科技有限责任公司	子公司	物联网技术研发；软件开发；网络与信息安全软件开发；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；第一类医疗器械销售等等	2115.3846 万元	291,126,271.77	235,257,185.44	311,298,665.21	33,150,609.54	29,822,800.43
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	子公司	文艺创作;服装服饰批发;鞋帽批发;厨具卫具及日用杂品批发;文具用品批发;游艺及娱乐用品销售(仅限分支机构经营);国内贸易代理;日用品批发;电影摄制服务;日用品销售;文具用品零售(仅限分支机构经营);玩具、动漫及游艺用品销售(仅限分支机构经营)	10000 万元	349,458,782.71	-25,407,081.16	6,986,313.54	-103,523,139.82	-103,281,951.76
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；应用软件开发服务；货物进出口、技术进出口；等等	1,000 万元	271,522,708.76	-85,755,326.99	2,779,589.24	-60,209,000.74	-60,185,791.90

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
恒英（江苏）文化科技有限公司	投资设立	报告期产生归母净利润 0 元
恒信三品（江苏）教育科技有限公司	投资设立	报告期产生归母净利润-268,078.5 元

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

1、数字创意产品应用及服务业务市场发展前景广阔

（1）数字文旅行业市场迅速向“新文旅5.0”时代的转型

我国商业空间提升改造、城市更新、乡村综合体打造、传统文旅目的地的升级、数字文娱（旅）构建五大领域对数字化、沉浸式、泛社交化、个性定制化产品存在刚性需求，专注于“文、商、旅、体、农”领域的数字文旅产业处于行业风口期。目前国内文旅消费呈现年轻化、国际化趋势，审美水平和对产品要求不断提升。沉浸式娱乐作为一种创新型娱乐方式，在体验感、互动性与场景感等方面优势突出，迎合了消费升级需求。商业空间、文旅目的地等升级发展也创造了新的契机。国内线下商业空间发展至今面临着重新升级和改造的问题，对IP内容引入有着强烈诉求，而沉浸式娱乐产品较高的内容和流量属性，对商业地产引流有着至关重要的作用。同时对于文旅景区，在“去门票”趋势下，消费内容和体验性产品至关重要，引入沉浸式娱乐产品成为有效路径。受益于技术、政策、消费升级、产业升级发展等方面的因素驱动，近年来我国数字沉浸式体验市场快速崛起。一方面AR/VR、人工智能等技术的不断发展，使沉浸式娱乐产品营造的交互感、场景感、代入感更强，克服了传统娱乐产品中的环境限制；另一方面，在“新基建”“中国制造2025”等发展战略推动下，中国底层科技和应用科技实现迅猛发展，未来或将有更多硬核科技融入沉浸式娱乐产品中。国家利好政策的不断出台，也极大推动了数字沉浸式娱乐的快速发展。在行业相关政策扶持及行业机会得到普遍认可的情况下，公司秉承着将技术与艺术相结合的创作理念，打造“沉浸式、数字化、泛社交、去中心化”的新文旅5.0数字文旅产品，深耕用国际语言表达中国故事。

（2）视觉工业领域的数字创意产业市场前景广阔

第三次工业革命以来，科技与文化的互动融合达到前所未有的高度，数字创意产业是最集中的体现。数字创意产业是现代信息技术与文化创意产业逐渐融合而产生的一种新经济形态，以VR、AR、CG、AI等现代技术为主要实现手段，依托拥有自主知识产权的原创内容，以创意和产业化的方式进行数字内容开发、视觉设计、策划和创意服务。《文化部关于推动文化娱乐行业转型升级的意见》中明确指出鼓励游戏游艺设备生产企业积极引入体感、多维特效、VR、AR等先进技术，加快研发适应与不同年龄层，益智化、健身化、技能化和具有联网经济功能的游戏设备。“十四五”规划纲要中，“加快数字化发展建设数字中国”单设篇章，VR/AR产业被列为数字经济重点产业，未来势必迎来新的发展高度。针对虚拟现实和增强现实技术，“十四五”规划纲要指出：推动三维图形生成，动态环境建设、实时动作捕捉、快速渲染处理等技术创新，发展虚拟现实整机、感知交互、内容采集制作等设备和开发工具软件、行业解决方案。VR/AR作为数字经济重点产业进入国家规划布局，未来五年VR/AR技术将大有可为。当前中国数字创意产业正处于快速发展期，产业内企业数量增长迅速，市场竞争日趋激烈，但产业呈现政策体系不断完善、市场和内容创造空前繁荣、技术引领趋势突出、国际化发展成效显著等突出特征，数字创意产业市场具有巨大发展空间。目前，在数字创意产业中，具备集IP创作与开发、VR/CG内容生产与制作、商业拓展与应用的上市公司、大型企业集团数量较少。未来随着行业整合的加速，资源有望进一步向掌握VR/CG等核心技术、IP

创意及开发、全产业链运营的领先企业集中。

（3）优质智能教育产品拥有广阔发展空间

随着中国父母教育观念的不断增强，越来越懂得培养孩子，舍得在孩子的教育方面花钱，成为中国父母的普遍特征，而针对2-8岁年龄层的教育特性，越来越多的用户更愿意为结合线下与线上产生关联性的、符合家庭与教育场景共同教育的优质教育内容买单。然而当前符合儿童心理学及行为学的产品设计，尤其是有文化内涵的角色精神产品设计仍较缺乏。未来，能够为中国家庭提供功能、角色、品质俱佳的优品的公司才能在未来教育相关行业中具有市场竞争优势。

2、互联网视频应用行业保持较高景气度

近年来，随着中央层面相继出台《关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》、《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》等文件，不断加大对云计算的政策扶持力度，鼓励云计算与各行各业的深度融合，又得益于智慧城市和雪亮工程的实施，云视频应用始终保持较高增长态势。随着人工智能、大数据、云计算、物联网等新兴技术的加速融合和科学技术的不断进步，尤其是拥有更大带宽、更低时延、多连接性的5G技术的成熟，视频应用领域不断拓宽，在平安城市、智慧交通、监管综合安防、智能建筑、智能门店、教育视讯、视频会议等方面的需求增大，新的市场增长空间不断打开。

（二）公司发展战略

未来，公司将基于国家文化复兴及数字经济发展战略，围绕“城市元宇宙”和“家庭元宇宙”的两大战略场景，继续发挥“艺术创意+视觉技术”双轮驱动的核心优势，依托多年来积累的“CG+VR+IP”的数字创意基础能力，持续推进“数据资产平台”和“智能引擎”业务中台建设，成为国内元宇宙基建提供者之一。

（三）2022年经营计划

重要提示：该经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

目前世界经济发展和全球防疫形势仍存在较大不确定性，国际环境动荡不安，国内经济也持续面临下行压力。2022年，公司将根据宏观经济形势和相关行业市场的变化，围绕公司长期发展战略，深耕主业。公司将着重做好以下几个方面的工作：

1、发挥核心优势，构建“城市元宇宙”和“家庭元宇宙”业务矩阵

2022年，公司将依托自身强IP核心能力、运营核心能力、数字技术场景应用+策划能力、“创融投建管运”一站式封装能力等，继续打造数字沉浸式文旅、沉浸式主题场馆空间、数字沉浸式文博展览文创、沉浸式水上文旅项目等沉浸式体验项目；同时重点对已有VR娱乐产品《醉铁拳VR》、多人PvP游戏《气球总动员》、VR剧本杀《失落的王朝》等产品进行升级完善，加快线上线下合作运营，提升运营收入，让城市的数字化进程与历史文化传统结合，构造出未来城市的新商业、新社区、新办公、新政务、新文化的“城市元宇宙”生态。VR教育方面，重点推广VR未来教室在全国各地的规模销售与深度运营；并在VR教育内容方面做到30%以上的迭代、升级、更新，使之更符合学前教育阶段儿童的学习、探究和认知特点。积极拓展AI合家欢平台应用产品的销售渠道，力争为产品打开新局面。通过将中华文明的养老、育幼，亲情结构赋予跨越时间与水泥阻隔的元宇宙能力，打造“家庭元宇宙”，让以CG、VR、WEB3.0（区块链）技术支撑的数字时空焕发出东方文化精神。

2、顺应数字经济发展趋势，助力提升数字资产基建能力

处于当前数字经济与数字城市化时代，公司将围绕“家庭元宇宙”和“城市元宇宙”发展战略，加速筹建数据资产公司，规模化生产通用数字资产，提升相应基建能力；建设新型分布式存储计算网络空间，为区块链去中心化的节能算法提供全新的解决方案；通过与专业文史研究机构共建文博数字研究院，开展数字文博类产品研发、文博类IP开发、智慧博物馆提升工程等，助力推进文化复兴、文物数字化进程；与北京市版权保护中心合作，依托可信数字版权基础设施，参与数字创意领域的国家区块链创新试点工作，做大做强可信数字版权生态；协同国内外优质文化产业合作方，共同出资联合构建数字文旅基建平台，打造以国内历史名胜古迹为核心的优秀文化IP数字底座，用数字技术传承中国美好记忆。

3、加强募集资金管理，有序推进募投项目

2021年12月10日公司完成向特定对象发行股票工作。本次募集资金投资项目包括适用于VR开发的AI虚拟生态引擎系统、VR数字资产生产项目、VR场地运营中心项目。本次募集资金的成功发行有利于公司把握行业发展的良好机遇，加速公司在VR相关技术、VR数字资产生产、VR场地应用等领域的布局，进一步扩大市场发展空间，从而培育新的利润增长点。公司将加强募集资金管理，合规、有效使用募集资金。随着本次募集资金投资项目的逐步实施和建设，将有利于公司在VR产业的深化布局，提高公司收入盈利水平，从而为股东带来更好的回报。

4、优化人才管理体系建设，完善健全激励机制

公司多年来注重人才管理工作。2022年，公司将以战略发展方向为指引，优化人员结构，完善绩效管理体系，积极引进高层次、高技能的复合型人才，加强人才队伍建设，为公司快速发展提供加速力量。

（四）可能面对的风险

1、行业发展不及预期的风险

公司所处行业与宏观经济周期高度相关，如政府部门对文化投入和预算减少，或疫情反复导致的管控措施将使得参观游览的人流量相对下降以及下游客户资金链紧张，近年来K12教育培训行业监管趋严，市场环境存在一定不确定性，从而影响公司业务。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，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。

2、新型冠状病毒疫情持续影响的风险

公司在数字文旅板块的项目具有人群聚集的特点，如果疫情持续或加重，将导致项目实施周期明显延长，影响收入和利润的实现，对公司的业务板块形成不利影响。

应对措施：公司将持续关注新型冠状病毒疫情情况，加大线上领域的拓展，以减少疫情可能对全年业绩的影响。

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。

应对措施：未来公司将紧跟市场需求，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，是公司在智能儿童教育产品上的重大革新与成功尝试。VR未来教室是公司在VR应用领域的一次新的产品创新，但是新产品需要通过落地运营进行产品验证及市场检验，为新产品推广而组建的销售团队在市场拓展能力上也需要不断进行调整和补充。当前疫情的风险依然存在，是产品市场拓展不可避免的外部环境，因此市场拓展存在未达预期的风险。

应对措施：公司将根据市场反馈，适时调整对于项目的投入，控制整个项目的风险。

5、LBE项目不达预期的风险

公司LBE项目与国家政策、行业竞争情况、公司管理及人才等因素密切相关，上述任何因素的变动都可能直接影响项目的经济效益。虽然公司在项目选择时已经过严格论证，但在项目实施过程中，可能存在产业政策变化、市场需求变化、技术变化、市场变化等诸多不确定因素，有可能存在项目不达预期效益的风险。

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

6、境外投资减值风险

公司基于长期发展战略的考虑,为进一步提升公司的核心竞争力和持续盈利能力,于2016-2018年分别参股美国VRC和新西兰紫水鸟影像,使公司在VR/CG内容生产能力、数字创意能力及头部IP获取能力等方面得到大大提升。虽然VR行业近年发展进程加快,但行业商业模式和VR消费场景仍在逐步成熟过程中,再加上海外VR/CG行业的人工成本、版权及技术研发成本较高,两家境外公司是国际领先的数字创意企业,但由于行业商业模式尚未成熟,VR消费场景尚未形成规模,VR/CG行业的人工成本较高,这两家海外公司均尚未实现盈利。2021年末公司已对新西兰紫水鸟影像计提了长期股权投资减值3,896.46万元,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。

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,加强与其它业务的紧密合作,发挥各自优势,协同发展,通过从海外获取先进技术和资源的方式,不断扩大和提升公司在国内LBE业务和VR业务的创意能力、生产和技术开发能力,从而整体提升公司获取订单和盈利的能力。同时关注境外投资企业所在国的政治、经济形势,加强投后管理工作,积极行使股东权利,加强监督,密切关注被投资企业的经营动向,推动被投资企业提高公司治理水平,逐步提高被投资企业的盈利能力。

7、商誉减值的风险

近年来,由于业务发展的需要,公司实施了多次对外投资并购。截至2021年12月31日,公司商誉金额为28,928.59万元。2021年年度公司计提商誉减值准备3,911.03万元。若未来并购企业的经营状况进一步出现不利变化,可能导致商誉继续减值,从而对公司业绩造成不利影响。

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

8、募集资金投资项目收益低于预期的风险

公司募集资金投资项目包括AI虚拟生态引擎系统项目、VR数字资产生产项目、VR场地运营中心,尽管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。但若项目推进效果不及预期,将影响募集资金的投资回报和公司的预期收益。

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。

9、存货金额较大的风险

截至报告期末,公司存货余额38,287.39万元,占总资产的比例为14.93%,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,其中部分VR开发内容系公司募投项目的投入;第三部分存货主要集中在公司的在产品中,尚在制作和投入的过程中。待制作完成转入库存商品后,则可以根据动画片的销售情况、场馆运营收入的实现情况等结转成本。针对后面二部分存货,公司将积极开拓市场,通过在巩固现有市场成果的基础上,不断探索新的领域和商业模式尽快变现。

10、人力成本上升、人员储备不足的风险

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

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

11、“元宇宙”概念相关的项目不及预期的风险

“元宇宙”目前在全球范围内来看相关产业都还处于前期探索阶段,相关生态和商业模式尚不明朗。元

宇宙作为未来互联网虚拟世界的构成体，如何提供面向新时代的虚实互联互通，相应技术的研究和发展方向均存在重大的不确定性。公司已经进行元宇宙的布局，但仍处于探索尝试阶段，项目未来的实施进度以及能否达到公司预计的效果，存在较大的不确定性。

应对措施：公司会密切关注元宇宙等科技创新与应用对公司业务带来的机会，持续加大对VR、CG业务的投入，不断提高内容产品的品质，不断提升对项目风险的认知与把控能力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月27日	东方梦幻公司会议室	实地调研	机构	机构	参观、体验公司项目，介绍公司目前的主营业务，公司VR业务布局，公司研发的VR游戏《醉铁拳VR》对眩晕问题的解决，VR教育的业务布局情况，公司的优势，公司向特定对象发行股票事项进展及公司本次向特定对象发行股票的募集资金总额及预计投向项目等内容	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2021-001）
2021年04月28日	"约调研"网络平台	其他	其他	线上参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	恒信东方在IP创作与开发、VR/CG内容生产与制作领域，国内的主要竞争对手，公司对2021年业务展望，2020公司互联网视频应用产品及服务同比上升的主要驱动因素，公司经营性现金流目前的情况，公司的可持续增长点等内容	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2021-002）
2021年06月08日	电话会议	其他	其他	机构	公司向特定对象发行股票事项的进度，发行价格及发行规模，募投项目主要方向，VR业务发展情况，珠海横琴中医药科技创意博物馆项目进展等内容	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2021-003）

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格依据《公司法》、《证券法》、《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》等法律法规的规定，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东，特别是公众股东享有平等地位，平等权利，并承担相应的义务，让中小投资者充分行使自己的权利。股东大会设有股东发言环节，股东可充分表达自己的意见，确保股东的话语权。同时，通过聘请律师出席见证保证了会议的召集、召开和表决程序的合法性。报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反相关法律法规的情形。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。本公司控股股东、实际控制人孟宪民先生，依法行使其权利并承担相应义务，没有直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动，未损害公司及其他股东的利益，本公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等法律法规开展工作。本公司董事严格按照相关规定依法履行董事职责，公司独立董事独立履行职责，不受公司大股东、实际控制人以及其他与公司有利害关系的单位或个人影响。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会以及审计委员会，各专业委员会根据各自职责对本公司发展提出相关的专业意见和建议。

4、监事和监事会

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定开展工作。公司监事会认真履行自己的职责，对公司重大交易、关联交易、财务状况、股权激励以及董事、高级管理人员行使职权的合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露管理制度》，并严格按照《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》等有关法律法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。本公司指定《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网作为本公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东有平等的机会获得信息。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。在投资者关系管理工作方面，公司指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研等多种形式，保障股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.77%	2021 年 02 月 23 日	2021 年 02 月 23 日	巨潮资讯网：2021 年第一次临时股东大会决议公告（2021-013）
2020 年度股东大会	年度股东大会	32.76%	2021 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 11 日	巨潮资讯网：2020 年度股东大会决议公告（2021-043）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.00%	2021 年 08 月 04 日	2021 年 08 月 04 日	巨潮资讯网：2021 年第二次临时股东大会决议公告（2021-058）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	30.97%	2021 年 08 月 20 日	2021 年 08 月 20 日	巨潮资讯网：2021 年第三次临时股东大会决议公告（2021-071）
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	25.57%	2021 年 12 月 23 日	2021 年 12 月 23 日	巨潮资讯网：2021 年第四次临时股东大会决议公告（2021-123）

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
孟宪民	原董事长、总经理	离任	男	59	2008年03月13日	2021年07月19日	141,342,466		35,012,900		106,329,566	协议转让、大宗交易
王冰	董事长	现任	男	49	2017年05月05日	2023年06月07日	36,278,366		9,067,200		27,211,166	集中竞价减持、大宗交易、盘后定价
裴军	原董事、副总经理	离任	男	58	2008年03月13日	2021年07月19日	14,510,810		0		14,510,810	
潘超	董事、副总经理	现任	男	65	2016年03月11日	2023年06月07日	970,000		220,000		750,000	集中竞价减持
郑朝晖	原董事	离任	男	54	2020年06月08日	2021年07月19日	0		0		0	
孟楠	董事、总经理	现任	男	30	2021年08月04日	2023年06月07日	0		0		0	
陈玉琴	董事	现任	女	57	2021年08月04日	2023年06月07日	0		0		0	

					日	日						
戴薇	董事	现任	女	46	2021年 08月04 日	2023年 06月07 日	0	0	0			
刘澄清	原独立 董事	离任	男	52	2015年 06月30 日	2021年 08月04 日	0	0	0			
杨文川	独立董 事	现任	男	52	2016年 03月11 日	2023年 06月07 日	0	0	0			
李小荣	独立董 事	现任	男	38	2020年 06月08 日	2023年 06月07 日	0	0	0			
吴灵犀	独立董 事	现任	男	39	2021年 08月04 日	2023年 06月07 日	0	0	0			
姚友厚	监事会 主席	现任	男	70	2016年 03月11 日	2023年 06月07 日	0	0	0			
鲍明亚	监事	现任	女	52	2017年 05月05 日	2023年 06月07 日	0	0	0			
张莉	职工监 事	现任	女	55	2020年 08月10 日	2023年 06月07 日	0	0	0			
康海钧	联席总 经理	现任	男	49	2022年 04月12 日	2023年 06月07 日	0	0	0			
陈伟	副总经 理	现任	女	50	2008年 03月13 日	2023年 06月07 日	2,640,000	660,000	1,980,000	集中竞 价减持		
傅葳	副总经 理	离任	女	49	2017年 05月05 日	2022年 04月06 日	750,000	187,500	562,500	集中竞 价减持		
李小波	副总经 理	现任	男	43	2017年 05月05 日	2023年 06月07 日	750,000	187,500	562,500	集中竞 价减持		
张新华	原副总 经理	离任	男	44	2020年 04月27 日	2021年 07月19 日	0	0	0			

宫泽茹	副总经理、董事会秘书	现任	女	32	2021年04月30日	2023年06月07日	0	0	0			
吴狄杰	原副总经理、董事会秘书	离任	男	35	2018年02月01日	2021年04月29日	0	18,300	4,575	13,725	集中竞价增减持	
王林海	财务总监	现任	男	44	2019年06月21日	2023年06月07日	0	0	0	0		
合计	--	--	--	--	--	--	197,241,642	18,300	45,339,675	0	151,920,267	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

吴狄杰先生因个人健康原因申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务，其辞职后不在公司担任任何职务。详细内容刊登在巨潮资讯网《关于变更公司副总经理、董事会秘书的公告》（公告编号：2021-042）。

孟宪民先生因个人原因及公司发展战略规划和经营管理需要申请辞去公司第七届董事会董事长、公司总经理职务，其辞职后不在公司担任任何职务。详细内容刊登在巨潮资讯网《关于公司董事长、部分董事及部分高级管理人员辞职暨补选董事长、董事及总经理的公告》（公告编号：2021-056）。

裴军先生因个人原因及公司发展战略规划和经营管理需要申请辞去公司第七届董事会董事、公司副总经理职务，其辞职后不在公司担任任何职务。详细内容刊登在巨潮资讯网《关于公司董事长、部分董事及部分高级管理人员辞职暨补选董事长、董事及总经理的公告》（公告编号：2021-056）。

郑朝晖先生因个人原因及公司发展战略规划和经营管理需要申请辞去公司第七届董事会董事职务，其辞职后不在公司担任任何职务。详细内容刊登在巨潮资讯网《关于公司董事长、部分董事及部分高级管理人员辞职暨补选董事长、董事及总经理的公告》（公告编号：2021-056）。

张新华先生因个人原因及公司发展战略规划和经营管理需要申请辞去公司副总经理职务，其辞职后不在公司担任任何职务。详细内容刊登在巨潮资讯网《关于公司董事长、部分董事及部分高级管理人员辞职暨补选董事长、董事及总经理的公告》（公告编号：2021-056）。

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
孟宪民	董事长、总经理	离任	2021年07月19日	个人原因辞去公司董事长、总经理职务
王冰	董事长	任免	2021年07月19日	董事会聘任
裴军	董事	离任	2021年07月19日	个人原因辞去公司董事职务
郑朝晖	董事	离任	2021年07月19日	个人原因辞去公司董事职务
孟楠	董事	被选举	2021年08月04日	经公司2021年第二次临时股东大会选举为公司第七届董事会非独立董事
孟楠	总经理	聘任	2021年07月19日	董事会聘任
陈玉琴	董事	被选举	2021年08月04日	经公司2021年第二次临时股东大会选举为公司第七届董事会非独立董事

戴薇	董事	被选举	2021年08月04日	经公司2021年第二次临时股东大会选举为公司第七届董事会非独立董事
刘登清	独立董事	任期满离任	2021年08月04日	任期满离任
吴灵犀	独立董事	被选举	2021年08月04日	经公司2021年第二次临时股东大会选举为公司第七届董事会独立董事
康海钧	联席总经理	聘任	2022年04月12日	董事会聘任
张新华	副总经理	解聘	2021年07月19日	个人原因辞去公司副总经理职务
傅葳	副总经理	解聘	2022年04月06日	个人原因辞去公司副总经理职务
宫泽茹	副总经理、董事会秘书	聘任	2021年04月30日	董事会聘任
吴狄杰	副总经理、董事会秘书	解聘	2021年04月29日	个人原因辞去公司副总经理、董事会秘书职务

