恒信东方文化股份有限公司
2020 年半年度报告

2020-090

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司存在行业发展不及预期的风险、收购和业务整合的风险、人力成本上升、人员储备不足的风险、“斯泰同学”市场拓展未达预期的商业风险、存货金额较大的风险，公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中的“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 5
第三节 公司业务概要 7
第四节 经营情况讨论与分析 20
第五节 重要事项 41
第六节 股份变动及股东情况 48
第七节 优先股相关情况 53
第八节 可转换公司债券相关情况 54
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 55
第十节 公司债券相关情况 56
第十一节 财务报告 57
第十二节 备查文件目录 182

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
本公司、公司、恒信东方、恒信移动	指	恒信东方文化股份有限公司
VR	指	Virtual Reality，即虚拟现实，简称 VR
AR	指	Augmented Reality，即增强现实，简称 AR
CG	指	计算机动画（Computer Graphics），是借助计算机来制作动画的技术。大致可以分为二维动画（2D）和三维动画（3D）两种
LBE	指	Location Based Entertainment 的缩写,指的是基于场地的娱乐化体验
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
IP	指	Intellectual Property，也称其为"知识所属权"，指"权利人对其所创作的智力劳动成果所享有的财产权利"
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
恒信东方儿童	指	东方梦幻全资子公司恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司（原名：广东世纪华文动漫文化传播有限公司）
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杭州侠义文化创意有限公司
恒信方所	指	东方梦幻控股子公司广东恒信方所文化产业发展有限公司
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
济安金信	指	北京济安金信科技有限公司
恒盛通典当	指	公司前控股下属公司北京恒盛通典当有限责任公司
伯儒文化	指	公司前控股下属公司北京伯儒文化发展有限公司
恒信仪和	指	公司全资子公司北京恒信仪和信息技术有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	189,899,376.20	283,536,883.38	-33.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-39,012,522.90	54,396,735.64	-171.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-65,070,453.66	19,845,771.81	-427.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,755,059.61	-55,404,224.54	89.61%
基本每股收益（元/股）	-0.0741	0.1031	-171.87%

稀释每股收益（元/股）	-0.0741	0.1031	-171.87%
加权平均净资产收益率	-1.51%	2.11%	-3.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,171,141,570.06	3,153,703,319.58	0.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,569,315,269.23	2,606,473,005.95	-1.43%

√ 是 □ 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0743

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,722.54	主要是处置的固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,364,929.98	主要是收到中关村科技园区东城园管理委员会的补助
债务重组损益	-1,737,159.91	主要是离职补偿金及重组损失
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	33,805,474.19	主要是公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,095,260.12	主要是因新冠肺炎疫情对外的公益性捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,761,694.01	主要是处置子公司损失
减：所得税影响额	8,462,505.98	
少数股东权益影响额（税后）	41,130.85	
合计	26,057,930.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式和主要的业绩驱动因素

1．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。2020年上半年，公司继续推进以“艺术创意+视觉技术”为驱动的数字创意产业发展战略，业务范围主要包括CG与VR内容生产、儿童产业链开发运营、LBE（Location Based Entertainment）城市新娱乐业务、互联网视频应用产品及服务业务。

2. 主要产品及其用途

2.1 CG/VR数字影像产品

CG/VR数字影像产品团队目前主要为公司制作CG儿童动画片、LBE场馆特种影像（VR、球幕、环幕等非适用于电影、电视、手机等观看媒介的影像）以及对外提供CG制作服务。公司与新西兰紫水鸟影像联合出品的《KIDDETS》（中文名称《太空学院》），与新西兰紫水鸟影像、加拿大Breakthrough Entertainment联合出品的《小熊读书会》就是基于CG技术生产的作品。

VR内容创作方面，公司目前涉及两个领域的产品，VR娱乐和VR教育。目前在开发的产品有大型武侠类游戏《水浒传VR》（暂用名）、大型合家欢场地型开放世界VR游戏《复活岛》（暂用名）和VR创新型教育解决方案VR未来教室、VR欢乐岛内呈现的内容等。公司着力打造的大型VR游戏《水浒传VR》以儒学思想与忠孝仁义为精髓，用现代手法生动演绎了一百零八个梁山好汉的传奇故事。项目制作团队对原著中所描绘的汴梁城、景阳冈、阳谷县以及梁山等地做了大量的资料调研和地理考察，力求《水浒传VR》将水浒传中重要情节进行还原。大型合家欢场地型开放世界VR游戏《复活岛》有自己独特的环境和完整的生态系统，用户不仅可以感受VR骑乘游戏方式带来的刺激体验还可以自由探索整个梦幻世界。

（图 1：VR游戏《水浒传VR》的角色与室内场景图）

（图 2：VR游戏《复活岛》的地形图）

2.2 儿童产业链开发运营

AI合家欢平台是恒信东方儿童产业链开发与运营产品的重要支撑平台，平台核心理念倡导儿童积极天性的发现和培养，提供寓教于乐陪伴式家庭教育解决方案。其硬件载体为智能硬件“斯泰同学”与之配套的是手机客户端APP（家长控制端）和云端服务。AI合家欢平台提供的产品目前包括面向家庭教育市场的“斯泰同学”智能硬件，面向幼儿园渠道的“斯泰云教室”、“VR未来教室”，面向商业综合体等场地合作的“VR欢乐岛”等系列产品和服务。

（图 3：“斯泰同学”简介）

在AI合家欢平台中所嵌入的VR创新型素质教育产品——VR未来教室是面向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，为园所提供寓教于乐解决方案的幼教平台。

（图 4： VR未来教室效果图）

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

（图 5：VR欢乐岛效果图）

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

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

以珠海横琴中医药科技创意博物馆项目为例，它是公司LBE业务的主要代表产品之一，该项目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 6：珠海横琴中医药科技创意博物馆项目实景图）

2.4 互联网视频应用产品及服务

公司全资子公司安徽赛达的主要产品是云视频监控、云视频会议视频终端、物联网智慧广播终端和相关的支撑平台软件。平台软件由安徽赛达自主开发，终端通过OEM方式代工生产。

云视频监控产品及服务针对家庭、政企行业的卡片型摄像机、云台摄像机、枪型摄像机、球机等多款类型设备，通过电脑及手机客户端登录平台，实现实时视频监看、录像云存储、检索、云台控制、图片抓拍、视频对讲等各项业务功能。

云视频会议产品及服务针对不同规模的会场环境提供多样化的硬件会议终端，同时提供电脑端及手机端的软件终端，将软硬终端接入云会议平台，实现多方音视频交互，同时支持主会场电脑信号源下发分会场，由主会场控制整个会议的发言、禁言、会议显示模式等。

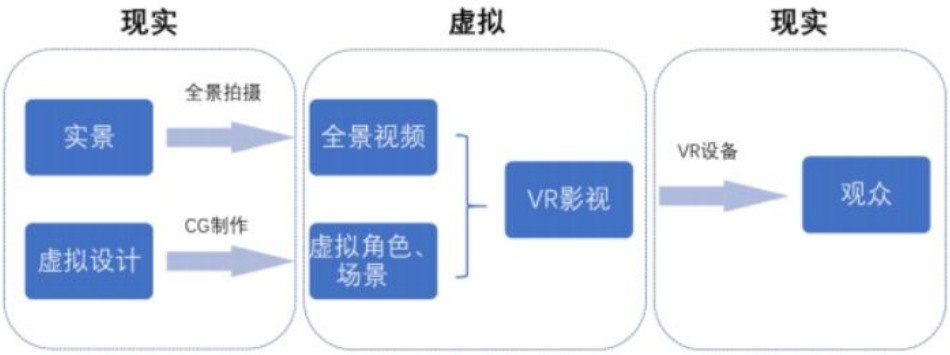
物联网智慧广播通过4G智能云广播系统实现村务、学校、景区、重点保障公众区域日常广播和应急指挥调度等功能，助力政府美丽乡村、平安校园、智慧景区等建设。

（图 7：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）

3. 经营模式

3.1 CG与VR内容生产、出品、发行

CG与VR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）

3.2 儿童产业链开发运营

现阶段儿童产业链的盈利方式为：一方面，公司通过多渠道发行播映、衍生品销售、玩教具开发、线下场馆运营等方式提升IP在受众心中的认识度和好感度，打造知名品牌IP，以知名品牌IP作为业务资源，向消费品制造行业、数字娱乐行业以及其他行业类客户收取IP授权费用、产品销售分成。另一方面，公司向幼儿园、培训机构、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。

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

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

3.4 互联网视频应用产品及服务

安徽赛达致力于通信电子、视频语音以及信息安全领域的云计算、移动视频、物联网、智慧教育和信息安全研发与销售业务，在全国部署了互联网+视频应用集约运营平台并在31个省级行政区域部署了专业落地支撑人员，保证了业务的可持续发展，建立了涉及多行业应用研发的合作中心，聚焦政务、农村、商业、校园、社区家庭、信息安全和物联网等领域，为这些领域提供实际应用解决方案和垂直行业支撑体系，

凭借与电信运营商合作视频业务的技术和经验积累，产品应用扩展到云计算平台、视频安保模式识别、图像智能分析、网络视频应用、混合P2P技术、互联网模式下的云存储技术、互联网CDN加速技术、GPU算力技术和应用等方面。

云视频监控产品通过将安徽赛达自有的智能视频云平台、智能终端与运营商的云存储、带宽、流量等基础业务紧密融合整体打包成套餐，最终用户向运营商缴纳月服务费，公司按照合作协议约定的比例与运营商分成。

云视频会议产品及服务通过在运营商云上部署的视频会议云平台、视频会议终端与运营商的云资源、带宽、流量等基础业务紧密融合整体打包成套餐，最终用户向运营商缴纳月服务费，公司按照合作协议约定的比例与运营商分成。

物联网产品如智慧广播、智能烟感、健康养老手表等已经顺利入围中国电信物联网公司泛终端库，对接中国电信AEP平台，结合中国电信NB-Iot网络形成销售品，同时结合中国电信物联网公司的美丽乡村、智慧社区等SAAS平台进行销售，提供给用户整体解决方案。

支撑平台软件为公司自有的智能视频云平台，与其他终端打包成套餐，用户按月缴纳服务费，或者以招投标方式一次性缴纳服务费，公司按照协议约定比例与运营商分成。

4. 主要的业绩驱动因素

报告期内，公司继续经营CG/VR内容生产、儿童产业链开发运营、LBE城市新娱乐、互联网视频应用产品及服务四大板块业务，2020年上半年新冠肺炎疫情的爆发导致公司各项业务的开展受到了较为严重的影响，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”中的相关部分。

（二）报告期内公司所处行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

1. CG/VR内容生产所处行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

数字创意产业是以CG、VR、AR等现代数字技术为主要技术工具，依托拥有自主知识产权的原创内容，强调依靠团队或个人通过技术，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。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，但产业发展仍有巨大空间。此外，在数字创意产业中，上市公司、大型企业集团数量较少，中小企业数量占大多数。中小型企业一般专注于动画制作、动漫影视开发、数字战略等细分领域或产业链中某一环节，规模大小不一。未来随着行业整合的加速，具有领先创意开发能力、CG/VR技术水平和占有较高市场份额的大型企业将会逐渐增多，行业集中度将进一步提升。

2015年至今，国内影视CG公司已形成技术型和内容型两类，技术型公司拥有优质CG技术，以提供特效制作服务为主要业务，内容型公司不仅从事CG制作，也开发原创IP，目前大部分是动画类作品。由于CG特效制作的收入规模有限、成本较难控制，越来越多的技术型公司在向IP运营及内容创意领域进行拓展。国内特效公司集中度较为分散，即将步入产能整合期。从VR内容应用领域的发展态势来看，VR发展目前仍以B端行业应用为主，VR行业应用仍以客制化需求为主，内容端供应不足阻碍消费端的爆发，国内目前VR内容供应企业仍以小规模企业为主，行业发展处于发展初期，行业集中度不高。

2020年是5G发展的元年，从5G基站的大面积建设和5G手机的不断普及，5G将显著带动VR行业的发展，

将进一步推动VR内容生产完成从传统视频、到全景视频、在线游戏、体育赛事直播等多样化的覆盖。最为关键的是，5G网络将有效解决VR/AR领域一系列的技术痛点，如差强人意的互动体验、终端移动性差、分辨率和刷新率低等。5G网络恰恰具有大带宽和低时延特性的优点，可以显著提升产品的用户体验，5G还可以提供高速网络，解决运算压力，渲染云端内容，彻底解决戴上眼镜之后的眩晕感等问题，从而进一步推动VR/AR市场的发展与成熟。另一方面，5G所衍生的边缘计算等技术也将为VR/AR产业带来巨大变革。将边缘计算引入到VR/AR中意味着原本需要在终端完成的海量数据处理、图形渲染等计算工作可以迁移到边缘计算网络上来完成，而终端设备只需要对网络中的内容、服务和应用进行分发和下载，这样消费者就能享受到更高质量的网络体验。根据最新发布的《IDC全球增强与虚拟现实支出指南》，2018年至2023年中国AR/VR市场支出规模复合年增长率将达到84.6%，高于全球市场78.3%的增长率。在2019年世界VR产业大会新闻发布会上，国家工业和信息化部电子信息司副司长吴胜武也表示，我国虚拟现实关键技术不断突破，预计到2021年，我国虚拟现实市场规模将达到544.5亿元。每一轮技术进步都会催生新的内容表现形式，从文本到图片、视频。5G时代VR/AR作为新兴的全景交互媒介，当VR/AR智能硬件普及时将会产生多么显著的影响，也许目前只能从手机的发展史中一窥究竟。

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

2. 儿童产业链所处行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

2020年上半年因为新冠疫情，影响了人们衣食住行、娱乐、教育、工作、社交的方方面面，对各行各业的发展产生了极大的影响。儿童产业的线上教育业务蓬勃发展，而相关线下业态受到较大冲击。对于诸如玩具类的儿童零售业态，短期内并不乐观，对于并未系统性铺设线上营销端的企业而言冲击尤其明显。儿童线下游乐也是这次受疫情影响最大的领域之一。但是疫情影响不改变随着二胎政策的全面放开和我国经济的持续稳健发展，儿童产业保持快速增长态势。据亿欧智库预测，2019年至2025年间，中国正常生育情况下每年新生儿数量基本维持1000万以上的增幅增长，因此0-6岁儿童的规模将保持在1亿人左右，儿童用户群体规模的稳定为儿童产业未来发展提供了可以想象的市场空间。据国家统计局数据显示，我国儿童室内乐园市场规模呈现不断增长趋势，平均每年同比增长30%。2020年中国儿童消费市场规模将突破5万亿元，其中儿童娱乐消费市场将达到1.5万亿元，儿童市场发展前景广阔。另外，根据北京普华有策信息咨询有限公司《儿童教育娱乐行业深度分析及行业投资战略研究报告》，随着近几年互联网、移动互联网技术的发展，儿童在教育、娱乐，特别是在家庭场景下的行为都发生了剧烈的变化，儿童使用电子产品的时间远远超过传统的图书、玩具甚至与父母的亲子关系上。同时，智能电视、互联网电视的发展，又进一步改变了儿童观看电视节目、动画片的行为。由于多年来我国在学龄前教育投入不足以及儿童产业商业化的不成熟，儿童类优质内容短缺。因此，制作符合新时代儿童的优质内容作品面临新的机遇与挑战。

公司自转型以来一直在儿童产业持续发力，着力开展供应链合作，打造线上多渠道营销平台，通过IP的创新和个性化设计，打造更多优质产品和服务同时，持续扩大公司的市场影响力。

3. LBE（Location Based Entertainment）城市新娱乐所处行业的发展阶段、周期性特点及

公司所处的行业地位

近年来，人们对于文化娱乐的需求逐渐从物质层面转向精神层面，以科技和文化为核心的线下主题娱乐项目逐渐成为城市家庭娱乐生活的重要承载形式。2020年2月14日，中央全面深化改革委员会上指出，基础设施是经济社会发展的重要支撑，要以整体优化、协同融合为导向，统筹存量和增量、传统和新型基础设施发展，打造集约高效、经济适用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系。2020年5月26日中宣部文改办下发的《关于做好国家文化大数据体系建设工作通知》中明确提出，推进文化和科技深度融合，依托现有工作基础，以旅游景区、游乐园、城市广场等为目标，建设具有一定空间规模的文化体验园，把地域文化、红色文化从博物馆和纪念馆“活化”到文化体验园，促进文化和旅游深度融合。行业相关政策扶持及行业机会得到普遍认可的情况下，我国主题场馆领域迎来了需求层面的黄金时期。场馆IP化是LBE长远发展的核心竞争力，随着LBE市场规模的不断扩大，未来将形成新的竞争格局。在LBE一站式流程的实施过程中，公司同数十家国内外优秀创意设计、数字技术开发和多媒体应用等行业伙伴深度合作，组成了紧密的供应链协作体系，以特种影像显示、灯光气氛控制、多元传感器人机交互等高科技多媒体声光电为手段，把独具艺术表现力的数字创意内容同建筑空间有机融合，形成数字创意+场地新娱乐的产业链布局。

4. 互联网视频应用产品及服务发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

当前，云视频应用产品及服务的发展处于高速增长阶段。智研咨询发布的《2020-2026年中国云视频行业市场现状调研及未来发展前景报告》数据显示：国内云视频行业市场规模获得快速发展。2010年云计算产业被国家正式列为重点培育和发展的战略新兴产业，近几年来国家陆续出台了关于推动云计算发展的若干意见和计划指南，并倡导社会各行各业要逐步与云计算接轨，深化云计算在各行业中的运用，云计算一直得到国家政策的大力扶持。而云视频作为整个云计算产业中与用户联系相对紧密，并且用户需求处于持续增长状态下的行业，能够在企业发展视频业务的过程中起到有效的激励作用，从而促进中小企业的创新发展。从2014年到2018年末，我国视频会议市场规模从52.3亿元增长至106.2亿元，实现了32.3%的年均复合增长，预计2023年市场规模将达到535.3亿元。

公司全资子公司安徽赛达和运营商联合包装的服务型产品，很好的满足了客户对视频数据通过互联网模式进行统一汇聚、智能分析及结构化存储的需求。同时，安徽赛达通过覆盖全国的集约视频云平台，在就近接入、智能分析、实时存储等方面能够有效结合运营商的云网融合、提速降费、企业上云等核心业务，推出一系列融合套餐促进业务规模化发展。安徽赛达作为电信运营商视频监控业务的合作伙伴之一，业务发展具有一定的关联性，其产品在运营商总部入围，各省电信运营商可以结合网络宽带、云资源面向政企客户打包接入安徽赛达的云网融合产品。在技术方面，安徽赛达的云视频监控及云视频会议产品在平台部署和视频存储方面可以与云对接，能有效拉动运营商云主机及存储的业务发展，促进各省电信运营商分公司行业应用业务的拓展，从而获得电信运营商对安徽赛达相关业务发展的支持。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	未发生重大变化
一年内到期的非流动资产	一年内到期的非流动资产较期减少 100%主要是因为上年末一年内到期的长期待摊费用本报告期已摊销完毕
其他流动资产	其他流动资产较期初增加 118.71%，主要原因是公司本报告期对不满足解除限售条件的限制性股票回购注销尚未执行完毕导致该科目暂时性增加，另一方面是待抵扣增值税也较期初增加较多
开发支出	开发支出较期初增加 84.52%，主要是因为报告期内，公司研发投入尚未结项，导致期末开发支出较上期末增加较大。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
The Virtual Reality Company（以下简称“VRC”）	投资形成	121,614,886.45	美国	VR 和 CG 内容制作	公司作为出资人，对公司的重大事项进行监督管理，并按出资比例实行表决权	-2,035,369.54	4.73%	否
Pukeko Pictures Limited Partnership（中文译名：紫水鸟影像有限合伙企业）	投资形成	92,134,147.72	新西兰	儿童文化艺术作品创作、主题场馆设计、雕塑设计	公司作为出资人，对公司的重大事项进行监督管理，并按出资比例实行表决权	-96,831.48	3.59%	否

三、核心竞争力分析

（一）数字视觉内容制作优势

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。同时，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CG及VR产品的高品质研发实力，拥有丰富的多种类大型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。

（二）儿童产业的产业链布局优势

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

（三）IP资源优势

公司通过多年来与海内外影视视觉制作公司建立的良好合作关系，获得了一系列经典影视动画形象的知识产权。目前，公司拥有的IP分为五大类：儿童类、场馆类、影视类、VR影视游戏类、VR图书类。