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事：

王冰，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京电影学院管理系，学士学位。王冰先生在数字创意领域拥有近20年的实践和管理经验，一直专注于以XR的智能引擎技术与计算机视觉创意能力构建“数字创意引擎”，赋能新文旅、新文娱、新商业的数字经济升维发展。主导的粤澳合作中医药科技创意博物馆沉浸式体验项目，入选国家文旅部2020年“一带一路”文化产业国际合作重点项目；主导发起的金庸射雕三部曲系列数字创意运营项目，探索了动画影视、VR和手机游戏、实景娱乐和主题商业相协同的全场景数字创意运营新模式。策划出品的动画影视作品荣获“中宣部五个一工程奖”、“华表奖”、“金鸡奖”、“金熊猫奖”、“国家动漫精品工程奖”。王冰先生2015年起任东方梦幻董事、总经理，2017年5月起任恒信东方董事、副总经理。现任北京影视动画协会副会长，恒信东方董事长。

孟楠，男，1992年出生，中国国籍，无境外永久居留权，曾就读于爱丁堡大学和约克大学。2016年4月-2019年6月担任东方梦幻文化产业投资有限公司国际合作部总监，期间任动画系列剧《太空学院》执行制片人；2019年6月-2020年9月担任北京花开影视制作有限公司副总经理；2020年10月至今担任北京花开影视制作有限公司总经理、东方梦幻虚拟现实科技有限公司副总经理。现任公司董事、总经理。

潘超，男，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南师范大学中文系。先后任中央电视台青少中心制片人，青年部副主任、主任，少儿频道副总监、总监，中国国际电视总公司副总裁，中视影视制作公司董事长、总经理、高级编辑。全国百佳电视艺术工作者。是中国改革开放与欧、美、日等发达国家影视动画合作的开拓者和实践者，中央电视台少儿频道的主要创办者，曾主导创作多个中国首创电视栏目和节目，获得30余项国家级政府大奖。先后任中国电视星光奖、中国电视金鹰奖、五四新闻奖评委，上海电视节、加拿大班夫电影节、国际艾美奖评委，北京市影视新闻出版高级职称评委，四川国际电视节动画片终评委主席。2015年起担任东方梦幻董事，现任公司董事、副总经理。

陈玉琴，女，汉族，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师，共产党员，中国人民大学全日制本科，经济学学士，清华大学在职研究生。1987年8月至1992年3月，在清华大学任教；1992年4月至2005年8月，在国有银行工作，历任支行部门副经理（主持工作）、部门经理（兼任信贷审批人、风险管理与内控委员会办公室主任）、升格支行行长（兼党支部书记）等职；2005年8月至2020年12月，在

股份制银行工作，历任分行专职审批人、支行副行长（主持工作兼党支部书记）、支行行长（兼党支部书记）等职；2020年12月底退休。2022年1月至今任中公教育科技股份有限公司独立董事。现任公司董事。

戴薇，女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于日本拓殖大学大学院，商学研究科，经营战略专业，硕士学历。2004年1月至今任南京朗卓商贸有限公司总经理，2011年11月至2017年5月在加藤构造设计事务所（日本）任海外部部长，2017年6月至今，在RIGHT株式会社（日本）任代表取缔役社长，2019年7月至今任瑞爱特（南京）健康科技有限公司董事长，2021年5月至今任一般社团法人访日外国人医疗支援机构理事，2021年9月至今任广东志展健康产业有限公司总经理。现任公司董事。

杨文川，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学工学博士，中国通信学会高级会员，中国计算机学会高级会员，曾获四川省科技进步二等奖，北京市科技新星，全国商业科技进步一等奖。在计算机研究与发展、系统仿真学报等国内外重要会议和期刊发表论文四十余篇。现任北京邮电大学教授，公司独立董事。

李小荣，男，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学（财务学）博士，美国哥伦比亚大学访问学者。现任中央财经大学教授、博士生导师、首批“龙马学者”青年学者、财政税务学院副院长、资产评估研究所负责人、全国资产评估专业学位研究生教育指导委员会秘书长、全国资产管理标准化技术委员会委员、中国财政学会国有资产治理研究专业委员会委员、北京资产评估协会教育培训委员会委员、中国企业财务管理协会企业会计实务专业委员会主任。2020年6月至今任公司独立董事。

吴灵犀，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学金融学硕士，具有保荐代表人资格。2008年7月至2012年7月，担任国泰君安证券有限责任公司助理董事；2012年7月至2015年10月，担任瑞银证券有限责任公司董事；2015年10月至2019年7月，担任华泰联合证券有限责任公司董事；2019年7月至2020年9月担任贝达药业股份有限公司董事长助理，2020年9月至2022年2月担任贝达药业股份有限公司董事会秘书兼董事长助理，2022年2月至今担任贝达药业股份有限公司董事会秘书，具有丰富的境内外IPO、股权再融资、并购、债券融资等资本运作经验。2021年8月至今任公司独立董事。

2、监事：

姚友厚，男，1952年出生，中国国籍，无境外永久居留权，海军政治学院法律专业本科学历，1982年至2002年在海军政治部任干事、副处长、处长，2004年至今任公司行政总办主任、公司顾问，2016年3月至今任公司监事会主席。

鲍明亚，女，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师，毕业于石家庄铁道学院财务会计专业。1991年至1995年在峰峰矿务局小屯矿计划科工作，1995年至2000年在石家庄电器开关厂任财务科科长，2000年至2002年在石家庄捷成网络科技发展有限公司财务部任财务经理，2002年至今在公司计划财务部、审计部工作。现任公司监事、审计部负责人。

张莉，女，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于中国人民大学财务会计专业。1988年至1992年在北京化工二厂技术科工作，1992年至2000年在深圳南山精美塑料有限公司总经办工作，2000年至2003年在北京索文应用技术有限公司项目管理部工作，2003年至2005年在北京丰联广场物业管理有限公司人力资源部工作，2005年至2010年在海格国际酒店管理有限公司人力资源部工作，2010年至2015年在北京香江鼎富酒店有限行政人事部工作，2015年至今任东方梦幻文化产业投资有限公司总经办行政经理。现任公司职工监事。

3、高级管理人员

孟楠：总经理

简历参见公司董事会成员。

康海钧，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学历史系毕业。先后在武汉市旅游局及武汉旅游体育集团工作。康海钧先生从事文旅行业20余年，拥有丰富的文旅（娱）产业策划、运营经验和资源：曾主导运营策划的长江首部漂移式多维体验剧《知音号》项目，成为武汉城市文化名片；主导策划运营的《夜上黄鹤楼》行浸式演出项目，开名楼系列行浸式演出先河；先后主导及参与武汉东湖水上文、长江水上文旅、武汉江滩公园提升及汉口历史风貌区的开发和运营，为持续打造武汉城市名片做出贡献。曾策划编纂《长河漫旅》、《顶礼衡门：长江流域的牌坊規制》、《好美一个湖》等文学、学术作品。曾获“武汉市江岸英才”、“城市合伙人”称号、武汉“城市追梦人”称号。2021年8月加入公司任董事长特别顾问、数字文旅群总经理，2022年4月起任公司联席总经理。

潘超：副总经理

简历参见公司董事会成员。

李小波，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学，精通大型平台的系统架构设计，拥有管理和开发过大型门户型网站的经验，精通各类计算机语言，精通计算机图形图像处理算法、物理引擎开发、IOCP及p2p网络技术，独立研发过游戏图形引擎、物理引擎和搜索引擎、P2p影视视频点播直播系统、面片式视频压缩技术、自然海量图片的精确与模糊匹配技术等，拥有多年企业管理及团队管理经验，2017年至今任公司副总经理。

陈伟，女，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999年至2000年任深圳国际房地产咨询股份有限公司财务经理，2000年至2001年任深圳市万网元通信技术有限公司财务经理，2002年至2005年任厦门市恒信网元通信技术有限公司财务总监，2005年起任公司财务总监，曾任公司董事、副总经理、董事会秘书。现任公司副总经理。

宫泽茹，女，1990年出生，中国国籍，无境外居留权。本科就读于中央民族大学财政学专业。硕士毕业于英国伯明翰大学，获经济学硕士学位。持有深圳证券交易所上市公司董事会秘书资格证书。于2018年加入公司后历任投资者关系专员、证券事务代表。现任公司副总经理兼董事会秘书。

王林海，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国注册会计师，研究生学历（硕士），毕业于福州大学。历任中审会计师事务所厦门分所项目负责人，北京天普先行生态高科技有限公司财务总监，幸星数字娱乐科技（北京）有限公司财务总监，2017年11月起至今任公司全资子公司东方梦幻文化产业发展有限公司财务总监，2018年9月起任公司会计机构负责人。2019年6月起任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王冰	北京梦幻管理咨询有限公司	董事、经理	2009年09月30日	2021年11月25日	否
王冰	中科泰能科技发展有限公司	董事	2014年06月30日		否

			日		
王冰	武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	董事	2018年03月21日		否
王冰	PUKEKO PICTURES GP LIMITED	董事	2019年03月18日		否
王冰	侠义风华文化旅游发展有限公司	董事长	2020年09月22日		否
王冰	广西东方梦境文旅康养投资有限公司	董事长、经理	2021年02月24日		否
王冰	上林东方梦境文旅康养产业发展有限公司	执行董事兼总经理	2021年03月04日		否
王冰	常州中公大国工匠科教发展有限公司	董事	2021年09月13日		否
孟楠	无锡铭想影视传媒有限公司	董事	2021年04月12日		否
陈玉琴	上海育勤养德信息科技咨询有限公司	监事	2021年03月15日		是
陈玉琴	中公教育科技股份有限公司	独立董事	2022年01月28日		是
戴薇	南京朗卓商贸有限公司	执行董事兼总经理	2004年01月13日		否
戴薇	瑞爱特（南京）健康科技有限公司	执行董事	2019年07月04日		否
戴薇	淮安东邦元达装饰工程有限公司	执行董事兼总经理	2011年09月27日	2022年01月21日	否
戴薇	深圳志展健康产业有限公司	总经理	2022年04月12日		是
杨文川	北京邮电大学	教授	2008年11月01日		是
杨文川	天元莱博（北京）科技有限公司	监事	2017年12月20日		否
李小荣	中央财经大学财政税务学院	副院长	2019年11月10日		是
李小荣	全国资产评估专业学位研究生教育指导委员会	秘书长	2021年12月27日		否
李小荣	全国资产管理标准化技术委员会	委员	2019年11月06日		否
李小荣	北京资产评估协会教育培训委员会	委员	2018年01月31日		否

李小荣	中国财政学会国有资产治理研究专业委员会	委员	2021年05月19日		否
李小荣	中国企业财务管理协会企业会计实务专业委员会	主任	2021年03月30日		是
吴灵犀	贝达药业股份有限公司	董事会秘书兼董事长助理	2020年09月24日		是
张莉	北京东方九歌影业有限公司	监事	2017年07月13日		否
张莉	泰州市依渡云智能数字科技有限责任公司	监事	2022年03月16日		否
康海钧	武汉旅游集团股份有限公司	董事、总经理	2019年09月06日		否
康海钧	武汉朝宗文化旅游有限公司	董事长、总经理	2015年06月03日		否
康海钧	武汉星月云旅游开发有限责任公司	总经理	2020年09月30日		否
康海钧	武汉旅联东湖有限责任公司	董事长	2010年12月28日		否
康海钧	武汉旅发投天鹅国际旅行社有限公司	董事长	1998年06月09日		否
康海钧	长江海外国际旅游（武汉）有限公司	董事长	2015年11月27日		否
康海钧	武汉长海商务会议有限公司	执行董事兼总经理	2016年12月08日		否
康海钧	泰州市依渡云智能数字科技有限责任公司	董事长、总经理	2022年03月16日		否
陈伟	武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	董事	2019年10月14日		否
宫泽茹	黑龙江汇科孵化器有限公司	执行董事兼总经理	2020年10月21日		否
宫泽茹	大庆赛维普沃孵化器有限公司	监事	2021年04月07日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2021年12月24日，中国证监会北京监管局出具《关于对孟楠采取出具警示函行政监管措施的决定》，孟楠母亲于2021年11月22日至11月30日期间存在短期内卖出、买入恒信东方股票的情况，违反了《中华人民共和国证券法》第四十四条的规定，对孟楠采取出具警示函的行政监管措施。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2021年度实际支付共计619.96万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孟宪民	原董事长、总经理	男	59	离任	72.11	否
王冰	董事长	男	49	现任	42.54	否
裴军	原董事、副总经理	男	58	离任	0	否
潘超	董事、副总经理	男	65	现任	5.6	否
郑朝晖	原董事	男	54	离任	7.84	否
孟楠	董事、总经理	男	30	现任	33.6	否
陈玉琴	董事	女	57	现任	4.03	否
戴薇	董事	女	46	现任	4.03	是
刘登清	原独立董事	男	52	离任	8.4	是
杨文川	独立董事	男	52	现任	12.39	否
李小荣	独立董事	男	38	现任	12.39	否
吴灵犀	独立董事	男	39	现任	4.03	是
姚友厚	监事会主席	男	70	现任	14.64	否
鲍明亚	监事	女	52	现任	19.16	否
张莉	职工监事	女	55	现任	21.85	否
陈伟	副总经理	女	50	现任	47.44	否
傅葳	副总经理	女	49	离任	42.47	否
李小波	副总经理	男	43	现任	92.34	否
张新华	原副总经理	男	44	离任	30.44	否
宫泽茹	副总经理、董事会秘书	女	32	现任	42.6	否
吴狄杰	原副总经理、董	男	35	离任	26.78	否

	事会秘书					
王林海	财务总监	男	44	现任	75.28	否
合计	--	--	--	--	619.96	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十三次会议	2021年01月12日	2021年01月12日	巨潮资讯网：第七届董事会第十三次会议决议公告（2021-001）
第七届董事会第十四次会议	2021年01月27日	2021年01月28日	巨潮资讯网：第七届董事会第十四次会议决议公告（2021-005）
第七届董事会第十五次会议	2021年02月22日	2021年02月22日	巨潮资讯网：第七届董事会第十五次会议决议公告（2021-011）
第七届董事会第十六次会议	2021年03月19日	2021年03月19日	巨潮资讯网：第七届董事会第十六次会议决议公告（2021-018）
第七届董事会第十七次会议	2021年04月16日	2021年04月20日	巨潮资讯网：第七届董事会第十七次会议决议公告（2021-023）
第七届董事会第十八次会议	2021年04月22日	2021年04月24日	巨潮资讯网：第七届董事会第十八次会议决议公告（2021-035）
第七届董事会第十九次会议	2021年04月30日	2021年04月30日	巨潮资讯网：第七届董事会第十九次会议决议公告（2021-041）
第七届董事会第二十次会议	2021年06月07日	2021年06月07日	巨潮资讯网：第七届董事会第二十次会议决议公告（2021-047）
第七届董事会第二十一次会议	2021年07月19日	2021年07月20日	巨潮资讯网：第七届董事会第二十一次会议决议公告（2021-055）
第七届董事会第二十二次会议	2021年08月04日	2021年08月05日	巨潮资讯网：第七届董事会第二十二次会议决议公告（2021-059）
第七届董事会第二十三次会	2021年08月16日	2021年08月17日	巨潮资讯网：第七届董事会第

议			二十三次会议决议公告 (2021-064)
第七届董事会第二十四次会议	2021 年 10 月 22 日	2021 年 10 月 23 日	巨潮资讯网：第七届董事会第二十四次会议决议公告 (2021-084)
第七届董事会第二十五次会议	2021 年 11 月 04 日	2021 年 11 月 04 日	巨潮资讯网：第七届董事会第二十五次会议决议公告 (2021-090)
第七届董事会第二十六次会议	2021 年 11 月 11 日	2021 年 11 月 11 日	巨潮资讯网：第七届董事会第二十六次会议决议公告 (2021-091)
第七届董事会第二十七次会议	2021 年 12 月 07 日	2021 年 12 月 08 日	巨潮资讯网：第七届董事会第二十七次会议决议公告 (2021-104)
第七届董事会第二十八次会议	2021 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 10 日	巨潮资讯网：第七届董事会第二十八次会议决议公告 (2021-116)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
孟宪民	9	9				否	2
王冰	16	16				否	3
裴军	9	9				否	0
潘超	16	16				否	0
郑朝晖	9	9				否	2
孟楠	7	7				否	2
陈玉琴	7	7				否	2
戴薇	7	7				否	0
刘登清	9	9				否	0
杨文川	16	16				否	4
李小荣	16	16				否	5
吴灵犀	7	7				否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《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》和《公司章程》等相关法律、法规、规章的规定和要求，在2021年度工作中勤勉尽职，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，为公司内部控制建设、募集资金使用、信息披露合法合规性等方面提出了很多宝贵的专业性建议，在维护公司和全体股东的合法权益上发挥了应有的积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	刘澄清、李小荣、王冰	2	2021年03月17日	审议《关于<恒信东方文化股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、议事规则开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，审议通过该议案。	无	无
			2021年04月14日	审议《第七届董事会董监高薪酬方案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、议事规则开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，审议通过该议案。	无	无
提名委员会	杨文川、孟宪民、刘澄清	2	2021年04月30日	审议《关于变更公司副总经理、董事会秘书的议案》	对候选人资格进行了认真审查，同意议案。	核实了解候选人人员身份、学历、专业能力及工作经验等情况，审核候选人资格、能力及合法合规性。	无
			2021年07月16日	审议《关于聘任公司总经理的议案》、《关于补选第七届董事会	对候选人资格进行了认真审查，同意议案。	核实了解候选人人员身份、学历、专业能力及工作经验等情况	无

				非独立董事的议案》、《关于补选第七届董事会独立董事的议案》		况,审核候选人资格、能力及合法合规性。	
审计委员会	李小荣、刘登清、郑朝晖	2	2021年04月14日	审议《<2020年年度报告>及其摘要》、《2020年度募集资金存放与使用情况的专项说明》、《2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《2020年度内部控制自我评价报告》	审议认为报告及其摘要、专项说明符合相关法律、法规的要求,真实、客观地反映了公司的经营状况和财务成果,同意相关议案。	认真听取管理层对公司经营情况和重大事项进展的报告,对公司内控制度的建设和执行进行监督,认真审阅注册会计师出具的公司年度审计报告,切实履行职责。	无
			2021年04月20日	审议《2021年第一季度报告》	审议认为报告符合相关法律、法规的要求,真实、客观地反映了公司的经营状况和财务成果,同意相关议案。	充分沟通了解公司经营及财务情况,认真审阅相关报告。	无
审计委员会	李小荣、吴灵犀、陈玉琴	3	2021年08月12日	审议《<2021年半年度报告>及其摘要》	审议认为报告及其摘要符合相关法律、法规的要求,真实、客观地反映了公司的经营状况和财务成果,同意相关议案。	充分沟通了解公司经营及财务情况,认真审阅相关报告。	无
			2021年10月20日	审议《2021年第三季度报告》	审议认为报告符合相关法律、法规的要求,真实、客观地反映了公司的经营状况和财务成果,同意相关议案。	充分沟通了解公司经营及财务情况,认真审阅相关报告。	无
			2021年12月07日	审议《关于续聘2021年度审计机构的议案》	与会委员认为:大华会计师事务所(特殊普通合伙)在执业过程中坚持独立审计原则,客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果,切实履行了审计机构应尽的职责,同意向董事会提议续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2021年度审计机构。	对大华会计师事务所(特殊普通合伙)的资质及情况进行审阅,并对其提供审计服务的经验与能力进行了审查。	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	38
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	542
报告期末在职员工的数量合计（人）	580
当期领取薪酬员工总人数（人）	580
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	134
技术人员	256
财务人员	18
行政人员	26
综合管理	80
其他专业	66
合计	580
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	36
本科	318
大专	203
中专、高中及以下	23
合计	580

2、薪酬政策

（1）薪酬总体水平的确定，坚持外部因素和内部因素相结合的原则，既要考虑国家宏观经济、社会物价水平和本地区、本行业的人才竞争等情况，又要考虑公司的盈利状况和成本能力等情况。使公司主要人员的薪酬水平具有较强的外部竞争力。

（2）付薪理念：为岗位付薪，体现岗位所承担责任与贡献的差别，实现以岗定薪，合理拉开薪酬差距；为能力付薪，体现由于个人能力、资历等不同而产生的价值差异；为绩效付薪，根据业绩的结果决定每位任职者的收入数额。薪酬水平结合员工职业发展通道，向“高绩效”和“高潜力”员工倾斜，在统一理念基础上体现业务差异突出整体薪酬的激励效果。

（3）公司实行宽带薪酬。用少数跨度较大的工资范围来代替原有数量较多的工资级别的跨度范围，同时将每一个薪酬级别所对应的薪酬浮动范围拉大，从而形成一种新的薪酬管理系统及操作流程。其中：

年薪制与月薪制并存。中高层管理人员实行年薪制，其余人员实行月薪制。

(4) 公司实行结构工资制，即有固定工资部分，基本工资、岗位工资、技能工资、福利补贴；又有浮动工资部分，绩效工资、销售提成、项目奖金、业绩奖励、特殊奖金、年度奖金等。

3、培训计划

公司根据业务发展需要展开多样化培训需求，培训方式包括但不限于员工新入职培训、在岗培训、专业技术类培训、知识储备培训、岗位相关技能培训等。新员工入职培训100%参训；全体员工产品业务培训，以公司现有产品及业务介绍为重点100%参训；管理干部技能提升培训，覆盖经理级以上人员。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	607,115,817
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0.00
可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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

1、股权激励

2021年1月27日，公司召开第七届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于<恒信东方文化股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<恒信东方文化股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，上海君澜律师事务所出具了法律意见书。

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

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

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

2021年2月23日，公司召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于<恒信东方文化股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<恒信东方文化股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》。

2021年3月19日，公司召开第七届董事会第十六次会议和第七届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2021年3月19日为首次授予限制性股票的授予日，以7.00元/股向85名激励对象授予1,188.00万股第二类限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，上海君澜律师事务所出具了法律意见书。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	本期已解锁股份数量	期末持有限制性股票数量
李小波	副总经理							18.39	750,000	1,000,000	7	187,500	562,500
王林海	财务总监							18.39	0	500,000	7	0	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	750,000	1,500,000	--	187,500	562,500

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了一套较为完善的现代企业高级管理人员的激励和约束机制，通过绩效考核充分调动高级管理人员的积极性和创新性，提升公司业务经营效益和管理水平。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则，遵循岗位价值为基础，绩效优先，体现与公司收益分享、风险共担的价值理念。报告期内，高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度执行情况良好。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及其他内部控制监管的相关要求，坚持以风险管控为基础，结合公司经营管理实际需要，通过对公司内部控制运行情况进行持续监督及有效评价，不断改进及优化各业务流程，及时健全和完善内部控制体系。公司现有内部控制制度已基本涵盖了公司的所有营运环节，针对关键领域、关键环节，有计划、有重点地推进公司全面风险管理和合规管理体系建设工作，确保各项经营活动遵照相关内控制度贯彻执行，有效防范经营管理风险，促进公司规范运作和可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 25 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/): 2021 年度内部控制自我评价报告
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>"财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>(3) 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>"</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：(1) 公司经营或决策严重违反国家法律法规；(2) 对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；(3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；(4) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；(5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>定量标准以资产总额、收入总额、利润总额作为衡量指标。以资产总额指标衡量。如果错报金额小于合并会计报表资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果合并会计报表资产总额的 1% 小于等于错报金额小于合并会计报表资产总额的 5%，认定为重要缺陷；如果合并会计报表资产总额的 5% 小于等于错报额，则认定为重大缺陷。以收入指标衡量，如果错报金额小于合并会计报表审计收入总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果合并会计报表审计收入总额的 1% 小于等于错报金额小于合并会计报表审计收入总额的 5%，则为重要缺陷；如果合并会计报表审计收入总额的 5% 小于等于错报金额，则认定为重大缺陷。以利润总额指标衡量，如果错报金额小于合并会计报表利润总额的 1%，则认定为一</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的认定标准为如果直接损失金额小于等于资产总额的 0.3%，则认定为一般缺陷；如果资产总额的 0.3% 小于直接损失金额小于等于资产总额的 0.5%，认定为重要缺陷；如果直接损失金额大于资产总额的 0.5%，则认定为重大缺陷</p>