1. 儿童类IP可分为原创IP、合制IP、代理IP，其中：

（1）原创IP包括：《嘿！酷格》、《PANDA梦》、《VR动物世界》等；

（2）合制IP包括：《太空学院》、《小熊读书会》（原名《饥饿书熊》）、《皮皮克的恐龙大冒险》、《皮皮克的野外大冒险》、《斗龙战士6》等；

（3）代理IP包括：《小真与彩虹王国》、《全球探险冲冲冲》、《爆丸：星域争霸》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：《水浒传VR》（暂用名）、《复活岛》（暂用名）、《拉克斯的奇幻旅程》（代理）、《侏罗纪世界》（代理）、《海绵宝宝》（改编权）、《忍者神龟》（改编权）。

5. VR图书类IP包括：《多彩中国》少儿版VR图书、《古代中国》少儿版VR图书。

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

（四）稳定的战略合作伙伴资源优势

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

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

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

（《珍妮与龙》）、“Cleveman”(《聪明侠》)等优秀儿童动画作品。

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

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

（五）技术和研发优势

公司始终坚持将持续研发创新作为发展的核心动力。报告期内，公司继续保持稳步增长的研发投入，不断强化在技术研发方面的竞争优势。

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（Iudustrial 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、0兼容性问题。

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教育课程研发、VR硬件设计与制造、多工厂协同的供应链管理、产品商业模型迭代系统等组成的完整产品研发运营平台。依托于实时渲染引擎设计开发的强大内容优势，配合动态阻力、动作捕捉、表情捕捉、动感平台、仿真控制等智能技术，接入AI人工智能虚拟角色，极大地提升了公司VR产品的创新性和体验感。同时，针对短视频成片、长视频预演创作等应用场景需求的快速攀升，为顺应此类应用高效率、低成本的生产要求，公司CG技术团队正在研发通过智能手机AR框架完成动捕采集，驱动中高质量角色动画表演序列的快速动画生成解决方案。通过与“中国梦工厂”、AI合家欢平台等项目中成熟应用的多角度照片建模、快速体素捕捉、大型光学动捕解决方案相结合，实现

高、中、低精度的全应用场景覆盖，做到动作捕捉和三维扫描技术应用的“向下兼容”、“降维打击”。

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

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、投影感应、特效影院、全息成像、光媒体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。

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）运营服务优势

安徽赛达通过与运营商合作，将云资源、网络、终端及应用打包成标准化套餐，使得用户消费模式由传统的购买“终端”转变为购买“服务”。一方面，用户无需再一次性支出设备购买成本，降低了用户享受公司产品服务的准入门槛；另一方面，通过运营商的资费套餐按月获取收入分成的方式，降低了公司前期设备投入与资金垫付的风险；同时，得益于运营商产品套餐服务通常规定一至两年的绑定期限，大大增强了客户黏性，使公司可以及时调整并不断改进用户体验，为用户提供更多的产品及增值应用服务。

（七）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CG与VR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22项，实用新型专利6项，外观设计专利11项，另有正处于实质审查阶段的发明专利61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570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281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160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。

（八）企业文化优势

公司非常注重企业文化建设，秉承“信任、承担、创造”的企业价值观，持续推进规范化管理、坚持技术革新，鼓励合理化建议，通过定期培训、专题讨论、团建等活动，将企业文化融入日常管理，不断增强公司的凝聚力和员工的团队意识，使公司上下团结一致，齐心合作，具有很强的向心力、创造力和战斗力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）公司2020年半年度度业绩情况

2020年上半年，公司面临着前所未有的困难和挑战，各个业务板块均不同程度的受到了影响。报告期内，公司实现营业收入189,899,376.20元，同比减少33.02%；归属于母公司所有者的净利润-39,012,522.90元，同比减少171.72%。其中，CG/VR影像内容生产业务实现营收2,391,068.29元，同比下降90.16%；儿童产业链开发运营业务实现营收1,732,414.08元，同比下降98.06%；LBE城市新娱乐业务实现营收44,329,228.32元，同比下降33.41%；互联网视频应用产品及服务实现营收139,509,018.63元，同比上升56.00%。下半年，公司会积极采取应对措施，加强各业务板块整合，推进各板块的业务拓展。

（二）公司2020年半年度主要业务发展情况

1. CG与VR内容生产业务板块

报告期内，CG/VR影像内容生产业务实现营收2,391,068.29元，该分类收入同比下降90.16%，占营业总收入的1.23%。公司承接的外部委托项目受经济环境和疫情等因素冲击，项目进度严重放缓，公司将生产能力投入到内部产品如《太空学院》第二季、《小熊读书会》及“PANDA梦”等项目的制作中，导致公司该板块的营业收入和毛利大幅下滑。

报告期内，在公司出品的CG动画片方面，《太空学院》第二季前26集的制片已完成。《小熊读书会》的前26集于2020年3月26日起在加拿大安大略电视台儿童频道（TVOKids）及其线上频道Knowledge Kids循环热播；2020年5月5日，《小熊读书会》登陆澳大利亚广播公司儿童频道（ABC Kids）及新西兰国家电视台（TVNZ）。围绕“PANDA梦”项目衍生的系列产品“双语暖心绘本”已完成89集的制作，并在爱奇艺、西瓜视频、喜马拉雅等线上音、视频平台播出；面向3-7岁儿童的衍生产品“PANDA梦”色彩启蒙系列动画片和游戏也在创作中。基于成熟的CG作品艺术创作与技术开发能力，公司已经进入影视CG视效服务（VFX）领域，也开始为一些互联网平台公司制作CG作品。

报告期内，在公司VR内容制作方面，VR游戏《水浒传VR》（暂用名）正式进入内部测试阶段。《水浒传VR》现有长达3小时的体验时长，玩法多样，情节故事设计巧妙。将剧情延伸至二级人物，并创新快速反应玩法，增强空间真实体验感及玩法畅快感。大型合家欢场地型开放世界游戏《复活岛》（暂用名）VR项目也已启动。为VR未来教室所制作的VR内容，已开发完成涵盖动物、地理等方面30多个VR视频内容和10多个VR交互内容。

报告期内，在合作VR平台上产生的视频点击业务尚未产生显著业绩。在华为VR视频平台上传节目26个，节目根据具体类型进行免费、收费观看划分，每月双方按协议规定进行收入分成。公司在HTC所属viveport视频服务平台上传节目增至17个，并根据业务类型已开通单片收费及无限会员收费两种模式。2020年6月，公司成为HTC宏达通讯“行业内容战略合作伙伴”。

2．儿童产业链开发运营业务板块

报告期内，儿童产业链开发运营业务实现营收1,732,414.08元，同比下降98.06%。主要因AI合家欢平台

系列产品（“斯泰同学”“斯泰云教室”等）主要B端客户是幼儿园所及儿童教育培训机构，在疫情期间全部闭园停课，严重影响了公司的正常销售计划。面向C端客户的“VR欢乐岛”产品所放置的例如新华书店、儿童乐园、大型商场、孕婴童店及教育机构等场所在疫情期间的营业状况及顾客流量都受到了较大的影响，产品销售未能达到预期效果。

报告期内，该板块IP项目合作、开发、运营业务具体进展如下：2020年上半年公司战略级动漫IP《太空学院》第一季在央视少儿频道黄金频道第三轮播出，同期在广东、山西、浙江等省级少儿频道进行二轮播出，发行模式采取包围式播出战略，每月全国卫视、省市少儿电视台排播。《小熊读书会》第一季在报告期内已递交最后26集发行许可证申报。IP项目衍生品开发方面，公司已经与多家供应商达成战略合作，围绕《小真与彩虹王国》、《太空学院》开发了一系列儿童产品。

（图 9：《小真与彩虹王国》、《太空学院》衍生品效果图）

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

报告期内，LBE城市新娱乐业务实现营收44,329,228.32元，占营业总收入的比重为22.72%，该分类收入同比下降33.41%。主要原因是重点项目——《粤澳合作中医药科技产业园中医药科技创意博物馆》项目，由于广东省政府启动了重大突发公共卫生事件一级响应，致使公司无法按照原定计划复工时间复工，复工的人员严重不足，已签订相关合同设备、材料的供应商，无法按照合同工期提供设备与材料，严重影响项目施工进度，从而影响了项目预期收入的实现。

报告期内，部分重点项目进展介绍：

3.1 珠海横琴中医药科技创意博物馆项目

该项目由东方梦幻、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以及紫水鸟影像委托维塔工作室共同设计实施。2019年12月，各方签订了《粤澳合作中医药科技产业园中医药科技创意博物馆（一期）及（二期地下室）装饰装修专项设计与施工工程总承包合同》，合同主要补充了博物馆公区的装饰装修工程、地厅声学专项设计等设计、施工内容。报告期内，该项目展陈装饰装修设计、后勤办公区的方案及施工图设计、地厅的声学及施工图设计、雕塑道具场景的深化设计及相关变更、多媒体控制系统、灯光控制方案、演出控制流程等设计工作已完成。现场展陈装饰工程已完成80%；雕塑道具已完成场外制作，展陈布展工程已完成60%；公区装饰工程完成60%。2020年上半年，受新冠疫情影响，博物馆项目的现场硬装、展陈布展及道具、设备安装工期延迟，自2020年4月后，项目进展已逐步恢复正常。

（图 10：珠海横琴中医药科技创意博物馆规划效果图）

3.2 中国新西兰数字创意小镇

中国新西兰数字创意小镇将建设成为集数字创意产业集群、儿童全产业链、武侠主题LBE城市新娱乐、城市美学及职业教育培训、高端居住等多功能业态于一体的大型产城综合体。

2019年11月5日，在广州文化产业交易会开幕式上，公司下属公司恒信方所与广州市文化广电旅游局签署《合作意向书》。2020年7月，恒信方所与广东保利城市发展有限公司签署《中国新西兰数字创意小镇项目战略合作框架协议》，双方将共同推进项目落地的相关工作。

（图 11：中国新西兰数字创意小镇规划效果图）

3.3 金庸“射雕三部曲”主题体验馆

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。作为金庸“射雕三部曲”全产业链合作的一部分，金庸“射雕三部曲”主题体验馆将充分利用“射雕三部曲”中的故事情节、人物形象、角色名称、场景道具等内容，在无锡国家数字电影产业园内进行投资开发和运营管理，体验馆将涵盖文化旅游、线下游戏体验、文创商业零售等业态。针对金庸“射雕三部曲”主题体验馆建设工作，江苏华莱坞投资发展有限公司与公司子公司侠义文化、北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司、深圳市中手游网络科技有限公司签署了《金庸“射雕三部曲”武侠世界主题体验馆合作协议》，公司已经开始体验馆的概念方案设计工作。