	般缺陷；如果合并会计报表利润总额的 1% 小于等于错报金额小于合并会计报表利润总额的 5%，认定为重要缺陷；如果合并会计报表利润总额的 5% 小于等于错报金额，则认定为重大缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，恒信东方按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 04 月 25 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）：恒信东方文化股份有限公司内部控制鉴证报告
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会部署，2021年公司组织开展上市公司治理专项行动自查工作。经自查，公司存在以下二项需要整改的情况：

（一）存在问题：3.董事会到期未换届

整改措施：公司于2020年4月27日披露《关于董事会、监事会延期换届的提示性公告》（2020-047），公司第六届董事会任期于2020年5月5日届满，鉴于公司新一届董事会董事候选人的提名工作尚未完成，为保持董事会工作的连续性及稳定性，公司董事会的换届选举工作将延期举行。2020年5月28日公司召开第六届董事会第四十二次会议审议通过了《关于公司董事会换届并选举第七届董事会非独立董事候选人的议案》和《关于公司董事会换届并选举第七届董事会独立董事候选人的议案》。2020年6月8日公司召开2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届并选举第七届董事会非独立董事候选人的议案》和《关于公司董事会换届并选举第七届董事会独立董事候选人的议案》，完成了董事会换届工作。

（二）存在问题：82.（抽查）2018年度发生的交易金额1000万元以上、且超过公司最近一期经审计净资产金额0.5%以上的非日常交易中，上市公司未穿透了解交易对手方的股权结构，存在误判关联交易的

情况

整改措施：由于公司前董事和晶未向公司说明其在中科北影（北京）科技传媒有限公司担任董事的情况，2018年度，公司及中科北影之间发生相关关联交易，公司未履行审议与披露程序，经发现后，已于2019年11月8日及时召开董事会确认该关联交易事项，并于2019年11月9日在巨潮资讯网披露。公司董事会办公室在发现该事项后，立即进行核查并启动了董事会通知程序，董事会及时审议追认并补充披露关联交易事项；公司董事会及相关人员认真吸取本次未及时履行关联交易审议程序和信息披露义务的教训，认真学习相关法律法规；对公司董监高以及主要股东进行关联交易及信息披露相关法规的培训，严格执行公司决策程序，完善信息披露管理工作。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

无

二、社会责任情况

作为上市公司，恒信东方一直在“数字创意 美好生活”的企业愿景下，积极承担社会责任和使命，传递“信任、承担、创造”的价值观念，促进公司自身与全社会的和谐发展。

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。

疫情期间，公司积极配合政府部门及相关企业复工通勤，严格落实防控责任，扎实做好各项应急预案，层层压实责任。一手抓疫情防控，一手抓安全稳定，强化落实各项疫情防控措施，坚持筑牢疫情防控严密防线，勇当践行社会责任的“急先锋”。

公司充分发挥党支部战斗堡垒作用，不断探索党建工作新模式，推进党政工作深度融合，坚持走特色发展之路。一是以党的政治建设为统领，推进全面从严治党向纵深发展，凝聚事业发展合力；二是坚持夯实组织基础，扎实推进党风廉政建设，持续推进标准化规范化建设；三是坚持抓好干部队伍建设，为公司党建高质量发展蓄势赋能。公司党建工作荣获北京市网信办授予的“北京市互联网党建创新潜力品牌”，并入选“北京民营上市公司党建工作优秀实践案例”。

公司坚持工会组织建设与企业战略同步发展，公司工会以提高依法履行基本职责的能力为关键，在创新中激发活力；秉承“取之于职工、用之于职工”的原则，最大限度地满足职工的精神文化需求，积极构建“学

学习型、服务型、创新型”工会组织。

恒信东方坚持回报社会的理念，在公司发展的同时，不忘履行企业社会责任。积极关注社会重大事件，支持社会公益事业。组织党员群众参加各类公益活动，打造“公益筑爱恒信致远”系列活动回馈社会。2021年，恒信东方关爱特殊人群成长，走进北京家园等康复中心，关爱自闭症儿童；并先后邀请脑瘫儿童、心智障碍青年学生参观体验恒信科技“视”界；多次对贫困地区、福利院的儿童进行爱心捐赠，用爱心点亮儿童的未来。公司凭借在履行企业社会责任方面的杰出表现与良好的公众评价，于2021年末收到来自河南省儿童希望救助基金会的认可。恒信东方一直践行企业社会责任之路，持续开展系列爱心公益活动，希望联动更多的社会爱心力量与资源，让爱恒久传递。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	孟宪民	关于规范关联交易的承诺	1、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》及上市公司内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与恒信移动及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与恒信移动及其控制企业的关联交易损害恒信移动及其他股东的合法权益。3、在持有上市公司股份期间，不利用控股股东地位及影响谋求恒信移动及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与恒信移动及其控制企业达成交易的优先权利。4、在持有上市公司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求恒信移动及其控制企业向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供任何形式的担保。除非本承诺人不再作为恒信移动的控股股东或实际控制人，本承诺始终有效。若本承诺人因违反上述承诺而给恒信移动或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。	2016年02月25日	长期有效	正在履行
	王冰、沈文、温剑锋、崔雪文、荣信博、济安信	关于规范关联交易的承诺	1、本次重组完成后，在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》及上市公司内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与恒信移动及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与恒信移动及其控制企业的关联交易损害恒信移动及其他股东的合法权益。3、在持有上市公司股份期间，不利用股东地位及影响谋求恒	2016年02月25日	长期有效	正在履行

		信移动及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与恒信移动及其控制企业达成交易的优先权利。4、在持有上市公司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求恒信移动及其控制企业向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供任何形式的担保。5、除非本承诺人不再作为上市公司之股东，本承诺始终有效。若因违反上述承诺而给恒信移动或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。			
上海允程	关于规范关联交易的承诺	1、本次重组完成后，在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》及上市公司内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与恒信移动及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与恒信移动及其控制企业的关联交易损害恒信移动及其他股东的合法权益。3、在持有上市公司股份期间，不利用股东地位及影响谋求恒信移动及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与恒信移动及其控制企业达成交易的优先权利。4、在持有上市公司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求恒信移动及其控制企业向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供任何形式的担保。5、除非本承诺人及/或本承诺人控制的企业不再作为上市公司之股东，本承诺始终有效。若因违反上述承诺而给恒信移动或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。	2016年02月25日	长期有效	正在履行
孟宪民	关于避免同业竞争的承诺	1、本人目前并没有直接或间接地从事任何与恒信移动及东方梦幻所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动。2、本人保证今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)从事、参与或进行任何与恒信移动相同或类似的业务，以避免与恒信移动的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争。3、如果本人有同恒信移动或东方梦幻主营业务相同或类似的业务机会(简称"业务机会")，应立即通知恒信移动，并尽其最大努力，按恒信移动可接受的合理条款与条件向恒信移动提供上述机会。无论恒信移动是否放弃该业务机会，本人均不会自行从事、发展、经营该等业务。4、本承诺函至发生以下情形时终止(以较早为准)：(1)本人不再作为恒信移动的控股股东、实际控制人；(2)恒信移动股票终止在深圳证券交易所上市。	2016年02月25日	长期有效	正在履行
王冰、荣信博	关于避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具日，本人/本企业及本人/本企业控制的企业不存在以任何形式参与或从事与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司构成或可能构成直接或间接竞争关系的生产经营业务或活动。2、本次重组完成后，在持有上市公司股票期间，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将不会直接或间接经营任何与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司经	2016年02月25日	长期有效	正在履行

			营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、本次重组完成后，在持有上市公司股票期间，本人/本企业将对本人/本企业及本人/本企业控制的企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本人/本企业及本人/本企业控制的企业的产品或业务与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司的产品或业务出现或将出现相同或类似的情况，本人/本企业将采取以下措施解决：(1) 本人/本企业及本人/本企业控制的企业从任何第三者处获得的任何商业机会与恒信移动及其子公司的产品或业务可能构成同业竞争的，本人/本企业及相关企业将立即通知恒信移动，由恒信移动决定是否获取及利用该等商业机会；且应其需求，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将尽力促使该等商业机会按合理和公平的价格和条款让与恒信移动；(2)如本人/本企业及本人/本企业控制的企业与恒信移动及其子公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑恒信移动及其子公司的利益；(3)恒信移动认为必要时，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将进行减持直至全部转让本人/本企业及本人/本企业控制的企业持有的有关资产和业务，或由恒信移动通过法律法规允许的方式委托经营、租赁或优先收购上述有关资产和业务。本人/本企业愿意无条件赔偿因违反上述承诺而对恒信移动及其子公司造成的一切实际损失、损害和开支。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	向特定对象发行股票认购方	向特定对象发行股票认购方	认购方在公司 2021 年向特定对象发行股票过程中认购的恒信东方股票自本次向特定对象发行股票上市之日起 6 个月内不予转让	2021 年 12 月 10 日	2021 /12/ 10-2022/ 6/10	正在履行
	公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员均承诺：严格遵守《公司法》等有关法律法规和公司章程的规定，不自营或者为他人经营与本公司同类的业务或者从事损害本公司利益的活动。	2010 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行
	孟宪民	关于上市公司瑕疵资产的承诺	若由于公司部分直营店的房产租赁合同没有办理备案手续而给发行人造成任何损失，均由其承担无限连带责任。	2010 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行
	孟宪民	关于缴纳住房公积金的承诺	如应有权部门的要求和决定，河北恒信移动商务股份有限公司需要为职工补缴住房公积金或因河北恒信移动商务股份有限公司 2009 年 7 月 1 日之前未为职工缴纳住房公积金而被罚款或承担其他损失(包括直接损失或间接损失)，本人承诺，自河北恒信移动商务股份有限公司发生上述损失之日起五日内，本人以现金方式一次性足额补偿予河北恒信移动商务股份有限公司。	2010 年 01 月 26 日	长期有效	正在履行

其他对公司中小股东所作承诺	孟宪民	关于增持公司股份的承诺	公司控股股东、实际控制人孟宪民先生拟在公司股票复牌之后择机增持公司股票，增持比例不超过公司已发行总股份的 1%，增持所需的资金来源为增持人的自有资金。	2015 年 07 月 08 日	长期有效	尚未履行
	恒信东方	关于处置恒盛通典当剩余股权的承诺	公司 2021 年 12 月 7 日的召开第七届董事会第十二次会议和 2021 年 12 月 23 日召开的 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于承诺转让北京恒盛通典当有限责任公司 49% 股权的议案》，公司延长转让北京恒盛通典当有限责任公司 49% 股权的承诺履行期限至 2022 年 6 月 24 日。	2020 年 12 月 25 日	2020 /12/ 25-2022/ 6/24	尚未履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

公司于 2021 年 4 月 22 日召开的第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》

本次变更原因为：财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则 21 号——租赁>的通知》(财会[2018]35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。按照前述通知及企业会计准则的规定和要求，公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则。本次变更会计政策符合财政部及新会计准则的相关规定，是公司根据财政部相关规定进行的合理变更，本次变更会计政策不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 本年新设立恒信三品（江苏）教育科技发展有限公司和恒英（江苏）文化科技有限公司 2 家子公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	185
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨洪武、阿丽玛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	杨洪武 1 年、阿丽玛 3 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因完成向特定对象发行股票，聘请五矿证券有限公司为保荐机构，期间共支付发行及保荐费用合计 1,310 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
孟楠	董事	孟楠母亲于 2021 年 11 月 22 日至 11 月 30 日期间存在短期内卖出、买入恒信东方股票的情况，违反了《中华人民共和国证券法》第四十四条的规定	中国证监会采取行政监管措施	对孟楠采取出具警示函行政监管措施	2021 年 12 月 29 日	巨潮资讯网：关于董事、高级管理人员收到中国证券监督管理委员会北京证监局行政监管措施决定书的公告（2021-126）

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
孟楠	孟楠母亲于 2021 年 11 月 22 日至 11 月 30 日期间存在短期内卖出、买入恒信东方股票的情况，违反了《中华人民共和国证券法》第四十四条的规定	2021 年 12 月 03 日	113,790.00	公司董事会在获知上述短线交易行为后，高度重视，及时核查相关情况，并及时追回本次短线交易所得收益。

十三、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。

十四、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。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京中关村科技融资担保有限公司	2020年02月10日	1,500	2020年02月19日	1,500	抵押	全资子公司恒信掌中游房产		合同担保的债权的诉讼时效届满之日后两年止。	是	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2020年02月10日	2,500	2020年01月13日	2,500	抵押	全资子公司恒信掌中游房产		合同担保的债权的诉讼时效届满之日后两年止。	否	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2020年02月10日	1,500	2020年02月19日	1,500	连带责任保证			主合同签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止。	是	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2020年02月10日	300	2020年01月13日	300	连带责任保证			主合同签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止。	否	否

中国民生 银行股份 有限公司 北京分行	2021 年 01 月 12 日	5,000	2021 年 01 月 21 日	4,700	质押	恒信东方 持有朗新 科技的股 票		质押登记 日起一年 止	是	否
报告期内审批的对外担 保额度合计 (A1)		5,000	报告期内对外担保实际 发生额合计 (A2)	4,700						
报告期末已审批的对外 担保额度合计 (A3)		10,800	报告期末实际对外担保 余额合计 (A4)	2,800						
公司对子公司的担保情况										
担保对象 名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
恒信东方 儿童 (广 州) 文化产 业发展有 限公司	2020 年 04 月 27 日	10,000	2020 年 09 月 10 日	850	连带责任 保证			保证期间 为合同的 主债权发 生期间届 满之日起 两年。	否	是
东方梦幻 文化产业 投资有限 公司	2021 年 04 月 20 日	20,000	2021 年 05 月 19 日	1,570.33	连带责任 保证			保证期间 自主合同 生效之日 起至主合 同项下最 后一期债 务履行期 限届满之 日后的两 年。	否	是
东方梦幻 文化产业 投资有限 公司	2021 年 04 月 20 日	20,000	2021 年 08 月 24 日	1,000	连带责任 保证;抵押	恒信东方 房产		主债权诉 讼时效期 间内;分 期清偿的 应在基于 清偿最后 一期债权 起算的诉 讼时效期 间届满之 日前。	否	是
恒信东方 儿童 (广	2021 年 04 月 20 日	10,000								是

州)文化产业发展有限公司										
北京花开影视制作有限公司	2021年04月20日	5,000	2021年08月24日	460	连带责任保证;抵押	恒信东方房产		主债权诉讼时效期间内;分期清偿的应在基于清偿最后一期债权起算的诉讼时效期间届满之日前。	否	是
安徽省赛达科技有限责任公司	2021年04月20日	5,000								是
恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司	2021年04月20日	20,000								是
北京中科盘古科技发展有限公司	2021年04月20日	5,000								是
北京恒信彩虹科技有限公司	2021年04月20日	5,000								是
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	2021年04月20日	5,000	2021年05月19日	1,121.67	连带责任保证			保证期间自主合同生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后的两年。	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			75,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					4,152

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		75,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		5,002					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		80,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							8,852
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		85,800	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							7,802
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										3.60%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										5,002
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										5,002

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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	6,000	6,000	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	3,000	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	3,000	0	0
合计		12,000	12,000	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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司向特定对象发行股票的相关事项

2021年1月20日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意恒信东方文化股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]179号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。具体内容详见公司2021年1月25日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于向特定对象发行股票申请获得中国证监会同意注册批复的公告》。

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）同意，公司向20名特定对象发行了人民币普通股（A股）股票82,352,941股，公司总股本由529,157,876股增加至611,510,817股。股票上市时间为2021年12月10日（上市首日）。具体内容详见公司2021年12月7日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《创业板向特定对象发行股票上市公告书》。

2、关于转让参股公司部分股权的事项

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

3、公司董事长、部分董事及部分高级管理人员辞职暨补选董事长、董事及总经理事项

2021年7月19日，公司召开第七届董事会第二十一次会议，分别审议通过了《关于补选第七届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于补选第七届董事会非独立董事的议案》及《关于补选第七届董事会独立董事的议案》，具体内容详见公司2021年7月20日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的相关公告。

2021年8月4日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补选第七届董事会非独立董事的议案》及《关于补选第七届董事会独立董事的议案》，具体内容详见公司2021年8月5日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的相关公告。

4、关于募集资金投资项目的相关事项

2021年11月11日，公司召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于设立募集资金专户并授权签署募集资金三方监管协议的议案》，同意开设本次向特定对象发行股票的募集资金专用账户，并授权董事长或其指派的相关人员办理募集资金专用账户的开立、募集资金三方监管协议签署等相关事项。具体内容详见公司2021年11月11日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的相关公告。

2021年12月7日，公司召开第七届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整向特定对象发行股票

募集资金投资项目投入金额的议案》、《关于募投项目增加实施主体的议案》、《关于设立募集资金专户并授权签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司根据实际募集资金净额，调整各募集资金投资项目的募集资金投入金额；同意公司增加全资子公司东方梦幻虚拟现实科技有限公司、北京花开影视制作有限公司、北京恒信彩虹科技有限公司、东方梦幻文化产业投资有限公司为募投项目的实施主体，并同意根据项目增设募集资金账户并与相关机构签署募集资金监管协议；同意公司使用部分闲置募集资金不超过人民币20,000万元（含本数）进行现金管理，自董事会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度和期限范围内资金可循环滚动使用。具体内容详见公司2021年12月8日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的相关公告。

2021年12月10日，公司召开第七届董事会第二十八次会议，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》、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金2,658.01万元，及已支付发行费用的自筹资金261.44万元，共计2,919.45万元；同意公司使用部分闲置募集资金12,000万元暂时补充日常经营所需的流动资金，期限自本次董事会决议之日起不超过12个月。具体内容详见公司2021年12月10日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	151,793,730	28.69%	82,352,941			3,416,645	85,769,586	237,563,316	38.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股			7,529,411				7,529,411	7,529,411	1.23%
3、其他内资持股	151,793,730	28.69%	66,235,288			3,416,645	69,651,933	221,445,663	36.21%
其中：境内法人持股			40,352,938				40,352,938	40,352,938	6.60%
境内自然人持股	151,793,730	28.69%	25,882,350			3,416,645	29,298,995	181,092,725	29.61%
4、外资持股			8,588,242				8,588,242	8,588,242	1.40%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股			8,588,242				8,588,242	8,588,242	1.40%
二、无限售条件股份	377,364,146	71.31%				-3,416,645	-3,416,645	373,947,501	61.15%
1、人民币普通股	377,364,146	71.31%				-3,416,645	-3,416,645	373,947,501	61.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	529,157,876	100.00%	82,352,941				82,352,941	611,510,817	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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）同意，公司向特定对象发行人民币普通股82,352,941股，公司总股本由529,157,876股增加至611,510,817股，上市首日为2021年12月10日。截至2021年12月31日，公司总股本为611,510,817股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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）同意，公司向特定对象发行人民币普通股82,352,941股，公司总股本由529,157,876股增加至611,510,817股，上市首日为2021年12月10日。截至2021年12月31日，公司总股本为611,510,817股。

股份变动的过户情况

□ 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

根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》第五十四条规定，“上市公司计算定期报告中每股收益等相关指标时，发行在外的总股本以扣减回购专用账户中的股份数为准”，截至2019年12月31日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份2,320,400股，在计算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时，发行在外的总股本已扣减回购专用账户中的股份数。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孟宪民	106,006,849	322,717		106,329,566	高管锁定股	届满前离任，原定任期届满六个月后股份全部解除限售
裴军	10,883,107	3,627,703		14,510,810	高管锁定股	届满前离任，原定任期届满六个月后股份全部解除限售
王冰	27,208,774			27,208,774	高管锁定股	每年初按规定解锁 25%
潘超	540,000		172,500	367,500	高管锁定股	每年初按规定解锁 25%
李小波	450,000		187,500	262,500	高管锁定股	每年初按规定解锁 25%
傅葳	450,000		187,500	262,500	高管锁定股	每年初按规定解锁 25%
陈伟	1,860,000			1,860,000	高管锁定股	每年初按规定解锁 25%

吴狄杰	0	18,300	4,575	13,725	高管锁定股	届满前离任，原定任期届满六个月后股份全部解除限售
公司 2017 年限制性股票激励计划限售股股东	4,395,000			4,395,000	股权激励限售股	已按照股权激励相关规定于 2022 年 1 月 10 日完成回购注销事宜
庄丽	0	3,529,411		3,529,411	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
赵艳林	0	3,529,411		3,529,411	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
张健	0	2,352,941		2,352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
于国友	0	2,352,941		2,352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
王政	0	2,352,941		2,352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
田万彪	0	2,352,941		2,352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
林金涛	0	2,352,941		2,352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12

						月 10 日起后 6 个月
廖春红	0	2,352,941		2,352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
董卫国	0	4,705,882		4,705,882	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
李文植	0	8,588,242		8,588,242	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
中国银河证券股份有限公司	0	7,529,411		7,529,411	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
西藏瑞华资本管理有限公司	0	15,294,117		15,294,117	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
华泰优颐股票专项型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	0	2,352,941		2,352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）—宁聚映山红 4 号私募证券投资基金	0	2,352,941		2,352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
上海般胜私募基金管理有限公司—般胜优选 2 号私募证	0	2,352,941		2,352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6

券投资基金						个月
北京百泉汇中投资有限公司一百泉汇中聆澜一号私募证券投资基金	0	3,647,058		3,647,058	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
湖南轻盐创业投资管理有限公司—轻盐智选 8 号私募证券投资基金	0	6,941,176		6,941,176	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
诺德基金—蓝墨专享 9 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 121 号单一资产管理计划	0	117,647		117,647	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
诺德基金—陆标—诺德基金浦江 139 号单一资产管理计划	0	117,647		117,647	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
中信建投基金—山西焦煤金融资本投资控股有限公司—中信建投基金—汉虎投资灵活配置单一资产管理计划	0	2,352,941		2,352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
诺德基金—子午无违一号私募证券投资基金—诺德基金浦江 260 号单一资产管理计划	0	352,941		352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
诺德基金—证大量化价值私募证券投资基金—诺德基金	0	1,764,706		1,764,706	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月

浦江 259 号单一资产管理计划						个月
青岛凡益资产管理有限公司一凡益多策略与时偕行 2 号私募证券投资基金	0	2,352,941		2,352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
诺德基金一雁丰灵活添益 2 号私募投资基金一诺德基金浦江 289 号单一资产管理计划	0	352,941		352,941	向特定对象发行限售股	自本次发行新增股份上市首日 2021 年 12 月 10 日起后 6 个月
合计	151,793,730	86,321,661	552,075	237,563,316	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
公司向特定对象发行人民币普通股	2021 年 11 月 11 日	8.5	82,352,941	2021 年 12 月 10 日	82,352,941		巨潮资讯网：创业板向特定对象发行股票上市公告书	2021 年 12 月 07 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

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）同意，公司向特定对象发行人民币普通股82,352,941股，公司总股本由529,157,876股增加至611,510,817股，上市首日为2021年12月10日。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

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）同意，公司向特定对象发行人民币普通股82,352,941股，公司总股本由529,157,876股增加至611,510,817股，上市首日为2021年12月10日。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	61,621	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	65,915	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
孟宪民	境内自然人	17.39%	106,329,566	-35,012,906	106,329,566	0	质押	84,065,000	
王冰	境内自然人	4.45%	27,211,166	-9,067,200	27,208,774	2,392	质押	5,000,000	
西藏瑞华资本管理有限公司	境内非国有法人	2.50%	15,294,117	15,294,117	15,294,117	0	质押	15,294,117	
裴军	境内自然人	2.37%	14,510,810	0	14,510,810	0			
李文植	境内自然人	1.40%	8,588,242	8,588,242	8,588,242	0			
宁波梅山保税港区东豈投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.36%	8,306,000	-5,601,515	0	8,306,000			
中国银河证券股份有限公司	国有法人	1.23%	7,529,411	7,529,411	7,529,411	0			

湖南轻盐创业投资管理 有限公司— 轻盐智选 8 号私募证券 投资基金	其他	1.14%	6,941,176	6,941,176	6,941,176	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	1.02%	6,223,595	-5,290,000	0	6,223,595		
林霞	境内自然人	0.84%	5,163,800	4,714,800	0	5,163,800		
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 4）	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（如有） （参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宁波梅山保税港区东豷 投资合伙企业（有限合 伙）	8,306,000	人民币普通股	8,306,000					
金鹰基金—工商银行— 万向信托—万向信托— 星辰 50 号事务管理类单 一资金信托	6,223,595	人民币普通股	6,223,595					
林霞	5,163,800	人民币普通股	5,163,800					
沈阳政利投资有限公司	4,687,469	人民币普通股	4,687,469					

华泰证券股份有限公司	4,351,059	人民币普通股	4,351,059
朱少川	3,850,000	人民币普通股	3,850,000
张南	3,080,000	人民币普通股	3,080,000
恒信东方文化股份有限公司回购专用证券账户	2,320,400	人民币普通股	2,320,400
厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）	1,854,345	人民币普通股	1,854,345
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（R）	1,814,500	人民币普通股	1,814,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	<p>公司股东林霞通过普通证券账户持有公司股份 800 股，通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,163,000 股，合计持有公司股份 5,163,800 股。</p> <p>公司股东朱少川通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,850,000 股，合计持有公司股份 3,850,000 股。</p> <p>公司股东厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,854,345 股，合计持有公司股份 1,854,345 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孟宪民	中国	否
主要职业及职务	无	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

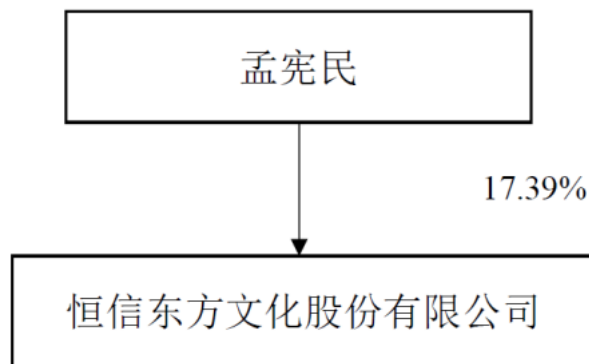
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孟宪民	本人	中国	否
主要职业及职务	无		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 21 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022] 008644 号
注册会计师姓名	杨洪武、阿丽玛

审计报告正文

审计报告

大华审字[2022] 008644号

恒信东方文化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了恒信东方文化股份有限公司(以下简称恒信东方)财务报表，包括 2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒信东方2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认；
2. 存货跌价准备。

（一）收入确认

1. 事项描述

收入确认政策及数据信息请参考附注四（二十九）及附注六注释39。恒信东方2021年度营业总收入48,679.89万元，较2020年增加45.09%。由于收入是恒信东方的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因而我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入的确认所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关内部控制制度的设计及执行有效性；
- （2）复核收入确认的会计政策，判断管理层收入确认的会计政策运用的适当性，收入确认的会计政策是否得到有效执行；

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

(4) 根据销售流程，检查重要客户的销售合同、验收单及交付成果等，根据获取的证据综合判断收入是否实现；

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

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

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

如附注四（十二）及附注六注释7、注释49所述，截至2021年12月31日，恒信东方存货账面余额57,607.14万元，计提跌价准备19,319.75万元。由于存货账面价值较大，且存货可变现净值的确定需要管理层作出重大判断和估计，我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、评价并测试存货跌价准备相关内部控制的设计与执行的有效性；

(2) 获取期末时点全部存货明细并与账面核对；

(3) 以抽样方式对存货增减变动相关支持性文件进行检查，并复核管理层编制的存货项目成本结转计算表，确定会计处理是否正确；

(4) 复核管理层计提存货跌价准备的方法及计算过程，复核可变现净值与账面成本孰高，并对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价；

(5) 检查期末存货中是否存在距离首次确认收入时间较长、因市场需求变

化导致估计售价实现可能性较小等项目，评价管理层是否已合理确定可变现净值；

(6) 检查存货跌价准备是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于所实施的审计程序，我们认为恒信东方管理层在对存货跌价中作出的判断是可接受的。

四、其他信息

恒信东方管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，恒信东方管理层负责评估恒信东方的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒信

东方、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒信东方的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒信东方持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可

获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒信东方不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就恒信东方中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

(项目合伙人)

杨洪武

中国注册会计师：

阿丽玛

二〇二二年四月二十一日

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

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	693,179,537.79	157,637,702.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	181,834,000.00	233,244,225.28
衍生金融资产		
应收票据		20,000,000.00
应收账款	130,706,290.14	241,275,799.64
应收款项融资		
预付款项	28,633,800.42	116,042,030.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,405,912.52	95,387,993.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	382,873,924.45	485,463,368.54
合同资产		187,853.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,616,535.98	37,860,445.16
流动资产合计	1,501,250,001.30	1,387,099,417.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	214,547,607.23	304,950,554.25
其他权益工具投资	116,267,435.76	116,897,072.03
其他非流动金融资产	102,500,000.00	107,731,938.94
投资性房地产		
固定资产	15,383,639.85	24,011,104.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,832,920.64	
无形资产	177,347,018.76	149,024,092.93
开发支出	6,020,087.83	15,133,383.84
商誉	289,285,863.41	328,396,140.36
长期待摊费用	85,405,452.46	92,813,295.88
递延所得税资产	17,091,531.73	17,389,147.50
其他非流动资产	35,929,779.10	25,000,000.00
非流动资产合计	1,063,611,336.77	1,181,346,730.02
资产总计	2,564,861,338.07	2,568,446,147.60
流动负债：		
短期借款	229,249,274.79	368,586,127.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	68,590,677.72	67,121,214.31
预收款项		
合同负债	11,468,408.70	30,128,227.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,532,875.26	8,865,795.61
应交税费	9,578,239.52	4,329,130.81

其他应付款	18,005,459.30	43,343,227.72
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,652,744.00	1,500,000.00
其他流动负债	488,023.24	1,807,693.62
流动负债合计	346,565,702.53	525,681,416.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,500,000.00	8,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,382,845.63	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,608,200.00	
递延收益	1,375,000.00	2,875,000.00
递延所得税负债	13,910,200.84	17,716,545.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,776,246.47	29,091,545.91
负债合计	391,341,949.00	554,772,962.90
所有者权益：		
股本	611,510,817.00	529,157,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,132,129,334.53	1,547,971,190.15
减：库存股	48,728,977.90	48,728,977.90
其他综合收益	-52,927,766.44	-50,771,582.84
专项储备		
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94

一般风险准备		
未分配利润	-501,773,485.40	11,598,879.39
归属于母公司所有者权益合计	2,168,887,410.73	2,017,904,873.74
少数股东权益	4,631,978.34	-4,231,689.04
所有者权益合计	2,173,519,389.07	2,013,673,184.70
负债和所有者权益总计	2,564,861,338.07	2,568,446,147.60

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：王林海

会计机构负责人：王林海

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	560,793,162.25	24,943,138.67
交易性金融资产	181,834,000.00	233,244,225.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	134,015,222.25	81,367,979.36
应收款项融资		
预付款项	518,391.34	4,159,085.74
其他应收款	931,920,004.36	826,650,343.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	5,251,289.12	9,877,219.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,766,156.87	11,637,996.50
流动资产合计	1,821,098,226.19	1,191,879,988.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,212,835,388.72	1,294,878,460.45
其他权益工具投资	27,635,231.03	28,264,867.30

其他非流动金融资产	50,000,000.00	55,231,938.94
投资性房地产		
固定资产	5,022,746.08	6,217,373.64
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	646,806.51	119,001,597.45
开发支出		9,585,811.06
商誉		
长期待摊费用	10,774.93	24,843.41
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,296,150,947.27	1,513,204,892.25
资产总计	3,117,249,173.46	2,705,084,880.70
流动负债：		
短期借款	102,000,000.00	202,261,350.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	22,750,030.24	37,771,392.54
预收款项		
合同负债	236,532.13	326,028.39
应付职工薪酬	942,514.79	3,911,869.11
应交税费	2,122,557.39	160,959.51
其他应付款	178,975,782.00	225,281,518.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	14,191.93	19,561.70
流动负债合计	307,041,608.48	469,732,680.79
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,375,000.00	2,875,000.00
递延所得税负债	13,910,200.84	17,716,545.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,285,200.84	20,591,545.91
负债合计	322,326,809.32	490,324,226.70
所有者权益：		
股本	611,510,817.00	529,157,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,208,243,891.46	1,607,815,030.78
减：库存股	48,728,977.90	48,728,977.90
其他综合收益	-49,795,457.12	-48,227,154.88
专项储备		
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94
未分配利润	45,014,601.76	146,066,391.06
所有者权益合计	2,794,922,364.14	2,214,760,654.00
负债和所有者权益总计	3,117,249,173.46	2,705,084,880.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	486,798,921.39	335,524,789.32
其中：营业收入	486,798,921.39	330,326,157.73
利息收入		5,198,631.59
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	614,758,354.34	517,269,954.72
其中：营业成本	348,813,346.97	294,207,780.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,264,823.11	1,151,948.58
销售费用	94,306,943.08	75,406,127.46
管理费用	99,646,756.56	76,949,816.74
研发费用	60,957,353.19	53,102,908.16
财务费用	9,769,131.43	16,451,373.69
其中：利息费用	16,222,447.69	17,085,800.12
利息收入	-6,971,856.71	-1,931,513.65
加：其他收益	8,288,071.97	8,949,881.77
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,696,837.14	-37,072,403.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,365,563.00	-24,242,161.36
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）	46,649,750.43	-29,474,899.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-158,300,863.25	-60,938,452.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-277,072,978.25	-241,008,205.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-181,032.93	-606,880.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-514,273,322.12	-541,896,125.58

加：营业外收入	560,473.02	15,458,913.41
减：营业外支出	3,636,579.05	10,253,204.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-517,349,428.15	-536,690,416.61
减：所得税费用	905,001.29	-13,283,488.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-518,254,429.44	-523,406,927.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-518,254,429.44	-523,406,927.78
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	-513,372,364.79	-512,931,220.94
2.少数股东损益	-4,882,064.65	-10,475,706.84
六、其他综合收益的税后净额	-2,175,636.62	-51,347,424.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,156,183.60	-51,304,008.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-629,636.27	-47,770,363.73
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-629,636.27	-47,770,363.73
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,526,547.33	-3,533,644.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-938,665.97	-456,791.15
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-587,881.36	-3,076,853.46
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-19,453.02	-43,415.93
七、综合收益总额	-520,430,066.06	-574,754,352.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-515,528,548.39	-564,235,229.28
归属于少数股东的综合收益总额	-4,901,517.67	-10,519,122.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.9699	-0.9763
（二）稀释每股收益	-0.9699	-0.9763

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

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：王林海

会计机构负责人：王林海

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	142,393,883.27	21,011,880.97
减：营业成本	141,789,977.88	17,380,024.70
税金及附加	136,782.43	144,830.84
销售费用	18,642,215.04	13,921,879.90
管理费用	12,404,481.27	14,895,969.41
研发费用	25,110,351.49	19,478,114.05
财务费用	8,111,120.39	13,146,222.77
其中：利息费用	8,078,338.53	11,377,711.98
利息收入	-434,503.37	726,663.68
加：其他收益	1,731,483.06	1,959,514.56
投资收益（损失以“-”号填列）	-835,606.67	-56,957,233.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,658,444.54	-18,565,318.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	46,649,750.43	-29,474,899.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,358,746.08	-4,817,787.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-69,113,608.16	-827,092.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,336.57	-650.80
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-104,726,436.08	-148,073,310.79
加：营业外收入	312,476.34	11,638,357.65
减：营业外支出	444,174.63	9,388,999.64
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-104,858,134.37	-145,823,952.78
减：所得税费用	-3,806,345.07	-4,169,588.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-101,051,789.30	-141,654,364.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-101,051,789.30	-141,654,364.77
（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	-1,568,302.24	-48,227,154.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-629,636.27	-47,770,363.73
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-629,636.27	-47,770,363.73
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-938,665.97	-456,791.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-938,665.97	-456,791.15
2.其他债权投资公允价值		

变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-102,620,091.54	-189,881,519.65
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	2021 年度	2020 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	516,876,650.40	455,470,436.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		5,498,513.30
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	3,285,442.63	8,719,631.39
收到其他与经营活动有关的现金	80,124,970.51	129,163,591.07
经营活动现金流入小计	600,287,063.54	598,852,172.24
购买商品、接受劳务支付的现金	373,505,834.50	402,581,668.75
客户贷款及垫款净增加额		-22,700,000.00

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	117,473,890.53	117,408,908.68
支付的各项税费	11,253,064.97	23,283,402.91
支付其他与经营活动有关的现金	106,196,764.27	113,768,347.47
经营活动现金流出小计	608,429,554.27	634,342,327.81
经营活动产生的现金流量净额	-8,142,490.73	-35,490,155.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	244,539,693.53	66,706,498.72
取得投资收益收到的现金	2,847,283.00	2,362,374.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,855.00	65,570.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,085,061.39
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	247,413,831.53	96,219,504.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,909,203.07	130,954,976.28
投资支付的现金	127,108,434.00	20,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		4,894.63
投资活动现金流出小计	212,017,637.07	151,059,870.91
投资活动产生的现金流量净额	35,396,194.46	-54,840,366.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	687,830,187.21	245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00
取得借款收到的现金	424,646,466.99	387,133,159.72
收到其他与筹资活动有关的现金		36,279,660.00

筹资活动现金流入小计	1,112,476,654.20	423,657,819.72
偿还债务支付的现金	588,600,000.00	345,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,142,131.30	16,031,098.98
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	6,361,859.61	30,727,893.07
筹资活动现金流出小计	609,103,990.91	392,558,992.05
筹资活动产生的现金流量净额	503,372,663.29	31,098,827.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-164,827.24	-936,123.08
五、现金及现金等价物净增加额	530,461,539.78	-60,167,817.24
加：期初现金及现金等价物余额	70,406,774.61	130,574,591.85
六、期末现金及现金等价物余额	600,868,314.39	70,406,774.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	24,405,637.91	54,215,293.63
收到的税费返还	205,795.91	1,747,738.82
收到其他与经营活动有关的现金	517,808,267.03	708,913,412.66
经营活动现金流入小计	542,419,700.85	764,876,445.11
购买商品、接受劳务支付的现金	23,589,264.99	127,403,752.83
支付给职工以及为职工支付的现金	27,070,683.10	18,388,998.22
支付的各项税费	610,129.42	1,795,722.85
支付其他与经营活动有关的现金	613,255,503.89	716,805,967.55
经营活动现金流出小计	664,525,581.40	864,394,441.45
经营活动产生的现金流量净额	-122,105,880.55	-99,517,996.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	244,539,693.53	113,676,498.72
取得投资收益收到的现金	2,847,283.00	7,622,914.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,605.00	2,980.03

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	247,396,581.53	121,302,392.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,342,634.06	49,829,000.43
投资支付的现金	124,440,632.00	15,051,700.00
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	143,783,266.06	64,880,700.43
投资活动产生的现金流量净额	103,613,315.47	56,421,692.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	687,830,187.21	
取得借款收到的现金	248,100,000.00	212,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		35,791,350.00
筹资活动现金流入小计	935,930,187.21	247,791,350.00
偿还债务支付的现金	369,900,000.00	161,523,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,071,245.61	11,156,214.79
支付其他与筹资活动有关的现金	4,616,352.94	29,305,332.00
筹资活动现金流出小计	381,587,598.55	201,984,546.79
筹资活动产生的现金流量净额	554,342,588.66	45,806,803.21
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	535,850,023.58	2,710,499.42
加：期初现金及现金等价物余额	24,943,138.67	22,232,639.25
六、期末现金及现金等价物余额	560,793,162.25	24,943,138.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他					

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	529,157,876.00				1,547,971,190.15	48,728,977.90	-50,771,582.84		28,677,488.94		11,598,879.39		2,017,904,873.74	-4,231,689.04	2,013,673,184.70
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	529,157,876.00				1,547,971,190.15	48,728,977.90	-50,771,582.84		28,677,488.94		11,598,879.39		2,017,904,873.74	-4,231,689.04	2,013,673,184.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	82,352,941.00				584,158,144.37		-2,156,183.60		0.00		-513,372,364.79		150,982,536.98	8,863,667.39	159,846,204.37
(一)综合收益总额							-2,156,183.60				-513,372,364.79		-515,528,548.39	-4,901,517.67	-520,430,066.06
(二)所有者投入和减少资本	82,352,941.00				584,158,144.37								666,511,085.37	13,765,185.06	680,276,270.43
1. 所有者投入的普通股	82,352,941.00				584,270,735.94								666,623,676.94	13,765,185.06	680,388,862.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-226,381.55								-226,381.55		-226,381.55
4. 其他					113,790.00								113,790.00		113,790.00
(三)利润分配									0.00		0.00		0.00		0.00
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00

2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(四)所有者权益内部结转													0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五)专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六)其他															
四、本期期末余额	611,510,817.00				2,132,129,334.52	48,728,977.90	-52,927,766.44		28,677,488.94		-501,773,485.40		2,168,887,410.72	4,631,978.35	2,173,519,389.07

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	529,157.87				1,544,615.59	21,040,477.9	532,425.50		28,677,488.9		524,530,100.		2,606,473.00	6,401,092.77	2,612,874,098.	

	6.00				3.08	0			4		33		5.95		72
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	529,157,876.00				1,544,615,593.08	21,040,477.90	532,425.50		28,677,488.94		524,530,100.33		2,606,473,005.95	6,401,092.77	2,612,874,098.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				3,355,597.07	27,688,500.00	-51,304,008.34		0.00		-512,931,220.94		-588,568,132.21	-10,632,781.81	-599,200,914.02
（一）综合收益总额							-51,304,008.34				-512,931,220.94		-564,235,229.28	-10,519,122.77	-574,754,352.05
（二）所有者投入和减少资本					3,355,597.07	27,688,500.00							-24,332,902.93	-113,659.04	-24,446,561.97
1. 所有者投入的普通股						27,688,500.00							-27,688,500.00	245,000.00	-27,443,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,137,034.85								2,137,034.85	79,265.16	2,216,300.01
4. 其他					1,218,562.22								1,218,562.22	-437,924.20	780,638.02
（三）利润分配											0.00		0.00		0.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者 (或股东)的 分配													0.00		0.00
4. 其他															
(四)所有者 权益内部结转															
1. 资本公积转 增资本(或股 本)															
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
(五)专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末 余额	529,1 57,87 6.00				1,547, 971,19 0.15	48,728 ,977.9 0	-50,77 1,582. 84		28,677 ,488.9 4		11,598 ,879.3 9		2,017, 904.87 3.74	-4,231, 689.04	2,013,6 73,184. 70

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											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	未分配 利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	529,15 7,876.0				1,607,81 5,030.78	48,728,9 77.90	-48,227, 154.88		28,677,4 88.94	146,06 6,391.0		2,214,760, 654.00

	0								6		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	529,157,876.00				1,607,815,030.78	48,728,977.90	-48,227,154.88		28,677,488.94	146,066,391.06	2,214,760,654.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,352,941.00				600,428,860.68		-1,568,302.24			-101,051,789.30	580,161,710.14
（一）综合收益总额							-1,568,302.24			-101,051,789.30	-102,620,91.54
（二）所有者投入和减少资本	82,352,941.00	0.00	0.00	0.00	600,428,860.68		0.00		0.00	0.00	682,781,801.68
1. 所有者投入的普通股	82,352,941.00				600,349,601.93						682,702,542.93
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					-34,531.25						-34,531.25
4. 其他					113,790.00						113,790.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转											

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	611,510,817.00				2,208,243,891.46	48,728,977.90	-49,795,457.12		28,677,488.94	45,014,601.76		2,794,922,364.14

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	529,157,876.00				1,614,727,606.06	21,040,477.90			28,677,488.94	277,295,908.11		2,428,818,401.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										10,424,847.72		10,424,847.72
二、本年期初余额	529,157,876.00				1,614,727,606.06	21,040,477.90			28,677,488.94	287,720,755.83		2,439,243,248.93
三、本期增减变动金额(减少以					-6,912,575.28	27,688,500.00	-48,227,154.88			-141,654,364.77		-224,482,594.93

“—”号填列)												
(一)综合收益总额						-48,227,154.88				-141,654,364.77		-189,881,519.65
(二)所有者投入和减少资本				3,087,424.72	27,688,500.00							-24,601,075.28
1. 所有者投入的普通股					27,688,500.00							-27,688,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,868,862.50								1,868,862.50
4. 其他				1,218,562.22								1,218,562.22
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-10,000,000.00							-10,000,000.00
四、本期期末余额	529,157,876.00				1,607,815,030.78	48,728,977.90	-48,227,154.88		28,677,488.94	146,066,391.06		2,214,760,654.00

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2021年12月31日，本公司累计发行股份总数611,510,817.00股，注册资本为611,510,817.00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等。

1、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月21日批准报出。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共24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	北京恒信仪和信息技术有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
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	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
6	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
7	北京花开影视制作有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
8	恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
9	广东中正华宇动漫实业有限公司	全资子公司	4级	100.00	100.00
10	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
11	东方花开文化艺术发展有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00

12	广东恒信方所文化产业发展有限公司	控股子公司	3级	51.00	51.00
13	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
14	侠义文化创意有限公司	控股子公司	3级	51.00	51.00
15	香港恒盈文化发展有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
16	东方梦幻数字创意有限公司	控股子公司	4级	70.00	70.00
17	东方梦幻文化科技（北京）有限公司	控股子公司	3级	70.00	70.00
18	北京恒信彩虹科技有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
19	宁波东方梦幻投资有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
20	安徽省赛达科技有限责任公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
21	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
22	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
23	恒英（江苏）文化科技有限公司	控股子公司	4级	35.00	35.00
24	恒信三品（江苏）教育科技有限公司	控股子公司	2级	30.00	30.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少0户，其中：

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

名称	变更原因
恒英（江苏）文化科技有限公司	投资设立
恒信三品（江苏）教育科技有限公司	投资设立

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

无

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

1. 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。

1. 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。

1. 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

1. 合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1. 增加子公司或业务

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

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

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

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

1. 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。

1. 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。

1. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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

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

1. （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. （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. （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：