（图 12：金庸“射雕三部曲”主题体验馆规划效果图）

3.4 广西壮族自治区南宁市上林县大龙湖东方梦幻国际文旅康养项目

2020年5月，公司携北京中公未来集团有限公司、珠海友爱医疗管理有限公司与广西壮族自治区南宁市上林县人民政府共同签署了《上林县大龙湖东方梦幻国际文旅康养项目合作开发框架协议书》，恒信东方将负责主导项目中数字创意产业资源、项目整体设计、文旅运营、IP创制等内容。四方期望充分发挥自身技术、品牌、市场运营等综合资源优势，进行优势互补，借鉴国际高端医疗、康养、旅游、文化等产业发展理念，引进国际顶尖医疗康养体系和优势资本，在大龙湖项目规划范围内打造以“生命”为主题的全方位高端现代服务产业体系和国家5A级景区。

4、互联网视频应用产品及服务稳健发展

报告期内，互联网视频应用产品及服务产品推广及应用进展顺利。实现营收139,509,018.63元，占营业总收入的71.52%，同比上升56.00%。因为疫情原因，营业收入虽保持增长，但主要为硬件设备商品销售收入增长，增长比例接近180%，商品销售收入主要为天翼智慧家庭等项目销售终端摄像头，毛利率较低；而同期其他类型收入同比下滑：平台运营收入下降50%左右，如智能视频云项目因不同省份与智慧家庭项目终端销售产品价格冲突影响，新增业务停滞，整体收入减少。为应对经营风险，现已调整运营套餐价格，调整后虽然降低部分毛利，收入预期有序、稳定增长。

报告期内，安徽赛达的各项产品推广主要情况如下：

4.1 云视频监控产品：报告期内，安徽赛达协同电信运营商打造的面向大型政企客户市场的云视频监控产品，能够提供从前端到平台的整体DICT解决方案。结合云计算、云存储及混合云能力，面向中小企业推出了基于云部署和云存储能力的标准化视频监控产品，将“云业务+宽带+视频监控终端”打包成为两年合约期的融合套餐推向客户。目前全国标准化产品运营用户数量达70万户。

同时，安徽赛达与运营商深入合作，基于安徽赛达的GPU算力及人脸识别算法合作推出了“智慧看店”产品。该产品进入了电信运营商云市场并形成标准化销售品，在各省打通结算通道，为大型商超及连锁商户提供包括VIP客户识别、客户画像、数据分析等智慧商铺服务。

4.2 云视频会议产品：报告期内，安徽赛达与运营商合作，打造了基于云主机部署的视频会议产品。已进入云市场商城体系，与云中心合作拓展全国各省视频会议业务，在视频会议平台上加大研发力量，不断改进提升客户使用体验。同时，结合各省的属地支撑服务体系，以项目制在各省落地，先后在十多个省

有业务突破，呈稳步发展趋势。

4.3 数字乡村产品：报告期内，安徽赛达支撑电信运营商打造的“村村享”数字乡村产品是面向乡镇级市场打造的一体化信息应用平台。借助十九大提出的“振兴乡村”战略，安徽赛达的“村村享”数字乡村产品已经成为运营商集团级产品，在全国31个省份发展。平台同时提供视频监控、视频会议及智能广播产品、信息安全和教育学习服务，软硬件结合的一体化运营服务方式得到了国家农业农村部及各省市农业主管部门的认可，目前已经在超过20个省份落地。

4.4 物联网应用：报告期内，安徽赛达重点面向乡村治理、智慧养老和智慧消防领域，推出了智慧广播、环境监测、智能手表及智能烟感等标准化产品，与电信运营商合作推出的智慧乡镇大喇叭、智慧养老及智慧消防等信息化应用平台，同时入围了中国电信天翼物联的泛终端合作伙伴库，对接了中国电信AEP平台，在各省形成了标准化销售产品。

4.5 教育信息化产品：报告期内，安徽赛达依托电信运营商的营销网络，实现了云网融合模式的快速发展。通过全国手机看店套餐的持续受理，在稳固学校基础视频业务的基础上，拓展了平安校园、智慧直（录）播、云视频会议、智能广播、人脸识别等新型应用和AI等领域市场。实现行业内的多产品、多区域协同发展。

4.6 信息安全类产品：报告期内，安徽赛达基于移动终端管理的MDM（移动数据管理）产品，已发展至2万多用户，并在持续拓展中，涉及安徽、北京、福建等地；基于非经营性场所的无线上网审计产品，在安徽、内蒙、福建、广西等地均有落地，已发展至6万多用户；基于网络和等保的业务，天翼云盾、无线覆盖项目主要覆盖安徽，完成20余例；基于商用密码的安全产品，已拓展到安徽、福建、广东、海南等省，现全国处于落地试点阶段。

4.7 智慧家庭产品：报告期内，天翼看家作为中国电信智慧家庭业务的重点产品，2019年开始在全国进行推广，安徽赛达多款产品得到电信认可，在全国全面推广销售，2020年上半年销售量近40万台。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	189,899,376.20	283,536,883.38	-33.02%	主要是因为受疫情影响，LBE 城市新娱乐业务、CG/VR 影像内容生产业务及儿童产业链业务较上年同期下降较大所致。
营业成本	147,453,517.83	155,945,089.49	-5.45%	
销售费用	37,571,681.89	36,689,496.66	2.40%	
管理费用	32,970,861.28	45,340,770.97	-27.28%	
财务费用	10,443,056.37	7,315,216.73	42.76%	主要是因为本报告期利息收入较上年同期

				减少所致。
所得税费用	11,306,718.64	14,081,954.39	-19.71%	
研发投入	41,231,137.56	29,290,580.48	40.77%	主要是因为本报告期研发投入较上期增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-5,755,059.61	-55,404,224.54	89.61%	主要是因为本报告期末收回的客户贷款增加、支付的税费以及其他经营活动支付较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-39,672,559.34	-148,100,949.17	73.21%	主要是因为本报告期对外投资及资本性支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	49,731,870.32	-9,975,049.47	598.56%	主要是因为本报告期短期借款有所增加所致。
现金及现金等价物净增加额	4,546,902.79	-213,270,640.08	102.13%	主要是因为本报告期经营活动、筹资活动现金流量净额增加，而投资活动现金流量净额减少所致。
其他收益	3,712,579.03	5,984,218.19	-37.96%	主要是因为本期增值税退税返还较上年同期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
LBE 城市新娱乐	44,329,228.32	35,321,075.96	20.32%	-33.41%	-20.91%	-12.59%
CG/VR 影像内容生产	2,391,068.29	1,899,603.87	20.55%	-90.16%	-85.78%	-24.47%
儿童产业链开发运营	1,732,414.08	6,850,229.62	-295.42%	-98.06%	-86.15%	-340.06%
互联网视频应用产品及服务	139,509,018.63	102,552,128.99	26.49%	56.00%	152.52%	-28.10%
其他业务	1,937,646.88	830,479.39	57.14%	-159.68%	-102.28%	13.63%
合计	189,899,376.20	147,453,517.83	22.35%	-33.02%	-5.45%	-22.65%
分地区						

东北	461,158.25	65,922.30	85.71%	-134.59%	42.12%	-10.77%
华北	23,865,444.28	15,562,127.56	34.79%	-9.52%	43.23%	-31.41%
华东	77,467,190.88	63,493,365.81	18.04%	1.80%	29.12%	-22.81%
华中	11,121,600.07	10,515,156.32	5.45%	-64.45%	39.10%	-59.53%
华南	49,232,436.68	39,735,589.27	19.29%	-126.47%	-72.10%	-19.38%
西南	2,473,603.47	510,921.29	79.35%	100.00%	100.00%	
西北	8,562,938.56	4,819,627.59	43.72%	0.61%	5.22%	-2.61%
其他	16,715,004.01	12,750,807.70	23.72%	-19.13%	49.20%	-43.75%
合计	189,899,376.20	147,453,517.83	22.35%	-33.02%	-5.45%	-22.65%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,567,818.74	9.68%	主要是对联营企业权益法核算所致。	是
公允价值变动损益	33,805,474.19	-127.42%	交易性金融资产根据资产负债表日的公允价值重新计量变动所致。	是
营业外收入	13,294,925.19	-50.11%	主要是收到的政府补助款。	否
营业外支出	9,034,098.53	34.05%	主要是对外捐赠支出。	否
信用减值损失	-9,399,209.85	35.43%	主要是对往来款计提的减值损失。	否
资产处置收益	-5,879.34	0.02%	主要是固定资产处置损失。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	271,239,345.97	8.55%	493,572,931.86	16.02%	-7.47%	主要用于经营支付所致
应收账款	300,218,775.64	9.47%	348,753,561.11	11.32%	-1.85%	
存货	539,558,298.89	17.01%	357,791,023.84	11.61%	5.40%	主要是正在制作过程中的 CG 动画片、VR 及影视作品类素材以及为合家欢项目销售而备货的库存商品增加所致。
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	229,567,670.57	7.24%	244,665,281.73	7.94%	-0.70%	
固定资产	40,594,193.53	1.28%	41,289,525.62	1.34%	-0.06%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	416,764,000.00	13.14%	285,799,000.00	9.27%	3.87%	本期末银行借款增加所致。
长期借款				0.00%	0.00%	
商誉	480,486,579.07	15.15%	484,736,295.86	15.73%	-0.58%	