4. （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；
5. （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；
6. （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
7. （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
8. （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

1. 外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的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. (1) 以摊余成本计量的金融资产。
2. (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. (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方

向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针

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

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

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

6、金融工具减值

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

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

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

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

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

1. （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. （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. （3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

（1）信用风险显著增加

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1. 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
2. 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3. 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. 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5. 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. 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（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：

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	除合并范围内关联方之间以及单项评估信用风险之外的其他应收款	按账龄与未来12个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	合并范围内关联方之间的其他应收款	不计提预期信用损失

15、存货

1. 存货的分类

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

1. 存货的计价方法

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

1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1. 低值易耗品和包装物的摊销方法

2. 低值易耗品采用一次转销法；
3. 包装物采用一次转销法。
4. 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

17、合同成本

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

1. 持有待售核算方法

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）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。

1. 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。

1. 长期股权投资核算方法的转换

2. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利

时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

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

(2) 折旧方法

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

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

1. 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。

1. 固定资产处置

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

1. 无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

1. 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) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1. 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。

1. 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。

1. 短期薪酬

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

1. 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。

1. 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）期权的有效期限；（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。

1. 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。

1. 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的合同义务；

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

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

1. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

1. 会计处理方法

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

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

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售商品

(2) 提供劳务

(3) 让渡资产使用权

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间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。

1. 收入确认的具体方法

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1、类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释32.递延收益/注释51.其他收益。

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

2、政府补助的确认

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

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

3、会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

1. 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。

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

1. 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。

1. 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（十九）和（二十六）。

1. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

1. 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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的会计处理

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：

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号--租赁》	2021 年 4 月 22 日第七届董事会第十八次会议	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	2022 年 4 月 21 日第七届董事会第三十一次会议	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	2022 年 4 月 21 日第七届董事会第三十一次会议	(3)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的关于新收入准则实施问答	2022 年 4 月 21 日第七届董事会第三十一次会议	(4)

会计政策变更说明:

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》, 变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

此外, 本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理, 即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息, 并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理, 具体如下:

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定, 本公司在首次执行日前的低价值资产租赁, 自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理, 不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释 14 号”), 自 2021 年 2 月 2 日起施行 (以下简称“施行日”)。

本公司自施行日起执行解释14号。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

自公布之日起施行解释第15号-“关于资金集中管理相关列报”内容，自2022年1月1日起施行解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容。执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

(4) 执行财政部会计司于2021年11月1日发布的关于新收入准则实施问答

2021年11月1日，财政部会计司发布了《2021年第五批企业会计准则实施问答》，明确规定：通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。根据会计准则实施问答，公司自2021年1月1日起调整运输成本列报，将为履行客户销售合同而发生的运输成本在“营业成本”项目中列示，同时对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策对2020年财务报表的变更影响如下：

单位：元

变更的内容及原因	受影响的报表项目名称	2020年度影响金额	
		合并报表	母公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行客户销售合同而发生的运输成本，将其自销售费用全部重分类至营业成本。	营业成本	1,147,696.72	67,501.65
	销售费用	-1,147,696.72	-67,501.65
	购买商品、接受劳务支付的现金	1,147,696.72	67,501.65
	支付其他与经营活动有关的现金	-1,147,696.72	-67,501.65

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	157,637,702.14	157,637,702.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	233,244,225.28	233,244,225.28	
衍生金融资产			
应收票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应收账款	241,275,799.64	241,275,799.64	
应收款项融资			
预付款项	116,042,030.65	116,042,030.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	95,387,993.17	95,387,993.17	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	485,463,368.54	485,463,368.54	
合同资产	187,853.00	187,853.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,860,445.16	37,860,445.16	
流动资产合计	1,387,099,417.58	1,387,099,417.58	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	304,950,554.25	304,950,554.25	
其他权益工具投资	116,897,072.03	116,897,072.03	
其他非流动金融资产	107,731,938.94	107,731,938.94	
投资性房地产			
固定资产	24,011,104.29	24,011,104.29	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	149,024,092.93	149,024,092.93	
开发支出	15,133,383.84	15,133,383.84	
商誉	328,396,140.36	328,396,140.36	
长期待摊费用	92,813,295.88	92,813,295.88	
递延所得税资产	17,389,147.50	17,389,147.50	
其他非流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
非流动资产合计	1,181,346,730.02	1,181,346,730.02	
资产总计	2,568,446,147.60	2,568,446,147.60	
流动负债：			
短期借款	368,586,127.89	368,586,127.89	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	67,121,214.31	67,121,214.31	
预收款项			
合同负债	30,128,227.03	30,128,227.03	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,865,795.61	8,865,795.61	
应交税费	4,329,130.81	4,329,130.81	
其他应付款	43,343,227.72	43,343,227.72	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	1,500,000.00	1,500,000.00	

负债			
其他流动负债	1,807,693.62	1,807,693.62	
流动负债合计	525,681,416.99	525,681,416.99	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	8,500,000.00	8,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,875,000.00	2,875,000.00	
递延所得税负债	17,716,545.91	17,716,545.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,091,545.91	29,091,545.91	
负债合计	554,772,962.90	554,772,962.90	
所有者权益：			
股本	529,157,876.00	529,157,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,547,971,190.15	1,547,971,190.15	
减：库存股	48,728,977.90	48,728,977.90	
其他综合收益	-50,771,582.84	-50,771,582.84	
专项储备			
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94	
一般风险准备			
未分配利润	11,598,879.39	11,598,879.39	
归属于母公司所有者权益合计	2,017,904,873.74	2,017,904,873.74	
少数股东权益	-4,231,689.04	-4,231,689.04	
所有者权益合计	2,013,673,184.70	2,013,673,184.70	
负债和所有者权益总计	2,568,446,147.60	2,568,446,147.60	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	24,943,138.67	24,943,138.67	
交易性金融资产	233,244,225.28	233,244,225.28	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	81,367,979.36	81,367,979.36	
应收款项融资			
预付款项	4,159,085.74	4,159,085.74	
其他应收款	826,650,343.30	826,650,343.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	9,877,219.60	9,877,219.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,637,996.50	11,637,996.50	
流动资产合计	1,191,879,988.45	1,191,879,988.45	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,294,878,460.45	1,294,878,460.45	
其他权益工具投资	28,264,867.30	28,264,867.30	
其他非流动金融资产	55,231,938.94	55,231,938.94	
投资性房地产			
固定资产	6,217,373.64	6,217,373.64	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	119,001,597.45	119,001,597.45	
开发支出	9,585,811.06	9,585,811.06	
商誉			
长期待摊费用	24,843.41	24,843.41	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,513,204,892.25	1,513,204,892.25	
资产总计	2,705,084,880.70	2,705,084,880.70	
流动负债：			
短期借款	202,261,350.83	202,261,350.83	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	37,771,392.54	37,771,392.54	
预收款项			
合同负债	326,028.39	326,028.39	
应付职工薪酬	3,911,869.11	3,911,869.11	
应交税费	160,959.51	160,959.51	
其他应付款	225,281,518.71	225,281,518.71	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	19,561.70	19,561.70	
流动负债合计	469,732,680.79	469,732,680.79	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	2,875,000.00	2,875,000.00	
递延所得税负债	17,716,545.91	17,716,545.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,591,545.91	20,591,545.91	
负债合计	490,324,226.70	490,324,226.70	
所有者权益：			
股本	529,157,876.00	529,157,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,607,815,030.78	1,607,815,030.78	
减：库存股	48,728,977.90	48,728,977.90	
其他综合收益	-48,227,154.88	-48,227,154.88	
专项储备			
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94	
未分配利润	146,066,391.06	146,066,391.06	
所有者权益合计	2,214,760,654.00	2,214,760,654.00	
负债和所有者权益总计	2,705,084,880.70	2,705,084,880.70	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒信东方文化股份有限公司	25%
东方梦幻文化产业投资有限公司	12.5%
北京花开影视制作有限公司	12.5%
北京中科盘古科技发展有限公司	15%
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	12.5%
北京恒信仪和信息技术有限公司	25%
北京恒信彩虹科技有限公司	25%
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	15%
北京恒信掌中游信息技术有限公司	25%
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	25%
宁波东方梦幻投资有限公司	25%
东方花开文化艺术发展有限公司	25%
广东中正华宇投资管理有限公司	25%
恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司	25%
侠义文化创意有限公司	25%
香港恒盈文化发展有限公司	16.5%
安徽省赛达科技有限责任公司	15%
广东恒信方所文化发展有限公司	25%
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	25%
东方永赋（北京）教育科技有限公司	25%
东方梦幻文化科技（北京）有限公司	25%
东方梦幻数字创意有限公司	8.25%、16.5%
东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	25%
恒英（江苏）文化科技有限公司	25%
恒信三品（江苏）教育科技有限公司	25%

2、税收优惠

纳税主体名称	税收优惠政策及依据
北京中科盘古科技发展有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至2024年12月21日
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至2024年12月21日
北京花开影视制作有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至2023年12月1日止。 根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五

	年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。
东方梦幻文化产业投资有限公司	根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。
安徽省赛达科技有限责任公司	已取得高新技术企业认证，有效期至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	142,001.97	192,404.93
银行存款	685,487,595.74	154,586,485.34
其他货币资金	7,549,940.08	2,858,811.87
合计	693,179,537.79	157,637,702.14

其他说明

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		997,996.97
财付通	1,030.18	13,120.38
支付宝	26,835.48	26,583.24
存出投资款		366,180.72
未到期应收利息	7,522,074.42	1,454,930.56
合计	7,549,940.08	2,858,811.87

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		997,996.97
用于担保的定期存款或通知存款	84,778,000.00	84,778,000.00
封存银行存款	11,148.97	
合计	84,789,148.97	85,775,996.97

截止2021年12月31日，本公司以人民币84,778,000.00元银行定期存单为质押，开具银行承兑汇票进行短期融资。

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	181,834,000.00	233,244,225.28
其中：		
其中：权益工具投资	61,834,000.00	233,244,225.28
其他	120,000,000.00	
其中：		
合计	181,834,000.00	233,244,225.28

其他说明：

注：其他为公司购买结构性存款

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	100.00%		20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00

其中：										
商业承兑汇票	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	100.00%		20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00
其中：										
合计	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	100.00%		20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中英网络技术有限责任公司应收票据	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	预计无法收回

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		20,000,000.00				20,000,000.00
合计		20,000,000.00				20,000,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	81,988,142.84	32.88%	51,098,596.56	62.32%	30,889,546.28	1,600,000.00	0.57%	1,600,000.00	100.00%	
其中：										
单项计提	81,988,142.84	32.88%	51,098,596.56	62.32%	30,889,546.28	1,600,000.00	0.57%	1,600,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	167,333,972.73	67.12%	67,517,228.87	40.35%	99,816,743.86	281,071,841.03	99.43%	39,796,041.39	14.16%	241,275,799.64

其中：										
账龄组合	167,333,972.73	67.12%	67,517,228.87	40.35%	99,816,743.86	281,071,841.03	99.43%	39,796,041.39	14.16%	241,275,799.64
合计	249,322,115.57	100.00%	118,615,825.43	47.58%	130,706,290.14	282,671,841.03	100.00%	41,396,041.39	14.64%	241,275,799.64

按单项计提坏账准备：51,098,596.56

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连兆赢儿童娱乐有限公司	20,700,000.00	13,924,659.39	67.27%	计提预计无法收回部分
北京龙步视觉文化产业有限公司	20,000,000.00			存续期信用风险较低，已于 2022 年 3 月 7 日收回
威海恒大教育科技有限公司	18,065,000.00	18,065,000.00	100.00%	预计无法收回
陕西东方康信健康教育科技有限公司	13,579,142.84	9,464,937.17	69.70%	计提预计无法收回部分
中英网络技术有限责任公司	6,174,400.00	6,174,400.00	100.00%	预计无法收回
合计	78,518,542.84	47,628,996.56	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：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	66,501,185.56	1,988,385.47	2.99%
1—2 年	8,267,278.21	716,773.02	8.67%
2—3 年	33,796,198.96	6,042,760.38	17.88%
3—4 年	45,439,705.49	45,439,705.49	100.00%
4—5 年	12,255,107.66	12,255,107.66	100.00%
5 年以上	1,074,496.85	1,074,496.85	100.00%
合计	167,333,972.73	67,517,228.87	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	66,501,185.56
1 年以内	66,501,185.56
1 至 2 年	14,441,678.21
2 至 3 年	108,009,941.80
3 年以上	60,369,310.00
3 至 4 年	47,039,705.49
4 至 5 年	12,255,107.66
5 年以上	1,074,496.85
合计	249,322,115.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,600,000.00	40,735,264.35			8,763,332.21	51,098,596.56
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,796,041.39	61,904,062.09		250,000.00	-33,932,874.61	67,517,228.87
合计	41,396,041.39	102,639,326.44		250,000.00	-25,169,542.40	118,615,825.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期坏账准备核销及其他变动的情况说明:

本年计提坏账准备金额102,639,326.44元，核销坏账准备金额250,000.00元，债务重组转出坏账准备金额25,169,888.00元，转回以前年度核销款项345.60元，从账龄组合调整为单项认定坏账准备8,763,332.21元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连兆赢儿童娱乐有限公司	20,700,000.00	8.30%	13,924,659.39
北京龙步视觉文化产业有限公司	20,000,000.00	8.02%	
湖北夺宝奇兵影视文化有限公司	19,310,196.31	7.75%	17,930,354.87
威海恒大教育科技有限公司	18,065,000.00	7.25%	18,065,000.00
陕西东方康信健康教育科技有限公司	13,604,142.84	5.46%	9,464,937.17
合计	91,679,339.15	36.78%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,880,475.54	51.97%	46,996,567.21	40.50%
1至2年	12,025,792.61	42.00%	41,764,278.92	35.99%
2至3年	1,375,574.40	4.80%	27,231,184.52	23.47%
3年以上	351,957.87	1.23%	50,000.00	0.04%
合计	28,633,800.42	--	116,042,030.65	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
东方梦幻（湖北）康养产业发展有限公司	8,609,000.00	1-2年	项目未结算
Pukeko Pictures Limited Partnership	3,175,230.26	1-2年	项目未结算
广州蓝剑智能科技有限公司	800,000.00	2-3年	项目未结算
合计	12,584,230.26	—	—

(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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
东方梦幻（湖北）康养产业发展有限公司	9,609,000.00	33.56	1年以内 1,000,000.00；1-2年 8,609,000.00	项目未结算
The Virtual Reality Company	5,100,560.00	17.81	1年以内	项目未结算
Pukeko Pictures Limited Partnership	3,175,230.26	11.09	1-2年	项目未结算
北京和才梦幻文化传播有限公司	1,490,000.00	5.2	1年以内	项目未结算
安徽学宏网络科技有限责任公司	1,091,316.00	3.81	1年以内	项目未结算
合计	20,466,106.26	71.47	—	—

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	47,405,912.52	95,387,993.17
合计	47,405,912.52	95,387,993.17

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,315,185.67	2,501,479.20
代扣代缴社保费、公积金	1,379,445.37	1,748,696.63
押金及保证金	6,068,706.12	4,435,471.08
往来款	22,613,660.36	48,536,454.67
股权转让款	50,904,870.79	50,904,870.79
租金		34,737.75
拟增资款	12,000,000.00	20,000,000.00
其他	629,007.06	578,404.00
合计	94,910,875.37	128,740,114.12

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,480,395.46		29,871,725.49	33,352,120.95
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,575,200.65		34,088,483.10	35,663,683.81
本期核销	292,568.00		20,811,928.85	21,104,496.85
其他变动	-23,464.33		429,809.39	406,345.06
2021 年 12 月 31 日余额	4,786,492.44		42,718,470.41	47,504,962.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,654,466.97
1 至 2 年	13,201,455.08
2 至 3 年	15,185,257.30
3 年以上	2,099,400.61
3 至 4 年	1,988,253.78
4 至 5 年	21,146.83
5 年以上	90,000.00
合计	39,140,579.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款 其中：						
胡雪鹏	200,000.00					200,000.00
北京元创亿科技文化有限责任公司	151,745.51					151,745.51
智辉兴业有限公司	4,923,428.54			4,810,848.19	-112,580.35	
金领国际贸易有限公司	1,697,778.98			1,658,957.14	-38,821.84	
魔域文化传播有限公司	3,963,876.75			3,873,237.75	-90,639.00	
林宝香港有限公司	4,192,248.25			4,096,387.25	-95,861.00	
裕鑫国际集团(香港)有限公司	2,211,941.10			2,161,362.30	-50,578.80	
华润兴业有限公司	1,807,397.30			1,766,068.90	-41,328.40	
广州泰赞贸易有限公司	1,113,264.00					1,113,264.00

上海百逸动漫文化传播有限公司	5,014,150.80					5,014,150.80
深圳市智沃达科技有限公司	1,260,300.00					1,260,300.00
东莞市志森玩具有限公司	590,100.00					590,100.00
山东乐际贸易有限公司	2,445,067.32			2,445,067.32		
北京济安金信科技有限公司		32,130,000.00				32,130,000.00
珠海市范范贸易有限公司		1,890,308.16				1,890,308.16
广东海印集团股份有限公司		68,175.00				68,175.00
其他	300,426.94					300,426.94
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,480,395.46	1,575,200.65		292,568.00	23,464.33	4,786,492.44
其中：账龄组合						
无风险组合						
合计	33,352,120.95	35,663,683.81		21,104,496.85	-406,345.06	47,504,962.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
山东乐际贸易有限公司	2,445,067.32
智辉兴业有限公司	4,810,848.19
金领国际贸易有限公司	1,658,957.14
魔域文化传播有限公司	3,873,237.75
林宝香港有限公司	4,096,387.25
裕鑫国际集团（香港）有限公司	2,161,362.30
华润兴业有限公司	1,766,068.90

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
山东乐际贸易有限公司	往来款	2,445,067.32	公司已注销	总经理会议决议	否
智辉兴业有限公司	往来款	4,810,848.19	预付定金无法收回	总经理会议决议	否
金领国际贸易有限公司	往来款	1,658,957.14	预付定金无法收回	总经理会议决议	否
魔域文化传播有限公司	往来款	3,873,237.75	预付定金无法收回	总经理会议决议	否
林宝香港有限公司	往来款	4,096,387.25	预付定金无法收回	总经理会议决议	否
裕鑫国际集团（香港）有限公司	往来款	2,161,362.30	预付定金无法收回	总经理会议决议	否
华润兴业有限公司	往来款	1,766,068.90	预付定金无法收回	总经理会议决议	否
合计	--	20,811,928.85	--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京济安金信科技有限公司	股权转让款	44,800,000.00	1-2 年	47.20%	32,130,000.00
中科北影（北京）科技传媒有限公司	拟增资款	12,000,000.00	1-2 年	12.64%	289,200.00
新疆朗华天辰信息科技有限公司	往来款	8,042,850.00	2-3 年	8.47%	1,218,491.78
上海百逸动漫文化传播有限公司	往来款	5,014,150.80	3 年以上	5.28%	5,014,150.80
蔡耀煌	股权转让款	3,604,870.79	2-3 年	3.80%	546,137.92
合计	--	73,461,871.59	--	77.39%	39,197,980.50

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
在产品	381,317,187.40	126,911,421.29	254,405,766.11	441,095,383.34	65,885,973.93	375,209,409.41
库存商品	194,754,252.73	66,286,094.39	128,468,158.34	123,683,059.05	13,429,099.92	110,253,959.13
合计	576,071,440.13	193,197,515.68	382,873,924.45	564,778,442.39	79,315,073.85	485,463,368.54

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	65,885,973.93	93,411,168.33		32,385,720.97		126,911,421.29
库存商品	13,429,099.92	54,463,837.91		1,606,843.44		66,286,094.39
合计	79,315,073.85	147,875,006.24		33,992,564.41		193,197,515.68

存货跌价准备说明：本期计提存货跌价准备147,875,006.24元，转销存货跌价准备33,992,564.41元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子城投资开发(厦门)有限公司				190,000.00	2,147.00	187,853.00
天津十月文化传媒有限公司	3,113,207.55	3,113,207.55				
合计	3,113,207.55	3,113,207.55		190,000.00	2,147.00	187,853.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位: 元

项目	变动金额	变动原因

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位: 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
电子城投资开发(厦门)有限公司		2,147.00		
天津十月文化传媒有限公司	3,113,207.55			
合计	3,113,207.55	2,147.00		--

其他说明:

本年计提合同资产准备金额3,113,207.55元, 转回合同资产准备金额2,147.00元。

11、持有待售资产

单位: 元

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

其他说明:

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位: 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明:

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	36,169,255.61	33,790,812.96
预缴所得税	247,189.44	105,035.11
待认证进项税	200,090.93	
预付房租		3,941,688.99
其他		22,908.10
合计	36,616,535.98	37,860,445.16

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-----------------	----

							准备	
--	--	--	--	--	--	--	----	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
The Virtual Reality Company	114,862,878.76			-364,960.29	25,351.33					114,523,269.80	
蜂云时代 科技有限 公司	4,656,164.73			-147,952.69				-4,508,212.04			4,508,212.04
武汉纽宾 凯合家欢 儿童娱乐 有限公司	2,853,217.04			-2,853,217.04							
侠义风华 文化旅游 发展有限 公司	12,369,940.13			-686,432.99						11,683,507.14	
Pukeko Pictures Limited Partnershi p	82,941,296.94			-4,012,644.03	-964,017.30			-38,964,635.62		38,999,999.99	38,964,635.62
北京恒盛 通典当有 限责任公 司	87,267,056.65			-10,038,464.78				-30,325,870.39		46,902,721.48	30,325,870.39
广西东方 梦境文旅 康养投资 有限公司		1,000,000.00		-94,422.74						905,577.26	
无锡铭想 影视传媒 有限公司		1,700,000.00		-167,468.44						1,532,531.56	

小计	304,950,554.25	2,700,000.00		-18,365,563.00	-938,665.97			-73,798,718.05		214,547,607.23	73,798,718.05
合计	304,950,554.25	2,700,000.00		-18,365,563.00	-938,665.97			-73,798,718.05		214,547,607.23	73,798,718.05

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大连恒信东方文旅产业发展有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
海南汇友影视技术有限公司	9,132,204.73	9,132,204.73
北京东方九歌影业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
淮安优运置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北京晶源十方科技有限公司		530,014.30
东方梦幻（深圳）康养产业发展有限公司	5,203,142.02	5,203,142.02
北京无忧金信科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
湖北高投产控投资股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
安徽融达信息技术有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
北京小嗨乐学科技有限公司		99,621.97
北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司	10,682,089.01	10,682,089.01
京信社（深圳）商业保理有限公司		
深圳市恒信奥特投资发展有限公司		
合计	116,267,435.76	116,897,072.03

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
大连恒信东方文旅产业发展有限公司						
海南汇友影视技						

术有限公司						
北京东方九歌影业有限公司						
淮安优运置业有限公司						
北京晶源十方科技有限公司			13,400,000.00			
东方梦幻(深圳)康养产业发展有限公司						
北京无忧金信科技有限公司						
东方梦幻(成都)文化艺术发展有限公司						
湖北高投产控投资股份有限公司						
安徽融达信息技术有限公司						
北京小嗨乐学科科技有限公司			5,000,000.00			
北京华奥视美国国际文化传媒股份有限公司						
京信社(深圳)商业保理有限公司			30,000,000.00			
深圳市恒信奥特投资发展有限公司			27,000,000.00			
合计			75,400,000.00			

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	102,500,000.00	107,731,938.94
合计	102,500,000.00	107,731,938.94

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,383,639.85	24,011,104.29
合计	15,383,639.85	24,011,104.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	运营设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,820,395.00	5,912,297.64	84,585,921.36	25,204,278.78	126,522,892.78
2.本期增加金额			642,167.11	804,929.54	1,447,096.65
(1) 购置			214,827.23	804,929.54	1,019,756.77
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
存货转入			427,339.88		427,339.88
3.本期减少金额		254,067.54	3,405,212.52	1,224,500.32	4,883,780.38
(1) 处置或报		254,067.54	3,405,212.52	1,224,500.32	4,883,780.38

废					
4.期末余额	10,820,395.00	5,658,230.10	81,822,875.95	24,784,708.00	123,086,209.05
二、累计折旧					
1.期初余额	8,252,420.71	4,991,735.34	68,743,486.38	9,454,564.87	91,442,207.30
2.本期增加金额	524,832.36	407,872.43	2,336,910.87	4,723,360.90	7,992,976.56
(1) 计提	524,832.36	407,872.43	2,336,910.87	4,723,360.90	7,992,976.56
3.本期减少金额		246,445.51	2,647,913.21	0.00	2,894,358.72
(1) 处置或报 废		246,445.51	2,647,913.21	0.00	2,894,358.72
4.期末余额	8,777,253.07	5,153,162.26	68,432,484.04	14,177,925.77	96,540,825.14
三、减值准备					
1.期初余额			11,069,581.19		11,069,581.19
2.本期增加金额			92,162.87		92,162.87
(1) 计提					
其他转入			92,162.87		92,162.87
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额			11,161,744.06		11,161,744.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,043,141.93	505,067.84	2,228,647.85	10,606,782.23	15,383,639.85
2.期初账面价值	2,567,974.29	920,562.30	4,772,853.79	15,749,713.91	24,011,104.29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

房屋及建筑物	1,375,852.62
--------	--------------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,643,467.45	4,643,467.45
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,643,467.45	4,643,467.45
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	810,546.81	810,546.81
(1) 计提	810,546.81	810,546.81
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	810,546.81	810,546.81
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	3,832,920.64	3,832,920.64
2.期初账面价值		

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	非专利技术	商标权	著作权	合计
一、账面原值								
1.期初余额				66,982,211.11	12,803,063.49	1,131,600.38	197,549,299.50	278,466,174.48
2.本期增加金额				24,230,132.40	9,198,113.18	61,782.18	73,871,330.42	107,361,358.18
(1) 购置				24,230,132.40	9,198,113.18	61,782.18	8,306,803.70	41,796,831.46
(2) 内部研发							65,564,526.72	65,564,526.72
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								

(1) 处置								
4.期末 余额			91,212,343.51	22,001,176.67	1,193,382.56	271,420,629.92	385,827,532.66	
二、累计摊销								
1.期初 余额			23,200,798.01	5,832,205.77	297,770.55	87,830,619.30	117,161,393.63	
2.本期 增加金额			15,811,410.48	4,115,962.95	54,356.08	45,880,933.38	65,862,662.89	
(1) 计提			15,811,410.48	4,115,962.95	54,356.08	45,880,933.38	65,862,662.89	
3.本期 减少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额			39,012,208.49	9,948,168.72	352,126.63	133,711,552.68	183,024,056.52	
三、减值准备								
1.期初 余额						12,280,687.92	12,280,687.92	
2.本期 增加金额				2,856,731.78		10,319,037.68	13,175,769.46	
(1) 计提				2,856,731.78		10,319,037.68	13,175,769.46	
3.本期 减少金额								
(1) 处 置								
4.期末 余额				2,856,731.78		22,599,725.60	25,456,457.38	
四、账面价值								
1.期末 账面价值			52,200,135.02	9,196,276.17	841,255.93	115,109,351.64	177,347,018.76	

2.期初 账面价值				43,781,413.1 0	6,970,857.72	833,829.83	97,437,992.2 8	149,024,092. 93
--------------	--	--	--	-------------------	--------------	------------	-------------------	--------------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 70.35%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
家庭社交平台	6,509,934.41	4,405,780.85			10,915,715.2 6			
恒信分级营销系统项目	1,729,134.06	3,541,669.58			5,270,803.64			
智能电商 360 展示系统	1,346,742.59	2,921,978.73			4,268,721.32			
VR 频道（斯泰版）	1,678,829.51	3,550.52						1,682,380.03
魔幻小屋 2.0	1,186,110.68	109,757.48				1,295,868.16		
基于激光传感器的音乐琴弦交互软件	394,033.77				394,033.77			
基于群落生态模拟的 UE4 插件功能开发	2,288,598.82	-32,000.00			2,256,598.82			
智能化面部扫描识别系统		4,164,939.03			4,164,939.03			
哥斯拉大战金刚 VR		2,372,173.01						2,372,173.01
故宫以东—		378,895.44						378,895.44

城市文化互动平台项目								
基于激光雷达检测的运动主题互动软件		373,086.97			373,086.97			
基于三屏联动的 360 度全息影像互动展示系统		234,667.24						234,667.24
基于姿态识别的单人舞蹈互动软件		339,638.64			339,638.64			
斯泰优课		1,351,972.11						1,351,972.11
合计	15,133,383.84	20,166,109.60			27,983,537.45	1,295,868.16		6,020,087.83

其他说明

1、家庭社交平台：

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

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

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

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

截止期末研发进度：100%

2、恒信分级营销系统项目

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

“分级营销系统”是公司自主开发的、基于互联网技术的通过发展不同等级经销商销售公司主营产品以及服务销售支撑系统。通过该系统可快速响应公司营销业务的灵活变化、为主营产品以及服务的销售提供稳定可靠的服务能力支撑。“分级营销系统”由分销移动端系统、分销服务API、分销管理后台、微信平台、商城等几部分组成。主要功能如下：分销商管理（切换上下级、激活、禁用、下级绑定码、活动绑定码管理）、分销商等级管理、活动管理（关联商品、启动、停用）、商品管理（关联活动、商品同步）、角色

权限管理、返佣设置（设定每个商品总返佣比例或金额；设定每级分销商可返佣比例或金额、设定每个角色是否可返佣、设定每个角色返佣的方式）等。该系统投入使用后，可以为公司增加新的销售模式，为销售业务提供稳定可靠的服务能力支撑。

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

截止期末研发进度：100%

3、智能电商360展示系统：

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

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

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

截止期末研发进度：100%

4、智能化面部扫描识别系统：

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

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

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

项目完成进度为100%。

5、VR频道（斯泰版）：

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

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

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

截止期末研发进度：98%

6、哥斯拉大战金刚VR

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

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

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

截止期末研发进度：35%

7、北京-故宫以东-城市文化互动平台项目

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

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

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

截止期末研发进度：35%

8、基于群落生态模拟的UE4插件功能开发：

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

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

项目完成进度为：100%

9、基于激光传感器的音乐琴弦交互软件：

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

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

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

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

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

截止期末研发进度：100%

10、基于姿态识别的单人舞蹈互动软件：

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

该软件产品主要由体验者通过体感操作+动作模拟来完成人机交互。软件提供了多首音乐，体验者可以自由挑选进行游戏体验。游戏开始之后，体验者通过模拟画面中的动作来进行游戏，同时会对体验者的整个游戏过程进行录制，在游戏结束后一边进行回放，一边上传至服务器生成二维码并在画面上显示。体验者可以扫描二维码获取游戏过程录像，进行下载或分享。该软件主要使用了以下几项技术：1.人体动作识别，对体验者当前动作实时判断识别，使体验者通过特定动作，实现音乐选择，游戏开始，游戏返回等游戏内容切换的功能。2.人体姿态识别，对体验者在游戏进行中根据提示做出的对应的姿势进行识别，并判断体验者当前姿势与特定姿势的差距。3.网络传输，使用http网络传输协议，将体验者游戏过程上传至服务器，方便体验者下载获取或者转发，可以自己保存留念或者直接转发朋友圈分享给朋友观看。

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

截止期末研发进度：100%

11、基于激光雷达检测的运动主题互动软件：

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

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

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

本软件能够实时获得体验者位置数据，数据传输实时无延迟，高速的数据采集与数据分析，实现交互

反应零延迟。同时基于雷达本身安装便捷的特性，使软件对场地的要求大大降低，能适用不同环境，提高了适用范围增加了泛用性。而且在游戏内容上，相比以往单纯的2D投影互动，增加了互动道具及互动场景，变成二维+三维互动的模式，使游戏更具趣味性和吸引力。同时游戏内容又有寓教于乐的性质，对于没有篮球基础的体验者来说，也能在游戏体验过程中学习到怎样三步上篮。

截止期末研发进度：100%

12、斯泰优课项目

经前期充分市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，自2021年11月起开始资本化

人工智能家庭教育机器人『斯泰同学』是我公司目前的主打产品。在目前双减政策的影响下，通过服务B端，利用B To C的天然强连接，将斯泰同学植入到每个家庭端是经过公司反复论证、调研的相对可行的路径。合家欢斯泰优课是基于目前情况策划的一款基于B端服务和C端产品售卖的家园共育整体打包服务项目类产品。斯泰优课项目核心服务包含：示范园整体打造、以积极心理学为抓手，以ACE课程资源和领学游戏为内容，打造ACE家园共育园，提升园所家园共育理念，完善环创设计；以家园共育为特色的园所特色课程打造（总部支持的园所强运营）；以家园共育为特色的园所特色课程打造（总部支持的园所强运营）；以假期或者疫情契机，将斯泰植入家中实施家园共育。实现教师陪伴、家长陪伴、幼儿自主学习三位一体，让家庭——幼儿园实现真正的教育、活动、习惯养成0距离，让园所可以在家园共育工作上减负、增效、提质。

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

截止期末研发进度：40%

13、基于三屏联动的360度全息影像互动展示系统

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

该软件产品主要通过触控桌控制不同显示屏和全息投影的展示。体验者将实物marker放置在触控桌屏幕上的菜单，通过marker展开二级、三级和四级菜单，体验者点击不同的菜单，可以控制不同的屏幕展示被点击菜单对应的内容。360度全息投影则实现三维立体展示的效果，使体验者能够进行360度无死角观看体验，同样通过触控桌由体验者控制展示。

该软件主要使用以下技术：1、rekud物体识别技术，识别放置在触控桌上的实物marker，识别后控制菜单展开。2、红外触控技术，体验者在触控桌操作菜单，能够对体验者在触控桌上的触控行为及时作出反应。3、3D投影技术，能够使产品通过投影以立体形式展示出来，使体验者获得三维空间感视觉，体验者能360度进行观察。4、网络传输，使用socket通信，连接触控桌和显示屏以及展示台，使体验者通过操作触控桌控制显示屏和展示台的展示内容，达到联合互动的目的。

本软件结合多种交互方式和展示方式，给用户新颖的交互体验和产品展示方式，加深展示产品对用户的吸引力及用户对产品的印象。其中marker实物识别具有较高的识别率、识别对象外观设计及内容开发具有较高的灵活性，交互的趣味性也比较高；触控桌的红外触控技术具有即时性、操作方便、反应灵敏等优点，体验者上手简单，能实时看到交互结果；3D投影技术能够给体验者营造真实的视觉效果，带来更好视觉体验，吸引用户。

截止期末研发进度：45%

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京恒信掌中游 信息技术有限公司	926,740.99					926,740.99
北京恒信仪和信息 技术有限公司	2,039,200.79					2,039,200.79
北京中科盘古科 技发展有限公司	14,795,062.88					14,795,062.88
安徽省赛达科技 有限责任公司	426,878,219.64					426,878,219.64
侠义文化创意有 限公司	8,109,155.52					8,109,155.52
东方梦幻（北京） 建筑设计有限公 司	10,181,541.33					10,181,541.33
合计	462,929,921.15					462,929,921.15

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京恒信掌中游 信息技术有限公司	926,740.99					926,740.99
北京恒信仪和信息 技术有限公司	2,039,200.79					2,039,200.79
北京中科盘古科 技发展有限公司	7,819,980.60	6,975,082.28				14,795,062.88
安徽省赛达科技 有限责任公司	123,747,858.41	32,135,194.67				155,883,053.08
合计	134,533,780.79	39,110,276.95				173,644,057.74

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	安徽省赛达科技有 限责任公司	北京中科盘古科 技发展有限公司	杭州侠义文化创意 有限公司	东方梦幻（北 京）建筑设计有 限公司
----	-------------------	--------------------	------------------	--------------------------

资产组或资产组组合构成	固定资产、无形资产、长期待摊费用等其他资产	固定资产、无形资产等其他资产	版权等其他资产	固定资产
账面金额	57,004,833.44	6,975,082.28	43,237,233.26	74,295.17
确定方法	经营管理独立于其他资产组，能够独立产生现金流入	经营管理独立于其他资产组，能够独立产生现金流入	经营管理独立于其他资产组，能够独立产生现金流入	经营管理独立于其他资产组，能够独立产生现金流入
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是

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

公司期末对与商誉相关的资产组进行减值测试，将各资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组可收回金额的确定方法：可收回金额根据资产的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的较高者确定。

（一）一般假设

1、交易假设：交易假设是假定含商誉资产组已经处在交易的过程中，评估专业人员根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

2、公开市场假设：公开市场假设是假定在市场上交易的含商誉资产组，或拟在市场上交易的含商誉资产组，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对含商誉资产组的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以含商誉资产组在市场上可以公开买卖为基础。

3、资产持续使用假设：资产持续经营假设是指评估时需根据含商誉资产组按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

（二）特殊假设

1. 假设国家现行的有关法律、法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，含商誉资产组所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
2. 假设和含商誉资产组相关的利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。
3. 假设含商誉资产组所在的行业保持稳定发展态势，行业政策、管理制度及相关规定无重大变化。
4. 假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对含商誉资产组造成重大不利影响。
5. 假设评估基准日后含商誉资产组采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。
6. 假设含商誉资产组涉及的主要经营管理团队保持现有的管理方式和管理水平，经营范围、方式与目前方向保持一致；且经营者是负责的，有能力担当其职务。
7. 假设含商誉资产组所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律、法规规定。
8. 假设评估基准日后含商誉资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。
9. 假设产权持有人提供的正在履行或尚未履行的合同、协议、中标书、订单均有效并能在计划时间内完成。
10. 假设商誉资产组需由国家或地方政府机构、团体签发的执照、使用许可证、同意函或其他法律性及行政性

授权文件，于评估基准日时均在有效期内正常合规使用，且该等证照有效期满可以获得更新或换发。

(三) 折现率的确定：评估采用税前加权平均资本成本定价模型(WACC) (税前)

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末			期初		
	预测期营业收入增长率 (%)	预测期利润率 (%)	折现率 (%)	预测期营业收入增长率 (%)	预测期利润率 (%)	折现率 (%)
北京中科盘古科技发展有限公司	33.75	1.51	12.99	27.30	20.43	14.87
安徽省赛达科技有限责任公司	10.94	14.15	14.38	6.78	22.91	14.52
侠义文化创意有限公司	14.07	20.32	12.83	55.96	13.06	13.12
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	3.00	5.03	12.82	7.60	6.86	14.01

注1：公司聘请了北京卓信大华资产评估有限公司以财务报告为目的的商誉资产组进行减值测试。并于2022年4月21日出具了《以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的安徽省赛达科技有限责任公司含商誉资产组资产评估报告》卓信大华评报字(2022)第2115号。

注2：公司聘请了北京卓信大华资产评估有限公司以财务报告为目的的商誉资产组进行减值测试。并于2022年4月21日出具了《以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及北京中科盘古科技发展有限公司含商誉资产组资产评估报告》卓信大华评报字(2022)第2116号。

注3：公司聘请了北京卓信大华资产评估有限公司以财务报告为目的的商誉资产组进行减值测试。并于2022年4月21日出具了《以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及侠义文化创意有限公司含商誉资产组资产评估报告》卓信大华评报字(2022)第2117号。

注4：公司聘请了北京卓信大华资产评估有限公司以财务报告为目的的商誉资产组进行减值测试。并于2022年4月21日出具了《以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及东方梦幻(北京)建筑设计有限公司含商誉资产组资产评估报告》卓信大华评报字(2022)第2106号。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,075,857.33	1,660,614.73	5,068,271.04		1,668,201.02
房租	178,690.21		153,846.80		24,843.41
授权费	1,457,365.35	29,105,710.46	2,553,411.73		28,009,664.08
北京圣唐古驿创意文化有限公司文化创意园物业经营权	37,871,605.12		37,871,605.12		
系统专用设备	48,139,065.48	35,362,001.21	28,212,077.44		55,288,989.25
网络服务费		93,396.23	15,566.04		77,830.19

其他	90,712.39	615,011.14	369,799.02		335,924.51
合计	92,813,295.88	66,836,733.77	74,244,577.19		85,405,452.46

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,841,408.14	5,686,340.47	59,722,985.53	7,735,149.74
内部交易未实现利润	35,575,660.16	4,383,309.20	41,344,246.08	5,168,030.76
信用减值准备	51,737,635.02	7,021,882.06	33,008,908.98	4,485,967.00
合计	133,154,703.32	17,091,531.73	134,076,140.59	17,389,147.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	55,640,803.36	13,910,200.84	70,866,183.62	17,716,545.91
合计	55,640,803.36	13,910,200.84	70,866,183.62	17,716,545.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		17,091,531.73		17,389,147.50
递延所得税负债		13,910,200.84		17,716,545.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	546,227,119.71	382,649,318.62
资产减值准备	434,530,292.32	189,937,047.24

信用资产减值准备	134,383,153.26	41,741,400.36
未实现的内部交易损益	38,525,571.23	68,492,649.05
其他权益工具投资公允价值变动	75,400,000.00	74,770,363.73
非流动金融资产公允价值变动	28,100,000.00	23,868,061.06
合计	1,257,166,136.52	781,458,840.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		4,213,012.76	
2022	13,307,372.56	13,307,372.56	
2023	45,353,564.91	45,353,564.91	
2024	61,191,825.33	61,191,825.33	
2025	258,583,543.06	258,583,543.06	
2026	167,790,813.85		
合计	546,227,119.71	382,649,318.62	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
虚拟数字影视摄制培训基地项目投资款	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
	0		0	0		0
VR 实训教务系统	3,409,779.10		3,409,779.10			
《迷踪之国-雾隐占婆》电影联合投资款	7,520,000.00		7,520,000.00			
合计	35,929,779.10		35,929,779.10	25,000,000.00		25,000,000.00
	0		0	0		0

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	108,901,103.06	122,680,000.00
抵押借款	14,600,000.00	
保证借款	105,500,750.00	135,000,000.00
信用借款		110,000,000.00
未到期应付利息	247,421.73	906,127.89
合计	229,249,274.79	368,586,127.89

短期借款分类的说明:

注1. 质押借款:

2021年11月9日, 东方梦幻文化产业投资有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行分别签订了电子银行承兑汇票承兑协议和质押合同, 质押物为3,500万元的光大银行三年期定期存单, 东方梦幻文化产业投资有限公司开具一年期电子银行承兑汇票3,500万元, 形成短期借款。

2021年9月24日, 北京恒信彩虹科技有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行分别签订了电子银行承兑汇票承兑协议和质押合同, 质押物为4,977.80万元的光大银行三年期定期存单, 北京恒信彩虹科技有限公司开具一年期电子银行承兑汇票4,977万元, 形成短期借款。

2021年5月14日, 东方梦幻(北京)建筑设计有限公司与珠海横琴金投商业保理有限公司签订了商业保理合同, 借款金额为人民币1,000万元, 借款期限12个月, 借款到期日为2022年5月19日。东方梦幻(北京)建筑设计有限公司将基础合同项下债务人尚未向其支付的应收账款及应收账款相关的其他权益转让于珠海横琴金投商业保理有限公司。

2021年5月14日, 东方梦幻文化产业投资有限公司与珠海横琴金投商业保理有限公司签订了商业保理合同, 借款金额为人民币1,400万元, 借款期限12个月, 借款到期日为2022年5月19日。东方梦幻文化产业投资有限公司将基础合同项下债务人尚未向其支付的应收账款及应收账款相关的其他权益转让于珠海横琴金投商业保理有限公司。

注2: 抵押借款:

2021年8月23日, 东方梦幻文化产业投资有限公司与中国银行股份有限公司北京东城支行签订了流动资金借款合同, 借款金额为人民币1,000万元, 借款期限12个月, 借款到期日为2022年8月31日, 该笔借款由恒信东方文化股份有限公司提供抵押保证担保和连带责任保证担保; 由王冰提供个人连带责任保证担保。

2021年8月23日, 北京花开影视制作有限公司与中国银行股份有限公司北京东城支行签订流动资金借款合同, 借款金额460万元, 借款期限12个月, 借款到期日2022年9月7日。该笔借款由恒信东方文化股份有限公司提供抵押保证担保和连带责任保证担保; 由王冰提供个人连带责任保证担保。

注3. 保证借款

2020年12月29日恒信东方文化股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了借款合同, 借款金额为人民币2,200万元借款期限12个月, 借款到期日为2022年1月12日, 该笔借款由北京中关村科技融资担保有限公司担保, 恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保, 孟宪民为中关村担保的上述担保事项提供连带责任担保。

2020年12月29日北京中科盘古科技发展有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了借款合同, 借款金额为人民币300万元, 借款期限12个月, 借款到期日为2022年1月12日, 该笔借款由北京中关村科技融资担保有限公司担保, 恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保, 恒信东方和孟宪民为中关村担保的上述担保事项提供连带责任担保。

2021年8月9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2,000万元, 借款期限为2021年8月9日至2022年2月8日, 该笔借款在2021年8月5

日签订综合授信协议，授信期限为6个月，最高授信额度为8,000万元，由孟宪民、王冰为上述事项提供连带责任保证。

2021年8月5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3,000万元，借款期限为2021年8月5日至2022年2月4日，该笔借款在2021年8月5日签订综合授信协议，授信期限为6个月，最高授信额度为8,000万元，由孟宪民、王冰为上述事项提供连带责任保证。

2021年8月6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3,000万元，借款期限为2021年8月6日至2022年2月5日，该笔借款在2021年8月5日签订综合授信协议，授信期限为6个月，最高授信额度为8,000万元，由孟宪民、王冰为上述事项提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	46,234,370.18	38,243,252.33
1 年以上	22,356,307.54	28,877,961.98
合计	68,590,677.72	67,121,214.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Pukeko Pictures Limited Partnership	5,731,295.84	项目未结算
北京六维时空景观标识设计有限责任公司	1,772,347.63	项目未结算
合肥慧图软件有限公司	1,753,100.00	项目未结算
上海远傲设计中心	1,615,000.00	项目未结算
深圳市智沃达科技有限公司	1,260,300.00	项目未结算
西安得安信息技术有限公司	1,125,000.00	项目未结算
安徽易科技术有限公司	1,000,000.00	项目未结算
合计	14,257,043.47	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,468,408.70	30,128,227.03
合计	11,468,408.70	30,128,227.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,863,197.31	131,535,891.43	135,055,821.16	5,343,267.58
二、离职后福利-设定提存计划	2,598.30	12,548,576.95	12,361,567.57	189,607.68
三、辞退福利		4,872,661.87	4,872,661.87	
合计	8,865,795.61	148,957,130.25	152,290,050.60	5,532,875.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,621,598.90	114,632,513.48	118,185,761.10	5,068,351.28
2、职工福利费		1,162,311.43	1,162,311.43	
3、社会保险费	184,372.40	7,963,730.57	8,024,938.12	123,164.85
其中：医疗保险费	179,535.69	6,756,811.83	6,893,611.60	42,735.92
工伤保险费		159,068.58	155,858.66	3,209.92
生育保险费	4,836.71	134,529.35	137,835.14	1,530.92
补充医疗保险		913,320.81	837,632.72	75,688.09
4、住房公积金		7,264,337.54	7,261,207.54	3,130.00
5、工会经费和职工教育经费	50,086.01	279,189.73	289,671.89	39,603.85
其他短期薪酬	7,140.00	233,808.68	131,931.08	109,017.60
合计	8,863,197.31	131,535,891.43	135,055,821.16	5,343,267.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,598.30	12,087,356.62	11,905,903.32	184,051.60
2、失业保险费		461,220.33	455,664.25	5,556.08
合计	2,598.30	12,548,576.95	12,361,567.57	189,607.68