交易性金融资产	303,641,156.88	9.58%	214,863,481.00	6.97%	2.61%	本期末交易性金融资产公允价值增加所致。

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）	268,835,682.69	33,805,474.19	272,561,331.62		1,000,000.00			303,641,156.88
4. 其他权益工具投资	158,667,435.76							158,667,435.76
金融资产小计	427,503,118.45	33,805,474.19	272,561,331.62		1,000,000.00			462,308,592.64
其他非流动金融资产	131,600,000.00							131,600,000.00
上述合计	559,103,118.45	33,805,474.19	272,561,331.62		1,000,000.00			593,908,592.64
金融负债	0.00	0.00			0.00			0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	136,117,851.31	履约保证金及用于短期借款担保的定期存款或通知存款
应收票据	-	
存货	-	
固定资产	-	
无形资产	-	
	-	
合计	136,117,851.31	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,000,000.00	61,682,089.00	-98.38%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	25,043,478.26	33,805,474.19	272,561,331.62		0.00	925,706.30	297,604,809.88	自筹
其他	295,303,782.76			1,000,000.00			296,303,782.76	自筹
合计	320,347,261.02	33,805,474.19	272,561,331.62	1,000,000.00	0.00	925,706.30	593,908,592.64	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	97,768
报告期投入募集资金总额	2,021.53
已累计投入募集资金总额	98,063.98
累计变更用途的募集资金总额	62,000
累计变更用途的募集资金总额比例	63.42%
募集资金总体使用情况说明	
经 2016 年 12 月 1 日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2845 号文《关于核准恒信移动商务股份有限公司向孟宪民等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司通过询价方式向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）70,563,079 股，发行价格由公司与主承销商中信建投证券股份有限公司根据市场化询价情况遵询价格优先的原则协商确定为每股人民币 14.03 元。截至 2017 年 3 月 22 日，公司实际已向财通基金管理有限公司、金鹰基金管理有限公司、沈阳政利投资有限公司、九泰基金管理有限公司、宁波梅山保税港区东岦投资合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股（A 股）70,563,079 股，募集资金总额 989,999,998.37 元。扣除承销费 12,320,000.00 元后的募集资金净额为人民币 977,679,998.37 元，中信建投证券股份有限公司从募集资金净额中扣减财务顾问费 1,060,000.00 元后的资金余额 976,619,998.37 元存放于上海浦东发展银行深圳分行（账号：7920015500000780）。上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具信会师报字[2017]第 ZG10731 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储。截至 2020 年 6 月 30 日，募集资金已使用 980,639,807.58 元。截至 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金专户实际余额为 21,925,029.47 元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和	是否	募集	调整	本报	截至	截至	项目	本报	截止	是否	项目

超募资金投向	已变更项目(含部分变更)	资金承诺投资总额	后投资总额(1)	告期投入金额	期末累计投入金额(2)	期末投资进度(3)＝(2)/(1)	达到预定可使用状态日期	告期实现的效益	报告期末累计实现的效益	达到预计效益	可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
版权影视作品制作项目	是	45,000	3,000		2,999.38	99.98%	2019 年 12 月 31 日			不适用	否
版权影视作品制作项目-金庸版权作品开发项目	否		10,150	285.53	9,049.11	89.15%	2020 年 12 月 31 日	362.01	282	不适用	否
圆明园及史前海洋的主题数据资产建设	是	20,000								不适用	是
全息动漫探索乐园建设及运营项目	否	15,000	15,000	0	8,559.31	57.06%	已终止		-387.6	否	是
公司补充流动资金	否	17,768	17,768	1,736	33,617.71	100.00%				不适用	否
VR 影视宣发平台项目	否		4,000		4,000	100.00%	2019 年 12 月 31 日	0	0	否	否
合家欢互动娱乐平台项目	否		3,000		2,989.05	99.64%	2019 年 12 月 31 日	-1,411.22	614.86	否	否
虚拟数字影视摄制培训基地项目	否		3,000		2,200	73.33%	2021 年 12 月 31 日	-19.73	-105.68	不适用	否
博物中国－中国博物馆 VR 体验及数字化产品开发工程项目	是		10,000		2,835.7	28.36%	已终止			不适用	是
支付购买先锋资本有限合伙持有的紫水鸟有限合伙 25.3%合伙份额，以及购买先锋	否		7,000		6,963.72	100.00%	2018 年 03 月 31 日	-9.68	-248.68	不适用	否

资本普通合伙持有的紫水鸟普通合伙 33.3%股份											
支付购买安徽省赛达科技有限责任公司 49%股权	否		24,850		24,850	100.00%	2018 年 03 月 31 日	765.96	7,120.53	是	否
承诺投资项目小计	--	97,768	97,768	2,021.53	98,063.98	--	--	-312.66	7,275.43	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	97,768	97,768	2,021.53	98,063.98	--	--	-312.66	7,275.43	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、全息动漫探索乐园建设及运营项目：全息动漫探索乐园建设及运营项目实际推进过程中，体现出许多不符合预期的现实情况，主要表现为全息技术目前的研发及市场应用尚未成熟，全息平台稳定性等多个技术难点有待突破；所需的全息技术设备国产化不达预期，设备成本高昂。以上诸因素导致该项目实施难度加大。同时，在推进全息动漫探索乐园项目的实际建设运营中也存在诸多难点，项目无论从选址立项、到施工建设，再到运营均需要较长周期，使得这部分募集资金承担了较高的时间成本和机会成本，导致募集资金利用率低，项目收益不达预期。为降低募集资金的投资风险，提高募集资金使用效率，本着审慎使用募集资金的原则，结合市场发展形势，公司决定终止该项目的实施。并将节余资金用于永久性补充流动资金。本次变更已经公司 2018 年 10 月 19 日第六届董事会第二十三次会议、2018 年第五次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2018 年 10 月 20 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2018-106。 2、“博物中国——中国博物馆 VR 体验及数字化产品开发工程项目”实施主体为东方梦幻文化产业投资有限公司。自项目启动以来，因其涉及文物管理及保护等多个部门的政策指导和业务支持，而相关配套工作推进缓慢，导致东方梦幻与相关方主体合同至今尚未签署，目前只针对国家博物馆 K12 历史教育类应用开发内容、国家地理—场馆视觉影像应用开发内容展开合作，很大程度上影响了该项目的实施进度。此外，由于国家馆藏文物保护的特殊性要求，该项目实施牵涉多个政府部门的协作指导，而相关政策支持出台晚于预期，故在现阶段要集中对相关文物进行大规模扫描以获取建模数据存在困难，导致该项目进展计划无法按照预期完成。公司决定终止该项目的实施。并将节余资金用于永久性补充流动资金。 本次变更已经公司 2018 年 10 月 19 日第六届董事会第二十三次会议、2018 年第五次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2018 年 10 月 20 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2018-106。 3、虚拟数字影视摄制培训基地是集知识与技能培训、实例操作训练、主题体验游乐等服务于一体的综合性培训基地。根据教发（2006）18 号文件关于本科高校土地面积须达到 500 亩以上的要求，海南汇友影视艺术有限公司 2018 年通过挂牌方式取得 318.486 亩教育用地，于 2019 年通过挂牌方式取得 73.551 亩和 114.634 亩教育用地，目前已取得的总用地面积为 506.671 亩，正在办理不动产权证以及施工建设的一系列手续。因海南省严格控制土地供应，相关审批流程复杂，使项目土地取得时间晚于预期，因此公司虚拟数字影视摄制培训基地项目建设周期需要延长。结合当前募集资金投资项目的实际建设情况和投资进度，针对募集资金投资项目“虚拟数字影视摄制培训基地项目”在项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模均不发生变更的情况下，拟对其达到预定可使用状态的时间进行调整至 2021 年 12 月 31 日。本次变更已经公司 2020 年 1 月 13 日第六届董事会第三十六次会议审议通过。该变更公告已于 2020 年 1 月 13 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2020-004。 4、VR 影视宣发平台是利用体感捕捉与互动技术、3D 扫描、VR/AR/MR、全景直播等前沿技术，										

	实现明星与影迷共处一室、面对面交流、共同参与互动游戏的视觉体验与互动效果的新一代宣发平台。VR 影视宣发平台拟把武汉光谷的梦幻秀场作为第一个商用项目。梦幻秀场定位大型首映礼现场，是 VR 首映式项目的主现场，能够将首映礼推动到万人规模；梦幻秀场将会包括大型表演明星炫目亮相 与首映礼现场深度互动。目前 VR 影视宣发平台核心技术开发工作已完成，受疫情影响导致 VR 影视宣发平台商用进度延迟。 5、合家欢互动娱乐平台项目提供的产品目前包括面向教育市场的“斯泰同学”智能硬件，面向幼儿园渠道的“斯泰云教室”、“VR 未来教室”，面向商业综合体等场地合作的“VR 欢乐岛”等系列产品和服务。主要 B 端客户是幼儿园所及儿童教育培训机构，在疫情期间全部闭园停课，严重影响了公司的正常销售计划。面向 C 端客户的“VR 欢乐岛”产品所放置的例如新华书店、儿童乐园、大型商场、孕婴童店及教育机构等场所在疫情期间的营业状况及顾客流量都受到了较大的影响，产品销售未能达到预期效果。
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、园明园及史前海洋的主题数据资产建设项目：本项目是公司按照当时市场环境和规划做出的决策，由于相关题材重大，相关审批和授权进展缓慢，影响了原计划的实施和推动，继续实施该项目会导致投资回收期较长，在项目初期公司会承担一定程度的经营风险，在当前市场环境下继续按照原计划实施该项目，可能对公司的总体业绩带来不利影响，为了提高募集资金使用效率，更好的维护公司和广大投资者的利益，公司将原计划用于圆明园及史前海洋的主题数据资产建设项目的 20,000 万元（还包括截至价款支付日募集资金存放期间产生的利息，下同）资金用途进行变更，变更的 20,000 万元募集资金拟用于 VR 影视宣发平台、合家欢互动娱乐平台、虚拟数字影视摄制培训基地项目以及博物中国——中国博物馆 VR 体验及数字化产品开发工程项目。该变更公告已于 2017 年 6 月 1 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2017-052。 2、2017 年 11 月 21 日，为提高募集资金使用效率，根据公司现有募投项目实际情况，公司将原计划用于版权影视作品制作的 45,000 万元资金用途进行调整，将其中的 7,000 万元募集资金用于支付购买先锋资本有限合伙（Pioneer Capital Pukeko LP Limited 中文译名：先锋资本紫水鸟有限合伙有限公司，简称“先锋资本有限合伙”）持有的紫水鸟有限合伙（Pukeko Pictures Limited Partnership 中文译名：紫水鸟影像有限合伙企业，简称“紫水鸟有限合伙”）25.3%合伙份额，以及购买先锋资本普通合伙（Pioneer Capital Pukeko GP Limited 中文译名：先锋资本紫水鸟普通合伙有限公司，简称“先锋资本普通合伙”）持有的紫水鸟普通合伙（Pukeko Pictures GP Limited 中文译名：紫水鸟影像普通合伙有限公司，简称“紫水鸟普通合伙”）33.3%股份。本次变更已经公司第六届董事会第九次会议、2017 年第三次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2017 年 11 月 22 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2017-106。 3、2018 年 3 月 2 日，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，根据公司现有募投项目实际情况，公司拟将原计划用于募集资金投资项目“版权影视制作项目”的 38,000 万元中的 24,850 万元资金用途进行变更，变更的 24,850 万元募集资金用于支付收购安徽赛达 49%股权。本次变更已经公司第六届董事会第十二次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2018 年 3 月 3 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2018-017。 4、2018 年 7 月 27 日，为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，根据公司自身业务发展需要，公司将原计划用于版权影视作品制作的 13,150 万元中的 10,150 万元资金用途进行变更，变更的募集资金用于收购并增资杭州侠义文化创意有限公司，以及购买金庸作品版权并进行后期开发、制作及运营所需的资金投入，其中：336 万元募集资金拟用于收购杭州剑侠投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“剑侠投资”）持有的杭州侠义文化创意有限公司（以下简称“侠义文化”）6%的股权（以下简称“收购”）；1,194 万元募集资金用于向侠义文化进行增资（以下简称“增资”）（本次收购及增资完成后，公司全资子公司东方梦幻文化产业投资有限公司（以下简称“东方梦幻”）将持有侠义文化 51%的股权），8,620 万元募集资金用于购买金庸作品版权并进行后期开发、制作及运营所需的资金投入。本次本更已经公司第六届董事会第十八次会议、2018 年第三次临时股东大

	会审议通过。该变更公告已于 2018 年 7 月 28 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2018-068。 5、全息动漫探索乐园建设及运营项目：全息动漫探索乐园建设及运营项目实际推进过程中，体现出许多不符合预期的现实情况，主要表现为全息技术目前的研发及市场应用尚未成熟，全息平台稳定性等多个技术难点有待突破；所需的全息技术设备国产化不达预期，设备成本高昂。以上诸因素导致该项目实施难度加大。同时，在推进全息动漫探索乐园项目的实际建设运营中也存在诸多难点，项目无论从选址立项、到施工建设，再到运营均需要较长周期，使得这部分募集资金承担了较高的时间成本和机会成本，导致募集资金利用率低，项目收益不达预期。为降低募集资金的投资风险，提高募集资金使用效率，本着审慎使用募集资金的原则，结合市场发展形势，公司决定终止该项目的实施。并将节余资金用于永久性补充流动资金。 本次变更已经公司 2018 年 10 月 19 日第六届董事会第二十三次会议、2018 年第五次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2018 年 10 月 20 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2018-106。 6、“博物中国——中国博物馆 VR 体验及数字化产品开发工程项目”是公司 2017 年 6 月新增的募集资金投资项目，其实施主体为东方梦幻。自项目启动以来，因其涉及文物管理及保护等多个部门的政策指导和业务支持，而相关配套工作推进缓慢，导致东方梦幻与相关方主体合同至今尚未签署，目前只针对国家博物馆 K12 历史教育类应用开发内容、国家地理—场馆视觉影像应用开发内容展开合作，很大程度上影响了该项目的实施进度。此外，由于国家馆藏文物保护的特殊性要求，该项目实施牵涉多个政府部门的协作指导，而相关政策支持出台晚于预期，故在现阶段要集中对相关文物进行大规模扫描以获取建模数据存在困难，导致该项目进展计划无法按照预期完成，公司决定终止该项目的实施。并将节余资金用于永久性补充流动资金。本次变更已经公司 2018 年 10 月 19 日第六届董事会第二十三次会议、2018 年第五次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2018 年 10 月 20 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2018-106。
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	适用
	以前年度发生
	1、为加快募集资金投资项目的建设进程，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于增加部分募集资金项目实施主体的议案》。“全息动漫探索乐园建设及运营项目”原定的实施主体为东方梦幻文化产业投资有限公司全资子公司广东世纪华文动漫文化传播有限公司，现增加东方梦幻文化产业投资有限公司的控股子公司霍尔果斯恒信东方主题乐园运营管理有限公司（以下称“霍尔果斯主题乐园公司”）作为“全息动漫探索乐园建设及运营”的实施主体之一。公司使用 2,100 万元用于该公司的注册资金，使用 3,000 万用于该公司的运营资金。此项议案经公司 2017 年第三次临时股东大会表决通过。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	公司第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议于 2017 年 5 月 22 日审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司用募集资金 2,692.06 万元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。其中版权影视作品制作项目 577.92 万元，全息动漫探索乐园建设及运营项目 2,114.14 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	1、公司在“版权影视作品制作”和“合家欢互动娱乐平台”项目实施过程中，从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，控制成本支出，合理的降低了项目实施费用，形成的资金节余及分摊的利息收入合计 313.59 万元。 2、“支付购买先锋资本有限合伙持有的紫水鸟有限合伙 25.3%合伙份额，以及购买先锋资本普通合伙持有的紫水鸟普通合伙 33.3%股份”项目产生的节余为汇率差异造成的资金节余。资金节余及分摊的利息收入 283.47 万元。 3、“VR 影视宣发平台”和“购买安徽赛达 49%股权”项目分摊的利息收入 1,138.96 万元。 公司于 2020 年 2 月 10 日召开的第六届董事会第三十七次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，为提高募集资金使用效率，降低财务费用，公司将以上募投项目结项并将节余募集资金及利息收入永久性补充流动资金，该公告已于 2020 年 2 月 10 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2020-011。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
版权影视作品制作项目-金庸版权作品开发项目	版权影视作品制作项目	10,150	285.53	9,049.11	89.15%	2020 年 12 月 31 日	362.01	不适用	否
VR 影视宣发平台项目	圆明园及史前海洋的主题数据资产建设	4,000		4,000	100.00%	2019 年 12 月 31 日	0	否	否
合家欢互动娱乐平台项目	圆明园及史前海洋的主题数据资产建设	3,000		2,989.05	99.64%	2019 年 12 月 31 日	-1,411.22	否	否
虚拟数字影视摄制	圆明园及史前海洋	3,000		2,200	73.33%	2021 年 12 月 31	-19.73	不适用	否

培训基地项目	的主题数据资产建设					日			
博物中国－中国博物馆 VR 体验及数字化产品开发工程项目	圆明园及史前海洋的主题数据资产建设	10,000		2,835.7	28.36%	已终止		不适用	是
支付购买先锋资本有限合伙持有的紫水鸟有限合伙 "25.3%合伙份额，以及购买先锋资本普通合伙持有的紫水鸟普通合伙 "33.3%股份	版权影视作品制作项目	7,000		6,963.72	100.00%	2018 年 03 月 31 日	-9.68	不适用	否
支付购买安徽省赛达科技有限责任公司 49%股权	版权影视作品制作项目	24,850		24,850	100.00%	2018 年 03 月 31 日	765.96	是	否
合计	--	62,000	285.53	52,887.58	--	--	-312.66	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、圆明园及史前海洋的主题数据资产建设项目是公司按照当时市场环境和规划做出的决策，由于相关题材重大，相关审批和授权进展缓慢，影响了原计划的实施和推动，继续实施该项目会导致投资回收期较长，在项目初期公司会承担一定程度的经营风险，在当前市场环境下继续按照原计划实施该项目，可能对公司的总体业绩带来不利影响，为了提高募集资金使用效率，更好的维护公司和广大投资者的利益，公司决定取消使用募集资金对该项目进行投资的计划。为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，根据公司自身业务发展需要，公司将原计划用于圆明园及史前海洋的主题数据资产建设项目的 20,000 万元（还包括截至价款支付日募集资金存放期间产生的利息，下同）资金用途进行变更，变更募集资金占配套募集资金总金额的比例为 20.46%，变更的 20,000 万元募集资金拟用于 VR 影视宣发平台、合家欢互动娱乐平台、虚拟数字影视摄制培训基地项目以及博物中国——中国博物馆							

	VR 体验及数字化产品开发工程项目。本次变更已经公司第六届董事会第三次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2017 年 6 月 1 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2017-052。 2、2017 年 11 月 21 日，为提高募集资金使用效率，根据公司现有募投项目实际情况，公司将原计划用于版权影视作品制作的 45,000 万元资金用途进行调整，将其中的 7,000 万元募集资金用于支付购买先锋资本有限合伙（Pioneer Capital Pukeko LP Limited 中文译名：先锋资本紫水鸟有限合伙有限公司，简称“先锋资本有限合伙”）持有的紫水鸟有限合伙（Pukeko Pictures Limited Partnership 中文译名：紫水鸟影像有限合伙企业，简称“紫水鸟有限合伙”）25.3%合伙份额，以及购买先锋资本普通合伙（Pioneer Capital Pukeko GP Limited 中文译名：先锋资本紫水鸟普通合伙有限公司，简称“先锋资本普通合伙”）持有的紫水鸟普通合伙（Pukeko Pictures GP Limited 中文译名：紫水鸟影像普通合伙有限公司，简称“紫水鸟普通合伙”）33.3%股份。本次变更已经公司第六届董事会第九次会议、2017 年第三次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2017 年 11 月 22 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2017-106。 3、2018 年 3 月 2 日，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，根据公司现有募投项目实际情况，公司拟将原计划用于募集资金投资项目“版权影视制作项目”的 38,000 万元中的 24,850 万元资金用途进行变更，变更的 24,850 万元募集资金用于支付收购安徽赛达 49%股权。本次变更已经公司第六届董事会第十二次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2018 年 3 月 3 日披露于巨潮资讯网，公告编号 018-017。 4、2018 年 7 月 27 日，为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，根据公司自身业务发展需要，公司将原计划用于版权影视作品制作的 13,150 万元中的 10,150 万元资金用途进行变更，变更的募集资金用于收购并增资杭州侠义文化创意有限公司，以及购买金庸作品版权并进行后期开发、制作及运营所需的资金投入，其中：336 万元募集资金拟用于收购杭州剑侠投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“剑侠投资”）持有的杭州侠义文化创意有限公司（以下简称“侠义文化”）6%的股权（以下简称“收购”）；1,194 万元募集资金用于向侠义文化进行增资（以下简称“增资”）（本次收购及增资完成后，公司全资子公司东方梦幻文化产业投资有限公司（以下简称“东方梦幻”）将持有侠义文化 51%的股权），8,620 万元募集资金用于购买金庸作品版权并进行后期开发、制作及运营所需的资金投入。本次本更已经公司第六届董事会第十八次会议、2018 年第三次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2018 年 7 月 28 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2018-068
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、“博物中国——中国博物馆 VR 体验及数字化产品开发工程项目”是公司 2017 年 6 月新增的募集资金投资项目，其实施主体为东方梦幻。自项目启动以来，因其涉及文物管理及保护等多个部门的政策指导和业务支持，而相关配套工作推进缓慢，导致东方梦幻与相关方主体合同至今尚未签署，目前只针对国家博物馆 K12 历史教育类应用开发内容、国家地理—场馆视觉影像应用开发内容展开合作，很大程度上影响了该项目的实施进度。此外，由于国家馆藏文物保护的特殊性要求，该项目实施牵涉多个政府部门的协作指导，而相关政策支持出台晚于预期，故在现阶段要集中对相关文物进行大规模扫描以获取建模数据存在困难，导致该项目进展计划无法按照预期完成。公司决定终止该项目的实施。并将节余资金用于永久性补充流动资金。本次变更已经公司 2018 年 10 月 19 日第六届董事会第二十三次会议、2018 年第五次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2018 年 10 月 20 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2018-106。