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	2,404,089.40	922,838.12
企业所得税	4,632,273.01	2,896,846.09
个人所得税	2,404,226.64	404,022.31
城市维护建设税	28,647.04	43,137.15
教育费附加	28,647.05	35,057.79
印花税	57,371.14	13,234.74
水利基金	22,985.24	13,994.61
合计	9,578,239.52	4,329,130.81

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,005,459.30	43,343,227.72
合计	18,005,459.30	43,343,227.72

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	424,797.65	373,459.80
非金融机构借款		21,800,000.00
未付报销款	411,502.68	427,888.09
代扣代缴社保费、公积金	778,968.08	1,197,349.75
个人借款	8,553.00	161,009.37
往来款	15,707,499.03	18,972,934.99
其他	674,138.86	410,585.72
合计	18,005,459.30	43,343,227.72

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	1,500,000.00
一年内到期的租赁负债	1,652,744.00	
合计	3,652,744.00	1,500,000.00

其他说明：

2020年9月10日，恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订借款合同，贷款金额10,000,000.00元，贷款年利率3.70%（浮动利率，每12个月为一个浮动周期，重新定价，以重新定价日全国银行间同业拆借中心贷款市场报价利率减15个基点进行调整，1基点=0.01%），借款期限36个月，借款到期日为2023年9月9日，用于支付采购款、员工工资、租金、服务费等补充日常经营流动资金。恒信东方文化股份有限公司为该笔债务提供连带责任保证担保。截至2021年12月31日，该项借款期末余额为8,500,000.00元，其中一年内到期的非流动负债为2,000,000.00元。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	488,023.24	1,807,693.62
合计	488,023.24	1,807,693.62

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,500,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-2,000,000.00	-1,500,000.00
合计	6,500,000.00	8,500,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款说明：详见附注六、注释27.一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑	4,035,589.63	
减：一年内到期的租赁负债	-1,652,744.00	
合计	2,382,845.63	

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

待执行的亏损合同	20,608,200.00		待支付的工程款
合计	20,608,200.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本期公司子公司东方梦幻（北京）建筑设计有限公司与澳投（横琴）健康旅游有限公司合作的项目《粤澳合作中医药科技创意博物馆展陈装饰装修设计与施工一体化工程总承包合同》，预计该项目至执行完毕所发生的总成本超过预期经济利益的流入对此计提预计负债20,608,200元

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,875,000.00		1,500,000.00	1,375,000.00	详见表 1
合计	2,875,000.00		1,500,000.00	1,375,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
故宫以东"城市文化互动平台"	2,875,000.00			1,500,000.00			1,375,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	529,157,876.00	82,352,941.00				82,352,941.00	611,510,817.00

其他说明:

股本变动情况说明:

本报告期发行新股82,352,941股,股本增加82,352,941.00元,经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2021]000798号验资报告执行了验资。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位:元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、资本公积

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,544,615,593.08	600,349,601.93	16,305,247.55	2,128,659,947.46
其他资本公积	3,355,597.07	113,790.00		3,469,387.07
合计	1,547,971,190.15	600,463,391.93	16,305,247.55	2,132,129,334.53

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

资本公积的说明:

注1:经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]179号文《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》注册,同意恒信东方公司向特定对象发行人民币普通股82,352,941股,募集资金总额为699,999,998.50元,扣除承销费及与发行有关的其他费用17,297,455.57元后实际募集资金净额为682,702,542.93元。上述交易完成后,本公司新增注册资本82,352,941.00元,实际募集资金净额与新增注册资本的差额600,349,601.93元计入资本公积-股本溢价。

注2:个人股东出售股票返还收益增加资本公积113,790.00元,计入资本公积-其他资本公积。

注3:公司于2020年11月16日召开第七届董事会第十次会议审议通过了《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定以2020年11月16日为首次授予限制性股票的授予日,以7.00元/股向16名激励对象授予496.00万股第二类限制性股票。本激励计划授予的限制性股票分别自授予之日起12个月后,24个月后且在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次解禁。公司对应第一个限制期对应的2021年度业绩不达标,冲回已确认的资本公积226,381.56元。

注4:2021年6月,公司收购非全资子公司东方梦幻(北京)建筑设计有限公司(以下简称建筑设计)少数股东股权,根据报告期新签署的股权转让及增资协议,东方梦幻以225万元的价格购买少数股东持有的建

筑设计15%的股权，持股比例上升至66%，之后东方梦幻对建筑设计增资2500万元，持股比例由66%上升至85%，本次收购冲减资本公积9,226,628.64元。

注5：公司报告期以0元价格收购非全资子公司恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司（以下简称武汉文化）少数股东股权，武汉公司成为公司的全资子公司，本次收购冲减资本公积6,840,132.01元。

注6：公司报告期以名义价格1元收购非全资子公司东方梦幻（珠海）商业运营有限公司（以下简称梦幻珠海）少数股东股权，梦幻珠海成本公司的全资子公司，本次收购冲减资本公积12,105.34元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-47,770,363.73	-629,636.27	0.00	0.00	0.00	-629,636.27	0.00	-48,400,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-47,770,363.73	-629,636.27				-629,636.27		-48,400,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,001,219.11	-1,546,000.35				-1,526,547.33	-19,453.02	-4,527,766.44
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-456,791.15	-938,665.97				-938,665.97		-1,395,457.12
其他债权投资公允价值变动								0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								0.00
其他债权投资信用减值准备								0.00

现金流量套期储备								0.00
外币财务报表折算差额	-2,544,427.96	-607,334.38				-587,881.36	-19,453.02	-3,132,309.32
其他综合收益合计	-50,771,582.84	-2,175,636.62				-2,156,183.60	-19,453.02	-52,927,766.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,598,879.39	524,530,100.33
调整后期初未分配利润	11,598,879.39	524,530,100.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-513,372,364.79	-512,931,220.94
期末未分配利润	-501,773,485.40	11,598,879.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,798,921.39	348,813,346.97	335,524,789.32	294,207,780.09
合计	486,798,921.39	348,813,346.97	335,524,789.32	294,207,780.09

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（元）	具体扣除情况	上年度（元）	具体扣除情况
营业收入金额	486,798,921.39	公司营业收入	330,326,157.73	公司营业收入
营业收入扣除项目合计金额	1,468,288.69	租赁收入	776,139.83	租赁收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.30%		0.23%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,468,288.69	租赁收入	776,139.83	租赁收入
与主营业务无关的业务收入小计	1,468,288.69	租赁收入	776,139.83	租赁收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	485,330,632.70	主营业务	329,550,017.90	主营业务

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				

其中：				
数字创意产品应用及服务	173,194,423.25			173,194,423.26
互联网视频应用产品及服务	311,119,640.24			311,119,640.24
其他业务	2,484,857.90			2,484,857.90
按经营地区分类				
其中：				
东北	3,640,543.35			3,640,543.35
华北	40,494,012.00			40,494,012.00
华东	181,665,715.93			181,665,715.94
华中	21,956,806.25			21,956,806.25
华南	154,729,210.26			154,729,210.26
西南	42,355,794.94			42,355,794.97
境外	123,605.34			123,605.34
西北	41,833,233.32			41,833,233.32
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 360,972,686.84 元,其中,162,295,996.97 元预计将于 2022 年度确认收入,104,760,301.63 元预计将于 2023 年度确认收入,93,916,388.24 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	319,830.97	341,797.03
教育费附加	292,951.26	313,744.00
房产税	90,891.32	90,891.32
土地使用税	9,702.60	9,702.60
车船使用税	6,360.00	5,960.00
印花税	353,288.20	242,579.53
水利基金	186,045.45	146,403.91
其他	5,753.31	870.19
合计	1,264,823.11	1,151,948.58

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	42,739,859.76	44,489,853.75
差旅费	4,720,375.22	4,816,338.92
租赁费	2,902,051.72	4,435,696.63
业务招待费	4,362,604.68	3,909,055.63
折旧摊销	31,231,193.47	2,739,501.58
广告宣传费	1,087,461.55	2,534,996.25
技术服务费	1,733,578.22	2,417,419.87
交通、运输、通讯费	225,123.84	1,250,032.39
设计费	485,066.81	2,216,807.03
维修费		1,730,706.33
软件服务费	333,965.34	958,467.55
办公费	430,108.62	837,026.70

咨询服务费	454,529.13	646,327.93
低值易耗品	729,770.67	50,228.67
其他	2,871,254.05	2,373,668.23
合计	94,306,943.08	75,406,127.46

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	7,637,625.36	10,342,669.88
人工成本	27,089,508.86	33,310,911.63
折旧摊销	41,286,095.53	7,404,558.40
租赁费	7,154,559.20	8,694,792.06
广告宣传费		126,223.07
业务招待费	3,776,868.31	2,185,522.60
水电能源费	1,369,707.92	1,545,635.53
项目损失费	1,295,868.16	
差旅费	1,249,643.49	2,089,313.27
办公费	745,399.48	1,695,874.63
交通、运输、通讯费	515,952.92	1,159,933.64
软件服务费	207,519.70	2,738,086.39
税费		
装修费		2,485,373.12
制作费		192,569.64
技术服务费		22,125.34
其他	7,318,007.63	2,956,227.54
合计	99,646,756.56	76,949,816.74

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	30,094,319.87	22,409,835.11
人工成本	25,685,172.13	22,886,791.66

软件服务费	2,921,826.45	4,913,411.60
租赁费	412,489.16	511,088.18
差旅费	393,619.43	549,484.42
制作费	229,405.94	18,938.06
咨询服务费	210,141.21	820,001.55
交通、运输、通讯费	153,129.89	98,140.63
办公费	71,865.74	195,900.19
业务招待费	3,242.62	13,055.55
技术服务费		67,924.56
其他	782,140.75	618,336.65
合计	60,957,353.19	53,102,908.16

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,222,447.69	17,085,800.12
减：利息收入	6,971,856.71	1,931,513.65
汇兑损益	-258,051.04	-669,689.10
手续费及其他	776,591.49	1,966,776.32
合计	9,769,131.43	16,451,373.69

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品销售即征即退增值税	2,082,778.24	2,176,250.61
税收返还	1,825,239.60	3,871,000.00
增值税加计扣除	1,092,392.87	568,518.70
个税手续费返还	132,487.88	348,514.59
产业发展专项资金	1,500,000.00	925,000.00
稳岗补贴	701,285.31	995,261.57
高新技术企业补助	700,000.00	
其他	253,888.07	65,336.30

合计	8,288,071.97	8,949,881.77
----	--------------	--------------

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,365,563.00	-24,242,161.36
处置长期股权投资产生的投资收益		-15,404,266.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,973,493.00	925,706.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,849,344.86	201,878.72
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		750,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		204,087.79
其他	-1,154,112.00	492,351.94
合计	-5,696,837.14	-37,072,403.46

其他说明：

注：其他为债务债务重组损失

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,649,750.43	-29,474,899.47
合计	46,649,750.43	-29,474,899.47

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

发放贷款及垫款减值损失		267,000.00
合同资产减值损失		-2,147.00
坏账损失	-158,300,863.25	-61,203,305.50
合计	-158,300,863.25	-60,938,452.50

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-147,875,006.24	-73,629,188.81
三、长期股权投资减值损失	-73,798,718.05	-12,460,909.02
五、固定资产减值损失		-11,069,581.19
十、无形资产减值损失	-13,175,769.46	-12,280,687.92
十一、商誉减值损失	-39,110,276.95	-131,567,839.01
十二、合同资产减值损失	-3,113,207.55	
合计	-277,072,978.25	-241,008,205.95

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-181,032.93	-606,880.57

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	99,000.00	10,331,000.00	99,000.00
盘盈利得		300.02	
违约赔偿收入	1,674.80	694,323.37	1,674.80
确实无法支付应付款项	188,517.54	3,004,896.69	188,517.54
安徽赛达的业绩补偿款		1,104,900.00	
其他	271,280.68	323,493.33	271,280.68

合计	560,473.02	15,458,913.41	560,473.02
----	------------	---------------	------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业激励性奖励	广州市商务局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		330,000.00	
中关村科技园区东城园管理委员会补贴	中关村科技园区东城区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		10,000,000.00	
防疫物资款	中关村科技园区东城区管理委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	是		1,000.00	
东城区社会保险基金管理中心-培训补贴	东城区社会保险基金管理中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	99,000.00		与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	43,000.00	9,010,340.12	43,000.00
盘亏损失		183.69	

非流动资产毁损报废损失	1,161,356.85	52,473.71	1,161,356.85
违约金	150,000.00		150,000.00
其他	2,282,222.20	1,190,206.92	2,282,222.20
合计	3,636,579.05	10,253,204.44	3,636,579.05

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,413,730.60	3,221,455.90
递延所得税费用	-3,508,729.31	-16,504,944.73
合计	905,001.29	-13,283,488.83

(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	-517,349,428.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-129,337,357.04
子公司适用不同税率的影响	42,551,929.48
非应税收入的影响	3,848,017.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	608,498.65
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	90,853,581.85
研发费用加计扣除	-7,619,669.15
所得税费用	905,001.29

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	904,712.85	1,036,364.74
政府补助	1,490,368.99	15,750,462.38
押金及保证金	8,406,776.95	49,588,017.43
收回员工借款	2,600,663.15	4,637,457.62
收回往来款及其他	66,722,448.57	58,151,288.90
合计	80,124,970.51	129,163,591.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的销售和管理费用	44,813,069.27	52,267,198.25
银行手续费	206,475.20	1,966,776.32
捐赠支出	40,000.00	9,010,340.12
其他押金及保证金	14,058,487.49	19,870,678.16
支付往来款及其他	47,071,840.86	30,611,859.01
营业外支出	6,891.45	41,495.61
合计	106,196,764.27	113,768,347.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的货币资金		4,894.63

合计		4,894.63
----	--	----------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押资金解禁		35,791,350.00
贷款保证金退回		460,000.00
其他		28,310.00
合计		36,279,660.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份支付的现金		27,688,500.00
担保评审费	1,044,642.67	2,307,697.07
贷款保证金		200,000.00
与定增有关的发行费用及路演费	4,616,352.94	
其他	700,864.00	531,696.00
合计	6,361,859.61	30,727,893.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-518,254,429.44	-523,406,927.78
加：资产减值准备	435,373,841.50	301,946,658.45
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	7,992,976.56	12,963,344.29
使用权资产折旧	810,546.81	
无形资产摊销	65,862,662.89	30,598,281.69

长期待摊费用摊销	74,244,577.19	31,657,739.65
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）	181,032.93	606,880.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,161,356.85	52,473.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-46,649,750.43	29,474,899.47
财务费用（收益以“-”号填列）	16,222,447.69	17,085,800.12
投资损失（收益以“-”号填列）	5,696,837.14	37,072,403.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	297,615.77	-12,335,356.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,806,345.07	-4,169,588.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,292,997.74	-66,090,973.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,629,071.60	137,102,006.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,611,934.98	-28,047,797.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,142,490.73	-35,490,155.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	600,868,314.39	70,406,774.61
减：现金的期初余额	70,406,774.61	130,574,591.85
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	530,461,539.78	-60,167,817.24

(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	600,868,314.39	70,406,774.61
其中: 库存现金	142,001.97	192,404.93
可随时用于支付的银行存款	600,698,446.77	69,808,485.34
可随时用于支付的其他货币资金	27,865.66	405,884.34
三、期末现金及现金等价物余额	600,868,314.39	70,406,774.61

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	84,789,148.97	质押定期存款及封存银行存款
固定资产	2,043,141.93	短期借款抵押
合计	86,832,290.90	--

其他说明:

截止2021年12月31日, 本公司以人民币84,778,000.00元银行定期存单为质押, 开具银行承兑汇票进行短期融资。

截止2021年12月31日，本公司以房屋建筑物作为抵押物，进行短期借款融资。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	21,030.35	6.3757	134,083.20
欧元			
港币	262,857.73	0.8176	214,912.48
新西兰元	451,800.73	4.3553	1,967,727.72
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	701,285.31	其他收益	701,285.31
税收返还	1,825,239.60	其他收益	1,825,239.60
软件退税	2,082,778.24	其他收益	2,082,778.24
个税手续费返还	132,487.88	其他收益	132,487.88
高新企业奖励	700,000.00	其他收益	700,000.00
前期收到的计入递延收益的项目补助本期确认的收益	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
收 2021 年广州市商务专项资金	17,993.08	其他收益	17,993.08
广播影视服务与电视节目制作国家扶持基金	235,849.06	其他收益	235,849.06
培训补助	99,000.00	营业外收入	99,000.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，其中：本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
恒英（江苏）文化科技有限公司	投资设立
恒信三品（江苏）教育科技有限公司	投资设立

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东方梦幻文化产业投资有限公司	北京市	北京市	动漫设计、制作、项目投资、电影广播电视节目制作	100.00%		同一控制下企业合并
北京花开影视制作有限公司	北京市	北京市	动漫设计、制作、广播电视节目制作		100.00%	同一控制下企业合并
北京中科盘古科技发展有限公司	北京市	北京市	技术服务、动画设计		100.00%	同一控制下企业合并
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	广州市	广州市	动漫制作；动漫及衍生产品设计服务，软件和信息技术服务		100.00%	同一控制下企业合并
北京恒信仪和信息技术有限公司	北京市	北京市	移动通信服务	100.00%		非同一控制下企业合并
北京恒信彩虹科技有限公司	北京市	北京市	商务软件产品研发、软件服务	100.00%		投资设立
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备	100.00%		非同一控制下企业合并
北京恒信掌中游信息技术有限公司	北京市	北京市	移动通信服务	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	深圳市	深圳市	广告业务、手机开发、计算机开发与销售	100.00%		投资设立
东方永赋(北京)	北京市	北京市	技术开发、技术	51.00%		投资设立

教育科技有限公司			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;			
宁波东方梦幻投资有限公司	宁波市	宁波市	实业投资、电脑动画设计、图文设计	100.00%		投资设立
安徽省赛达科技有限责任公司	合肥市	合肥市	系统集成、视频运营	100.00%		非同一控制下企业合并
香港恒盈文化发展有限公司	香港	香港	玩具批发、动漫及衍生产品设计服务、版权服务等		100.00%	投资设立
侠义文化创意有限公司	杭州市	杭州市	文化艺术交流活动策划		51.00%	非同一控制下企业合并
东方花开文化艺术发展有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	广播电视节目制作、经营、发行		100.00%	投资设立
广东中正华宇动漫实业有限公司	广州市	广州市	人力资源开发与管理咨询、人才培养		100.00%	投资设立
恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司	武汉	武汉	文化艺术交流活动策划;广告设计、制作	100.00%		投资设立
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	北京	北京	工程设计;工程勘察;可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务		85.00%	非同一控制下企业合并
东方梦幻文化科技(北京)有限公司	北京	北京	技术推广服务;经济信息咨询;设计、制作、代理、发布广告;会议服务;承办展览展示;知识产权服务		70.00%	投资设立
东方梦幻数字创意有限公司	北京	香港	品牌代理及授权,品牌管理、营运和咨询服务		70.00%	投资设立
广东恒信方所文	广州	广州	艺术表演场馆管		51.00%	投资设立

化发展有限公司			理服务;绘画艺术创作服务;文化传播			
东方梦幻(珠海)商业运营有限公司	珠海	珠海	艺术表演场馆、博物馆场馆及其附属设施等的经营管理		100.00%	投资设立
恒信三品(江苏)教育科技有限公司	无锡	无锡	许可项目:广播电视节目制作经营;电视剧发行;电影发行;电影放映;一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;计算机系统服务;通讯设备销售;电子产品销售;软件销售;计算机软硬件及辅助设备零售;智能机器人销售;组织文化艺术交流活动;会议及展览服务;科普宣传服务;		30.00%	投资设立
恒英(江苏)文化科技有限公司	无锡	无锡	许可项目:出版物批发;广播电视节目制作经营;电影发行;电视剧发行;互联网信息服务一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;技术进出口;其他文化艺术经纪代理;文艺创作;文具用品批发;玩具、		35.00%	投资设立

			动漫及游艺用品 销售；			
--	--	--	----------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

1. 持有半数或以下表决权但仍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。

2. 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	15.00%	-5,281,988.67		-2,221,123.30
侠义文化创意有限公司	49.00%	2,232,042.02		8,831,640.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	60,530,966.33	237,824.30	60,768,790.63	54,968,079.30	20,608,200.00	75,576,279.30	81,645,198.13	209,823.38	81,855,021.51	89,760,507.77		89,760,507.77
侠义文化创意有限公司	43,678,330.12	12,813,800.53	56,492,130.65	38,468,375.14		38,468,375.14	45,203,320.46	12,629,272.14	57,832,592.60	44,319,931.13		44,319,931.13

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	68,363,443.54	-31,838,252.41	-31,838,252.41	-34,940,693.09	56,552,714.14	-13,037,304.74	-13,037,304.74	-59,737.60
侠义文化创意有限公司	52,503,487.40	4,555,187.79	4,555,187.79	5,321,094.48	21,350,407.11	283,151.77	283,151.77	11,581,156.36

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**

1、东方梦幻(北京)建筑设计有限公司(以下简称建筑设计)是东方梦幻文化产业投资有限公司(以下简称东方梦幻)持股51%的非全资子公司,根据报告期新签署的股权转让及增资协议,东方梦幻以225万元的价格购买少数股东持有的建筑设计15%的股权,持股比例上升至66%,之后东方梦幻对建筑设计增资2500万元,持股比例由66%上升至85%,仍为东方梦幻的非全资子公司,工商变更手续已于2021年6月28日变更完毕。

2、东方梦幻(珠海)商业运营有限公司(以下简称梦幻珠海)是东方梦幻持股80%的非全资子公司,本报告期东方梦幻以

名义价格1元购买少数股东持有的全部股权，梦幻珠海成为东方梦幻的全资子公司，手续已办理完毕。

3、恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司（以下简称武汉文化）是公司持股51%的非全资子公司，本报告期公司以0元价格购买少数股东持有的全部股权，武汉文化成为公司的全资子公司，手续已办理完毕。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司
购买成本/处置对价	27,250,000.00		
--现金	27,250,000.00		
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	27,250,000.00		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	18,023,371.36	-12,105.34	-6,840,132.01
差额	9,226,628.64	12,105.34	6,840,132.01
其中：调整资本公积	-9,226,628.64	-12,105.34	-6,840,132.01
调整盈余公积			
调整未分配利润			

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
The Virtual Reality Company	美国	美国	VR 影视制作发行	17.57%		权益法
蜂云时代科技有限公司	北京	北京	技术服务	30.25%		权益法
Pukeko Pictures Limited Partnership	新西兰	新西兰	儿童文化艺术作品创作、主题场馆设计、雕塑设计	33.33%		权益法

北京恒盛通典当有限责任公司	北京	北京	动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务	49.00%		权益法
---------------	----	----	---	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

注1：本公司持有VRC17.5664%有表决权的股份，为VRC第一大股东，按照投资协议及VRC公司章程的约定，本公司在VRC董事会7名董事中有权委派2名董事代表的权利，因此VRC为本公司联营企业。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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	蜂云时代科技有限公司	Pukeko Pictures Limited Partnership	北京恒盛通典当有限责任公司	The Virtual Reality Company	蜂云时代科技有限公司	Pukeko Pictures Limited Partnership	北京恒盛通典当有限责任公司
流动资产	1,921,903.76	78,711,016.89	6,611,650.45	944,191.32	324,965.21	78,802,522.15	15,806,174.77	689,425.04
非流动资产	1,145,527.57	4,968,754.00	51,584,874.22	148,567,436.06	3,064,661.03	5,596,098.16	66,776,841.83	169,248,910.37
资产合计	3,067,431.33	83,679,770.89	58,196,524.66	149,511,627.38	3,389,626.24	84,398,620.31	82,583,016.60	169,938,335.41
流动负债	10,301,641.32	68,776,590.64	26,859,124.58	2,250,335.52	8,690,549.09	69,006,340.26	36,304,520.43	2,190,380.69
非流动负债			8,288.03				17,907.23	
负债合计	10,301,641.32	68,776,590.64	26,867,412.61	2,250,335.52	8,690,549.09	69,006,340.26	36,322,427.66	2,190,380.69

少数股东权益								
归属于母公司股东权益	-7,234,209.99	14,903,180.25	31,329,112.05	147,261,291.86	-5,300,922.85	15,392,280.05	46,260,588.95	167,747,954.72
按持股比例计算的净资产份额	-1,270,790.26	4,508,212.03	10,441,993.05	72,158,033.01	-931,181.31	4,656,164.72	15,418,654.30	82,196,497.81
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	114,523,269.80	0.00	38,999,999.99	46,902,721.48	114,862,878.76	4,656,164.72	82,941,296.94	87,267,056.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	242,457.89	1,698,113.22	6,037,079.47	3,795,813.89	929,878.14	3,537,735.82	6,810,914.68	7,262,168.95
净利润	-2,077,604.32	-489,099.80	-12,039,135.99	-20,486,662.86	-49,418,992.75	-40,022.62	-26,820,073.20	769,997.76
终止经营的净利润								
其他综合收益	144,317.17		-2,892,341.13		-604,786.94		-1,051,760.74	0.00
综合收益总额	-1,933,287.15	-489,099.80	-14,931,477.12	-20,486,662.86	-50,023,779.69	-40,022.62	-27,871,833.94	769,997.76
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	14,121,615.95	15,223,157.17
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,801,541.22	-5,676,842.83
--综合收益总额	-3,801,541.22	-5,676,842.83

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		-1,450,983.58	-1,450,983.58

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应收款项、应付款项等。

主要包括信用风险、流动性风险。

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。除附注十一（五）5载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	249,322,115.57	118,615,825.43
其他应收款	94,910,875.37	47,504,962.85
应收票据	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	364,232,990.94	186,120,788.28

于2021年12月31日，本公司无对外提供财务担保。2021年度，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。截止2021年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额11,700.00万元，其中：已使用授信金额为8,000.00万元。

截止2021年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	247,421.7	25,000,000.0	80,000,000.00	124,001,853.06			229,249,274.79

	3	0				
一年内到期的非流动负债				2,000,000.00		2,000,000.00
长期借款					6,500,000.00	6,500,000.00
应付账款				46,234,370.18	22,356,307.54	68,590,677.72
其他应付款				3,987,152.15	14,018,307.15	18,005,459.30
合计	247,421.73	25,000,000.00	80,000,000.00	176,223,375.39	42,874,614.69	324,345,411.81

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（1）债务工具投资			120,000,000.00	120,000,000.00
（2）权益工具投资			61,834,000.00	61,834,000.00
（三）其他权益工具投资			116,267,435.76	116,267,435.76
其他非流动金融资产			102,500,000.00	102,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			400,601,435.76	400,601,435.76
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

期末交易性金融资产债务工具投资主要系银行理财产品，因其期末未结算利息较少，其公允价值根据银行理财产品本金确定。对于近期内发生过交易的权益性投资工具，公司接近期内交易价格作为公允价值；对于经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的权益性投资公司，公司根据《企业会计准则第22号

——金融工具确认和计量》认为取得成本可代表其公允价值的最佳估计，以成本金额列示；对于经营环境和经营情况、财务状况已发生重大变化的权益性投资公司，公司聘请第三方评估机构对其进行估值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

1. 本公司最终控制方是孟宪民。

本企业最终控制方是孟宪民。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
蜂云时代科技有限公司	联营企业
TheVirtualRealityCompany	联营企业
紫水鸟影像公司	联营企业

武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	联营企业
北京恒盛通典当有限责任公司	联营企业
侠义风华文化旅游发展有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京恒信尚嘉通讯技术有限公司	公司董事为该公司董事
北京快乐世界信息技术有限公司	公司离任尚未超过 12 个月的高管为该公司董事
北京金博丰秋基金管理有限公司	公司离任尚未超过 12 个月的高管为该公司董事
清华大学社会治理与发展研究院	公司离任尚未超过 12 个月的高管在该单位任职
清华大学社会科学学院	公司离任尚未超过 12 个月的高管在该单位任职
北京华清康福科技有限公司	公司离任尚未超过 12 个月的高管为该公司董事
北京神州泰岳软件股份有限公司	公司董事在该单位任职
中央财经大学财政税务学院	公司董事在该单位任职
全国资产评估专业学位教育指导委员会	公司董事在该单位任职
全国资产管理标准化技术委员会	公司董事在该单位任职
深圳市普隆宇科技有限公司	公司董事是该公司退出尚未超过 12 个月的股东
常州中公大国工匠科教发展有限公司	联营企业
北京梦幻管理咨询有限公司	公司董事为该公司董事
无锡铭想影视传媒有限公司	公司的联营企业
广西东方梦境文旅康养投资有限公司	公司的联营企业
上林东方梦境文旅康养产业发展有限公司	公司联营企业的全资子公司
北京东方九歌影业有限公司	公司监事为该公司监事
北京恒信尚德信息技术有限公司	公司高管的直系亲属是该公司董事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
The Virtual Reality Company	设计费	5,100,560.00		否	

深圳市普隆宇科技有限公司	设计费	500,000.00		否	
Pukeko Pictures Limited Partnership	分账			否	4,756,286.15
合计		5,600,560.00		否	4,756,286.15

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京恒盛通典当有限责任公司	技术服务	831,698.09	
侠义风华文化旅游发展有限公司	管理费	1,081,089.18	379,280.44
侠义风华文化旅游发展有限公司	设计费	11,735,377.19	500,447.01
蜂云时代科技有限公司	软件销售		424,778.78
武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	品牌授权		1,509,433.96

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
北京快乐世界信息技术有限公司	房屋		350,966.74

北京恒盛通典当有限责任公司	房屋	1,010,273.50	
---------------	----	--------------	--

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京恒信尚德信息技术有限公司	房屋	1,798,991.19	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东方梦幻文化产业投资有限公司	14,000,000.00	2021年05月19日	2022年05月19日	否
东方梦幻文化产业投资有限公司	10,000,000.00	2021年08月31日	2022年08月31日	否
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	10,000,000.00	2021年05月19日	2022年05月19日	否
北京花开影视制作有限公司	4,600,000.00	2021年09月07日	2022年09月07日	否
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	8,500,000.00	2020年09月10日	2023年09月09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	80,000,000.00	2021年08月05日	2022年02月08日	否
孟宪民	14,000,000.00	2021年05月14日	2022年05月19日	否
孟宪民	10,000,000.00	2021年05月14日	2022年05月19日	否
王冰	10,000,000.00	2021年08月31日	2022年08月31日	否
王冰	4,600,000.00	2021年09月07日	2022年09月07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
关键管理人员薪酬	6,199,335.18	6,682,300.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	蜂云时代科技有限公司	480,000.00	41,616.00	480,000.00	5,424.00
	武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司			4.17	0.36
	北京快乐世界信息技术有限公司	59,319.54	5,143.00	195,207.00	2,205.84
	北京恒盛通典当有限责任公司	1,976,600.00	59,100.34		
预付款项					
	易视腾文化发展无锡有限公司			1,000,000.00	
	Pukeko Pictures Limited Partnership	3,175,230.26		3,249,534.94	
	The Virtual Reality Company	5,100,560.00			

其他应收款					
	深圳市普隆宇科技有限公司			500,000.00	25,000.00
	北京伯儒文化发展有限公司			20,000.00	1,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	Pukeko Pictures Limited Partnership	5,731,295.84	10,628,810.34
	北京恒信尚德信息技术有限公司	743,562.49	
其他应付款			
	Pukeko Pictures Limited Partnership		23,322.00
	北京东方九歌影业有限公司	23,000.00	
	北京梦幻高投文化创意产业合伙企业（有限合伙）	13,000,000.00	13,000,000.00
合同负债			
	侠义风华文化旅游发展有限公司	6,657,306.69	5,743,389.68

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	16,394,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	14,721,550.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、公司期末发行在外的股份期权行权价格 7 元/股，

	合同剩余期限为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 11 月 15 日(本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日即 2020 年 11 月 16 日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止, 最长不超过 36 个月)。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2、公司期末发行在外的股份期权行权价格 7 元/股, 合同剩余期限为 2022 年 2 月 1 日至 2024 年 3 月 18 日(本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日即 2021 年 3 月 19 日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止, 最长不超过 36 个月)。

其他说明

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

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

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	看涨期权公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	89,603.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	105,187.50

其他说明

1、公司于2020年11月16日召开第七届董事会第十次会议审议通过了《关于向 2020年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2020年11月16日为首次授予限制性股票的授予日，以 7.00 元/股向 16 名激励对象授予 496.00 万股第二类限制性股票。本激励计划授予的限制性股票分别自授予之日起 12个月后，24个月后且在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次解禁，最长不超过 36 个月。第一个归属期对应的业绩考核目标（1）东方梦幻虚拟现实 2021 年的营业收入达到 2亿元；（2）LBE 业务板块 2021 年的营业收入达到 6.5 亿元且毛利润达到 1.6 亿元；第二个归属期对应的业绩考核目标（1）东方梦幻虚拟现实 2022 年的营业收入达到 3亿元；（2）LBE 业务板块 2022 年的营业收入 9.5 亿元且毛利润达到2.12 亿元。

2、公司于2021年3月19日召开第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2021年3月19日为首次授予限制性股票的授予日，以 7.00 元/股向 85 名激励对象授予 1188 万股第二类限制性股票。本激励计划授予的限制性股票分别自授予之日起 12个月后，24个月后且在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次解禁，最长不超过 36 个月。第一个归属期对应的业绩考核目标是公司2021年度的净利润不低于1.5亿元，第二个归属期对应的业绩考核目标是公司2022年度净利润不低于2.25亿元。

3、截至2021年12月31日，公司实施的限制性股票激励计划对应的第一个考核年度（2021年）业绩指标未达到行权条件，故公司2021年度未确认第一期股份支付费用，同时冲回2020年度已确认的第一期股份支付费用395250元。公司预计2022考核年度能完成业绩考核指标，相应确认2021年度第二期股份支付费用105187.5元计入管理费用，同时增加资本公积。

2020年4月27日，公司已根据《公司法》第178条的规定通知债权人，在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网和公司选定的信息披露媒体中国证券报上刊登了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2020-039），自本公告之日起45日内，公司未收到债权人要求清偿债务或者提供相应担保的请求。

2020年5月28日，公司已根据《公司法》第178条的规定通知债权人，在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网和公司选定的信息披露媒体中国证券报上刊登了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2020-059），自本公告之日起45日内，公司未收到债权人要求清偿债务或者提供相应担保的请求。

2021年12月14日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2021]000879号《验资报告》，对公司截至2021年12月10日减少注册资本及股本情况进行了审验，公司注销完成后股本由611,510,817股变更为607,115,817股，注册资本由611,510,817元变更为607,115,817元。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事宜已于2022年1月10日办理完成。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司子公司东方梦幻（北京）建筑设计有限公司与澳投（横琴）健康旅游有限公司合作的项目《粤澳合作中医药科技创意博物馆展陈装饰装修设计与施工一体化工程总承包合同》，该项目执行完毕的发生的成本超过预期经济利益，对此计提预计负债20,608,200元，除上述事项外，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，公司关于承诺转让北京恒盛通典当有限责任公司49.00%股权事宜尚未处置完毕。公司转让北京恒盛通典当有限责任公司49.00%股权的承诺履行期限至2022年6月24日。公司于2022年4月11日将拍卖底价自5,051.06万元调整为4,690.67万元。除上述事项外，没有需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

1. 债权人披露情况

2. 债务重组情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资或权益工具投资增加金额	占债务人股份总额的比例(%)
低于债权账面价值的现金收回债权	21,154,112.00	1,154,112.00	—	—
合计	21,154,112.00	1,154,112.00		

公司子公司北京花开影视制作有限公司与北京龙步视觉文化产业有限公司，双方于2017年7月及2018年1月分别签署了《“中国梦工厂计划”高端数字影像内容制作框架协议》及《“中国梦工厂计划”高端数字影像作品委托制作合同》(合称“原协议”),就龙步视觉委托花开影视完成《星期的天》、《爱情虫子》及《复活岛》三部数字影像作品的生产制作相关事宜进行了约定。依据原协议上述作品制作总体费用金额为人民币10,600.00万元，各方基于经营状况、市场风险等多重因素,同意自本协议生效之日起终止原协议中约定的三部作品的委托事项。自原协议终止后,花开影视已无需继续提供原协议中约定的各项制作服务,无需继续履行原协议约定的各项成果的交付义务，已经交付并经验收确认的制作成果累计制作费用金额为人民币7,110万元整;已经支付的制作费用金额为2,377.6万元,剩余应付未付制作费用金额为人民币4,732.4万元，本期支付了人民币100万。截至资产负债表日,龙步视觉应付未付的制作费金额为人民币4,632.4万元，双方一致同意龙步视觉以货币方式应支付给花开影视的制作费金额调整为人民币2,000万元。在龙步视觉按本协议约定完整履行付款义务的前提下,龙步视觉无须支付剩余金额2,632.4万元。截至财务报告批准报出日，2,000万元回款已收到。

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						

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	面向文化和娱乐领域的专业技术服务	互联网视频应用产品及服务	其他业务	分部间抵销	合计
一.营业收入	173,194,423.25	313,600,415.21	5,488,525.82	-5,484,442.89	486,798,921.39
其中：对外交易收入	173,194,423.25	311,119,640.24	2,484,857.90		486,798,921.39
分部间交易收入		2,480,774.97	3,003,667.92	-5,484,442.89	
二. 营业费用	65,936,394.43	28,370,548.65			94,306,943.08
其中：折旧费和摊销费	30,939,676.14	291,517.33			31,231,193.47
三. 对联营和合营企业的投资收益	-18,365,563.00				-18,365,563.00
四. 信用减值损失	-156,320,759.63	-1,980,103.62			-158,300,863.25
五. 资产减值损失	-277,684,199.49	611,221.24			-277,072,978.25
六. 利润总额	-551,598,764.55	33,107,112.89	2,062,228.76	-920,005.25	-517,349,428.15
七. 所得税费用	-2,379,311.17	3,284,312.46			905,001.29
八. 净利润	-549,219,453.38	29,822,800.43	2,062,228.76	-920,005.25	-518,254,429.44
九. 资产总额	2,304,738,686.81	291,126,271.77		-31,003,620.51	2,564,861,338.07
十. 负债总额	343,522,862.67	55,869,086.33		-8,050,000.00	391,341,949.00

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,798,642.84	19.70%	21,434,508.06	69.60%	9,364,134.78					
其中：										
单项计提	30,798,642.84	19.70%	21,434,508.06	69.60%	9,364,134.78					
按组合计提坏账准备的应收账款	125,540,726.53	80.30%	889,639.06	0.71%	124,651,087.47	84,544,143.28	100.00%	3,176,163.92	3.76%	81,367,979.36
其中：										
其中：账龄组合	5,063,776.12	3.24%	889,639.06	17.57%	4,174,137.06	37,227,866.33	44.03%	3,176,163.92	8.53%	34,051,702.41
无风险组合	120,476,950.41	77.06%			120,476,950.41	47,316,276.95	55.97%			47,316,276.95
合计	156,339,369.37	100.00%	22,324,147.12	14.28%	134,015,222.25	84,544,143.28	100.00%	3,176,163.92	3.76%	81,367,979.36

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连兆赢儿童娱乐有限公司	20,700,000.00	13,924,659.39	67.27%	计提预计无法收回部分
陕西东方康信健康教育	10,098,642.84	7,509,848.67	74.36%	计提预计无法收回部分

科技有限公司				
合计	30,798,642.84	21,434,508.06	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 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
北京恒信彩虹科技有限公司	118,744,113.13	0.00	
东方梦幻文化产业投资有限公司	1,703,127.51	0.00	
恒英(江苏)文化科技有限公司	11,300.00	0.00	
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	10,752.90	0.00	
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司本部	7,656.87	0.00	
合计	120,476,950.41	0.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 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	5,063,776.12	889,639.06	17.57%
合计	5,063,776.12	889,639.06	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	151,348,376.40
1 年以内（含一年）	72,783.15
内部关联方	120,476,950.41
单项计提预期信用损失的应收账款	30,798,642.84
1 至 2 年	53,492.97
2 至 3 年	4,937,500.00
合计	156,339,369.37

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		16,857,795.73			4,576,712.33	21,434,508.06
按组合计提预期信用损失的应收账款 其中：账龄组合	3,176,163.92	2,289,841.87			-4,576,366.73	889,639.06
无风险组合						
合计	3,176,163.92	19,147,637.60			345.60	22,324,147.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京恒信彩虹科技有限公司	118,744,113.13	75.95%	
大连兆赢儿童娱乐有限公司	20,700,000.00	13.24%	13,924,659.39
陕西东方康信健康教育科技有限公司	10,098,642.84	6.46%	7,509,848.67
新疆诚天科技有限公司	4,937,500.00	3.16%	882,825.00
东方梦幻文化产业投资有限公司	1,703,127.51	1.09%	
合计	156,183,383.48	99.90%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	931,920,004.36	826,650,343.30
合计	931,920,004.36	826,650,343.30

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	256,108.19	387,092.12
代扣代缴社保费、公积金	369,718.27	725,757.78
押金及保证金	737,714.20	926,714.20
往来款	8,042,850.00	16,535,371.33
关联方往来	912,577,226.98	789,902,908.20
拟增资款	12,000,000.00	20,000,000.00
其他	107.59	1,647.73
合计	933,983,725.23	828,479,491.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	395,139.14
1 至 2 年	12,179,906.84
2 至 3 年	8,325,738.07
3 年以上	505,714.20
3 至 4 年	505,714.20
合计	21,406,498.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款的坏账准备	1,829,148.06	211,108.48			23,464.33	2,063,720.87
合计	1,829,148.06	211,108.48			23,464.33	2,063,720.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	往来款	206,629,631.40	1 年以内	22.12%	
广东中正华宇动漫实业有限公司	往来款	195,450,000.00	1 年以内	20.93%	
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	往来款	159,774,530.00	1 年以内	17.11%	
东方梦幻文化产业投资有限公司	往来款	158,972,817.57	1 年以内	17.02%	
宁波东方梦幻投资有限公司	往来款	92,722,000.00	1 年以内	9.93%	
合计	--	813,548,978.97	--	87.11%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,006,637,349.16		1,006,637,349.16	1,005,355,151.16		1,005,355,151.16
对联营、合营企	274,926,198.77	68,728,159.21	206,198,039.56	289,523,309.29		289,523,309.29

业投资						
合计	1,281,563,547.93	68,728,159.21	1,212,835,388.72	1,294,878,460.45		1,294,878,460.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00				5,500,000.00	
北京恒信掌中游信息技术有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00				7,800,000.00	
北京恒信仪和信息技术有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00				10,500,000.00	
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	
东方梦幻文化产业投资有限公司	370,069,283.78	370,069,283.78				370,069,283.78	
宁波东方梦幻投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	
安徽省赛达科技有限责任公司	441,334,167.38	441,334,167.38				441,334,167.38	
东方永赋(北京)教育科技有限公司	1,938,000.00	1,938,000.00				1,938,000.00	
恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司	118,213,700.00	118,213,700.00	1,282,198.00			119,495,898.00	
合计	1,005,355,151.16	1,005,355,151.16	1,282,198.00			1,006,637,349.16	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
The Virtual Reality Company	114,862,8 78.76			-364,960. 29	25,351.33					114,523,2 69.80	
蜂云时代 科技有限 公司	4,656,164 .73			-147,952. 69				-4,508,21 2.04			4,508,212 .04
Pukeko Pictures Limited Partnershi p	82,941,29 6.94			-4,012,64 4.03	-964,017. 30			-38,964,6 35.62		38,999,99 9.99	38,964,63 5.62
北京恒盛 通典当有 限责任公 司	87,062,96 8.86			-10,038,4 64.80				-25,255,3 11.55		51,769,19 2.51	25,255,31 1.55
广西东方 梦境文旅 康养投资 有限公司		1,000,000 .00		-94,422.7 4						905,577.2 6	
小计	289,523,3 09.29	1,000,000 .00		-14,658,4 44.55	-938,665. 97			-68,728,1 59.21		206,198,0 39.56	68,728,15 9.21
合计	289,523,3 09.29	1,000,000 .00		-14,658,4 44.55	-938,665. 97			-68,728,1 59.21		206,198,0 39.56	68,728,15 9.21

(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	142,393,883.27	141,789,977.88	21,011,880.97	17,380,024.70
合计	142,393,883.27	141,789,977.88	21,011,880.97	17,380,024.70

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
数字创意产品应用及服务	139,818,126.82			139,818,126.82
互联网视频应用产品及服务	2,301,750.00			2,301,750.00
其他业务	274,006.45			274,006.45
按经营地区分类				
其中:				
华东	157,956.86			157,956.86
华南	128,802.38			128,802.38
华北	141,935,290.37			141,935,290.37
西南	50,085.19			50,085.19
东北	1,034.46			1,034.46
华中	18,062.03			18,062.03
西北	102,651.98			102,651.98
合计	142,393,883.27			142,393,883.27
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 876,921.12 元，其中，438,460.56 元预计将于 2022 年度确认收入，438,460.56 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,612,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	-14,658,444.55	-18,565,318.53
处置长期股权投资产生的投资收益		-12,199,072.59
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,973,493.00	925,706.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,849,344.88	201,878.72
其他		-33,933,227.57
合计	-835,606.67	-56,957,233.67

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,339,384.75	主要是处置的固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,211,854.93	主要是收到的税收返还以及递延收益本期摊销金额
债务重组损益	-1,154,112.00	主要是债务重组损失
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可	57,499,095.31	主要是交易性金融资产的公允价值变动损益及处置损益

供出售金融资产取得的投资收益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-34,293,185.80	主要是公司租赁的办公场所（圣唐古驿创业园）因合同提前终止，对应合作经营待摊费用余额一次性计入当期费用。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,016,754.21	主要是核销的往来款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,092,438.80	主要是增值税加计扣除
减：所得税影响额	-3,528,660.29	主要是交易性金融资产的公允价值变动及处置转回的递延所得税费用
少数股东权益影响额	-48,657.90	
合计	28,577,270.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-28.30%	-0.9699	-0.9699
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.87%	-1.0239	-1.0239

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他