	2、虚拟数字影视摄制培训基地是集知识与技能培训、实例操作训练、主题体验游乐等服务于一体的综合性培训基地。根据教发（2006）18 号文件关于本科高校土地面积须达到 500 亩以上的要求,海南汇友影视艺术有限公司 2018 年通过挂牌方式取得 318.486 亩教育用地，于 2019 年通过挂牌方式取得 73.551 亩和 114.634 亩教育用地，目前已取得的总用地面积为 506.671 亩，正在办理不动产权证以及施工建设的一系列手续。因海南省严格控制土地供应，相关审批流程复杂，使项目土地取得时间晚于预期，因此公司虚拟数字影视摄制培训基地项目建设周期需要延长。结合当前募集资金投资项目的实际建设情况和投资进度，针对募集资金投资项目“虚拟数字影视摄制培训基地项目”在项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模均不发生变更的情况下，拟对其达到预定可使用状态的时间进行调整至 2021 年 12 月 31 日。本次变更已经公司 2020 年 1 月 13 日第六届董事会第三十六次会议审议通过。该变更公告已于 2020 年 1 月 13 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2020-004。 3、VR 影视宣发平台是利用体感捕捉与互动技术、3D 扫描、VR/AR/MR、全景直播等前沿技术，实现明星与影迷共处一室、面对面交流、共同参与互动游戏的视觉体验与互动效果的新一代宣发平台。VR 影视宣发平台拟把武汉光谷的梦幻秀场作为第一个商用项目。梦幻秀场定位大型首映礼现场，是 VR 首映式项目的主现场，能够将首映礼推动到万人规模;梦幻秀场将会包括大型表演明星炫目亮相 与首映礼现场深度互动。目前 VR 影视宣发平台核心技术开发工作已完成，受疫情影响导致 VR 影视宣发平台商用进度延迟。 4、合家欢互动娱乐平台项目提供的产品目前包括面向教育市场的“斯泰同学”智能硬件，面向幼儿园渠道的“斯泰云教室”、“VR 未来教室”，面向商业综合体等场地合作的“VR 欢乐岛”等系列产品和服务。主要 B 端客户是幼儿园所及儿童教育培训机构，在疫情期间全部闭园停课，严重影响了公司的正常销售计划。面向 C 端客户的“VR 欢乐岛”产品所放置的例如新华书店、儿童乐园、大型商场、孕婴童店及教育机构等场所在疫情期间的营业状况及顾客流量都受到了较大的影响，产品销售未能达到预期效果。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	1、“博物中国——中国博物馆 VR 体验及数字化产品开发工程项目”是公司 2017 年 6 月新增的募集资金投资项目，其实施主体为东方梦幻。自项目启动以来，因其涉及文物管理及保护等多个部门的政策指导和业务支持,而相关配套工作推进缓慢，导致东方梦幻与相关方主体合同至今尚未签署，目前只针对国家博物馆 K12 历史教育类应用开发内容、国家地理—场馆视觉影像应用开发内容展开合作，很大程度上影响了该项目的实施进度。此外，由于国家馆藏文物保护的特殊性要求，该项目实施牵涉多个政府部门的协作指导，而相关政策支持出台晚于预期，故在现阶段要集中对相关文物进行大规模扫描以获取建模数据存在困难，导致该项目进展计划无法按照预期完成。公司决定终止该项目的实施。并将节余资金用于永久性补充流动资金。本次变更已经公司 2018 年 10 月 19 日第六届董事会第二十三次会议、2018 年第五次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2018 年 10 月 20 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2018-106。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	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
北京济安金信科技有限公司	北京伯儒文化发展有限公司及其所持有北京恒盛通典当 51%股权	2020 年 8 月 11 日	9,180	资产负债表日后完成出售	公司本次转让下属公司股权符合公司发展战略以及公司经营和未来发展规划的需要，有利于公司优化产业布局，符合公司长远发展规划。本次交易不涉及人员安置、土地租赁、债务重组等情况。本次股权转让完成后将导致上市公	资产负债表日后完成出售	参考标的公司财务数据、注册资本和公司的投资成本，结合市场环境情况，由各方协	否	非关联方	是	是	2020 年 4 月 27 日、2020 年 8 月 13 日、2020 年 8	巨潮资讯网（www.cninfo.com）《关于转让下属公司股权暨签订股权转让协议的公告》（2020-043）、《关于转让下属公司股权的进展公告》(2020-084)、《关于转让下属公司股权的进展公告》（2020-085）

					司合并报表范围的变更，伯儒文化和恒盛通典当将不再纳入公司合并报表范围		商确定					月18日	

七、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
北京恒信彩虹信息技术有限公司	子公司	游戏制作及整体解决方案、VR 教育课程、影像和软件相关研发和销售	1000 万元	307,390,712.06	-7,956,338.70	26,829.49	-3,731,277.63	-3,733,532.69
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	926,798,358.32	387,290,697.42	6,643,903.16	-8,665,570.02	-8,628,008.27
北京花开影视制作有限公司	子公司	广播电视节目制作	1250 万元	145,016,998.31	61,762,206.65	6,405,885.68	-7,907,000.33	-7,921,149.13
安徽省赛达科技有限责任公司	子公司	信息服务	2115.3846 万元	263,533,521.63	195,272,835.07	139,467,396.20	18,096,661.26	15,631,827.32
北京中科盘古科技发展有限公司	子公司	技术服务、动画设计	1000 万元	41,852,013.99	34,064,923.84	1,660,955.76	-4,061,643.26	-4,015,711.21
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	子公司	工程设计;工程勘察;可从事资质证书许可范围内相应的建	1000 万元	101,730,021.29	5,241,394.73	30,002,119.65	1,145,440.50	205,201.25

		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						
杭州侠义文化创意有限公司	子公司	服务：文化艺术交流活动策划（除演出及演出中介）、雕塑设计、工业产品设计、品牌策划、动漫设计、国内广告设计、品牌管理、市场营销策划、会务服务；	5000 万元	33,550,415.05	20,261,683.06	22,641,508.80	7,085,452.99	7,098,313.99

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
南京恒达盈信智能科技有限公司	转让	出表产生投资收益-1435973.88 元
北京梦幻智众科技有限公司	转让	出表产生投资收益-325721.14 元
东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	投资设立	报告期归母净利润-14511.05 元

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1．行业发展不及预期的风险

公司主营业务之一为CG与VR内容生产业务，公司制作的CG及VR产品，公司参股子公司美国VRC、紫水鸟影像等公司所提供的虚拟现实内容服务和技术，需要先进的硬件技术作为载体。目前，各虚拟现实硬件厂商产品尚不成熟，硬件使用成本较高且对使用环境要求较高。如果未来虚拟现实硬件技术跟不上行业的发展，将推迟公司在CG与VR内容生产方面的业绩实现。

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，寻求更多产业模式以规避行业发展不及预期带来的风险。

2．收购和业务整合的风险

公司通过实施重大资产重组收购东方梦幻、安徽赛达、参股新西兰紫水鸟影像并对其增资、收购杭州侠义文化等一系列并购措施，使得公司的资产规模和业务范围不断扩大，盈利能力和核心竞争力得到提升。但是，收购完成后公司与被收购企业需要在业务体系、组织机构、管理制度、技术研发、人力资源、财务融资、企业文化等众多方面进行整合，可能存在一定

的整合风险。

公司将进一步深化业务合作，加强管理团队之间的整合，完善管理制度，提升公司治理水平，保障公司与被收购公司之间信息对称，稳定运营团队，防范和化解企业整合过程中出现的各类风险，实现有效管控，充分发挥各公司之间的协同效应。

3．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。

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。

4．“斯泰同学”市场拓展未达预期的商业风险

“斯泰同学”系列产品是以AI合家欢平台为基础的硬件载体，是公司在儿童产业上的重大革新与尝试。新产品是否能取得成功，一方面要在不断完善产品本身的同时，还要在销售团队的市场拓展能力上不断进行投入，通过不断丰富运营渠道和内容，才能努力达成市场拓展目标。因此，“斯泰同学”系列产品存在市场拓展存在未达预期的风险。

5. 存货金额较大的风险

截至2020年6月30日，公司存货账面价值为53,955.83万元，占总资产的比例为17.01%。公司存货分为二部分，第一部分是用于销售和工程实施中的实物类资产，公司已按照企业会计准则的规定，结合公司实际销售情况，计提了存货跌价准备。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必然成为公司的核心资产。其中部分VR开发内容系公司拟进行的非公开发行中募投项目的前期投入。第二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。尽管公司有着严格的制作计划和质量控制体系，能够确保在产品按时按质完成，但依然面临着前述作品的审查风险和市场变现风险。

对于实物类库存商品，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，加强库存周转。对于影视类和IP类数据资产，公司将通过在巩固现有市场成果的基础上，不断探索新的领域和模式尽快变现。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.30%	2020 年 03 月 13 日	2020 年 03 月 13 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/），公告编号：2020-021
2019 年度股东大会	年度股东大会	37.29%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 18 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/），公告编号：2020-051
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.29%	2020 年 06 月 08 日	2020 年 06 月 08 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/），公告编号：2020-065

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

□ 适用 √ 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、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

2020年4月23日公司召开的第六届董事会第四十次会议、第六届监事会第三十一次会议及2020年5月18日公司召开的2019年度股东大会审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于公司2017年限制性股票激励计划第三个解除限售期涉及的公司层面业绩考核目标未达成，不满足解除限售的条件，激励计划第三个限售期涉及的合计436.5万股尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销，回购价格为6.30元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，上海明伦（无锡）律师事务所出具了法律意见书。截至本报告期末，上述限制性股票尚未完成回购注销。

2020年5月28日公司召开的第六届董事会第四十二次会议、第六届监事会第三十三次会议及2020年6月8日公司召开的2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，由于公司2017年激励计划中的一名激励对象孙正望因个人原因离职，不再具备激励资格，其第二个限售期所涉及的合计30,000股限制性股票由公司回购注销，回购价格为6.30元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，上海明伦（无锡）律师事务所出具了法律意见书。截至本报告期末，上述限制性股票尚未完成回购注销。

十三、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、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。

十四、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

（1）担保情况

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	合同担保的债权的诉讼时效届满之日后两年止。	否	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2020 年 02 月 10 日	2,500	2020 年 01 月 13 日	2,500	抵押	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。	否	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2020 年 02 月 10 日	300	2020 年 01 月 13 日	300	连带责任保证	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
北京海淀科技企业融资担保有限公司	2020 年 02 月 10 日	3,000	2020 年 02 月 12 日	3,000	质押	质押登记日起一年止	否	否
北京海淀科技企业融资担保有限公司	2020 年 06 月 18 日	2,000						否

报告期内审批的对外担保额度合计（A1）	10,800	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）	8,800
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）	8,800

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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东方梦幻文化产业投资有限公司	2020 年 04 月 27 日	20,000						是
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						是
北京花开影视制作有限公司	2020 年 04 月 27 日	5,000						是
安徽省赛达科技有限责任公司	2020 年 04 月 27 日	5,000						是
恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司	2020 年 04 月 27 日	30,000						是
北京中科盘古科技发展有限公司	2020 年 04 月 27 日	5,000						是
北京恒信彩虹科技有限公司	2020 年 04 月 27 日	5,000						是
东方梦幻数字创意有限公司	2020 年 04 月 27 日	425						是

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	80,425	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	80,425	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	9,200

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）	91,225	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	8,800

报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	91,225	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	18,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			7.01%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			9,200
上述三项担保金额合计（D+E+F）			9,200

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）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。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
东方梦幻文化产业投资有限公司	澳投（横琴）健康旅游有限公司、粤澳中医药科技产业园开发有限公司、新西兰紫水鸟影像公司	31293.89	73.77%	1,039.17	19,717.44	23,085.83	否	否

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司不属于重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司非公开发行股票的相关事项

2020年1月13日，公司召开第六届董事会第三十六次会议审议通过了《关于调整公司本次非公开发行股票方案的议案》，根据监管要求并结合公司的实际情况，公司对本次非公开发行股票方案中的部分内容进行调整，具体内容详见公司2020年1月13日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《2019年度非公开发行A股股票预案（第一次修订稿）》等相关公告。

2020年1月22日，公司对2019年12月27日收到的中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（192814号）进行了资料补充及问题答复，并进行了公开披露，具体内容详见公司2020年1月22日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《恒信东方文化股份有限公司创业板非公开发行A股股票申请文件反馈意见回复》。

2020年2月26日，公司召开第六届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于调整公司本次非公开发行股票方案的议案》，根据2020年2月14日中国证券监督管理委员会发布的《关于修改<创业板上市公司证券发行管理暂行办法>的决定》和《发行监管问答—关于引导规范上市公司融资行为的监管要求（修订版）》的相关规定，公司对本次非公开发行股票方案中的部分内容进行调整，并已经公司2020年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司2020年2月27日、2020年3月13日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《2019年度非公开发行A股股票预案(第二次修订稿)》、《2020年第一次临时股东大会决议公告》等相关公告。

2020年6月12日，公司根据中国证监会的审核意见及公司2019年年度报告和2020年第一季度报告更新了财务数据及相关内容，对反馈意见回复进行了补充及修订，具体内容详见公司同日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《恒信东方文化股份有限公司创业板非公开发行A股股票申请文件反馈意见回复（修订稿）》。

2020年6月23日，公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整本次非公开发行股票方案的议案》，根据创业板试点注册制改革的相关法规和制度要求，公司对本次非公开发行股票预案中的部分内容进行了修订，具体内容详见公司2020年6月23日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《2019年度非公开发行A股股票预案（第三次修订稿）》等相关公告。

2020年7月2日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理恒信东方文化股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》(深证上审〔2020〕218号)。深交所对公司报送的申请材料进行了核对，认为申请材料齐备，决定予以受理。具体内容详见公司2020年7月2日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于非公开发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》。

2、董事会、监事会及高级管理人员换届事项

2020年5月28日，公司召开第六届董事会第四十二次会议及第六届监事会第三十三次会议，分别审议通过了《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》、《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》、《关于监事会换届并选举第七届监事会候选人的议案》，同日公司召开职工代表大会选举出公司第七届监事会职工代表监事，具体内容详见公司2020年5月28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。

2020年6月8日，公司召开2020年第二次临时股东大会，选举出公司第七届董事会、监事会非职工监事成员。同日，公司召开第七届董事会第一次会议，选举出公司第七届董事会董事长、董事会专门委员会委员、总经理、其它高级管理人员、审计部负责人、董事会秘书等，公司召开第七届监事会第一次会议，选举出公司第七届监事会主席，具体内容详见公司2020年6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。

3、关于募集资金投资项目的相关事项

2020年1月13日，公司召开第六届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意根据部分募集资金投资项目实际情况将项目达到预定可使用状态日期作出调整，具体内容详见公司2020年1月13日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》等相关公告。

2020年2月10日，公司召开第六届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）中的“版权影视作品制作”、“VR影视宣发平台”、“合家欢互动娱乐平台”、“支付购买先锋资本有限合伙持有的紫水鸟有限合伙25.3%合伙份额，以及购买先锋资本普通合伙持有的紫水鸟普通合伙 33.3%股份”、“购买安徽赛达49%股权”项目已达到预定可使用状态，为提高募集资金使用效率，降低财务费用，公司拟将该募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金，具体内容详见公司2020年2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《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》等相关公告。

4、关于安徽赛达业绩承诺补偿事项

2020年4月23日，公司召开第六届董事会第四十次会议，审议通过了《关于安徽赛达 2019 年度业绩承诺实现情况及承

诺方业绩补偿的议案》。安徽省赛达科技有限责任公司（以下简称“安徽赛达”）未能完成 2019年度业绩承诺，业绩承诺方周杰先生需向公司进行业绩补偿。2020年5月23日，周杰先生向公司支付业绩承诺补偿款人民币110.49万元。2020年5月26日，公司收到上述款项，周杰先生的业绩承诺补偿义务已履行完毕。具体内容详见公司2020年5月26日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于收到业绩承诺补偿款暨业绩承诺履行完毕的公告》。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、关于注销全资子公司事项

2020年3月23日，公司召开第六届董事会第三十九次会议，会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，同意注销公司全资子公司河北普泰通讯有限公司（以下简称“河北普泰”），并授权公司经营层负责办理河北普泰的清算及注销事宜。具体内容详见公司2020年3月23日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于注销全资子公司的公告》。截至目前，河北普泰已完成注销的相关手续，并收到相关部门发来的《准予注销登记通知书》，具体详见公司2020年8月13日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于全资子公司注销完成的公告》。

2、关于转让下属公司股权的事项

2020年4月23日，公司召开第六届董事会第四十次会议，审议通过了《关于拟转让下属公司股权的议案》，根据公司经营发展计划，公司拟通过两次股权转让交易的方式，将直接和间接持有的北京恒盛通典当有限责任公司共计51%股权转让给北京济安金信科技有限公司。本次股权转让将导致公司合并报表范围发生变更。具体内容详见公司2020年4月27日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于转让下属公司股权暨签订股权转让协议的公告》。

截至目前，恒盛通典当以及伯儒文化已完成监管部门审批和工商变更登记的相关手续，伯儒文化和恒盛通典当不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司2020年8月13日及2020年8月18日分别于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于转让下属公司股权的进展公告》。

第六节 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	167,314,843	31.62%				-6,619,977	-6,619,977	160,694,866	30.37%
3、其他内资持股	167,314,843	31.62%				-6,619,977	-6,619,977	160,694,866	30.37%
境内自然人持股	167,314,843	31.62%				-6,619,977	-6,619,977	160,694,866	30.37%
二、无限售条件股份	361,843,033	68.38%				6,619,977	6,619,977	368,463,010	69.63%
1、人民币普通股	361,843,033	68.38%				6,619,977	6,619,977	368,463,010	69.63%
三、股份总数	529,157,876	100.00%				0	0	529,157,876	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孟宪民	108,954,724	2,947,875		106,006,849	高管锁定股	每年解除 25%
王冰	27,208,774			27,208,774	高管锁定股	每年解除 25%
裴军	14,003,107	3,120,000		10,883,107	高管锁定股	每年解除 25%
陈伟	2,611,759	631,759		1,980,000	高管锁定股、	高管锁定股每年解除

					股权激励限售股	25%、股权激励限售股分三期解除限售，首个解除限售期已届满，第二个解除限售期为自授予股份上市之日起 36 个月后的首个交易日起至授予股份上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
段赵东	2,012,561	97,500		1,915,061	高管锁定股	2020 年 11 月 5 日
温剑锋	3,491,418		492,782	3,984,200	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股 2020 年 11 月 5 日解除限售，股权激励限售股分三期解除限售，首个解除限售期已届满，第二个解除限售期为自授予股份上市之日起 36 个月后的首个交易日起至授予股份上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
许泽民	1,262,500	315,625		946,875	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股 2020 年 11 月 5 日解除限售，股权激励限售股分三期解除限售，首个解除限售期已届满，第二个解除限售期为自授予股份上市之日起 36 个月后的首个交易日起至授予股份上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
潘超	900,000			900,000	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股每年解除 25%、股权激励限售股分三期解除限售，首个解除限售期已届满，第二个解除限售期为自授予股份上市之日起 36 个月后的首个交易日起至授予股份上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
李小波	750,000			750,000	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股每年解除 25%、股权激励限售股分三期解除限售，首个解除限售期已届满，第二

						个解除限售期为自授予股份上市之日起 36 个月后的首个交易日起至授予股份上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
傅葳	750,000			750,000	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股每年解除 25%、股权激励限售股分三期解除限售，首个解除限售期已届满，第二个解除限售期为自授予股份上市之日起 36 个月后的首个交易日起至授予股份上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
限制性股票股权激励对象（共计 27 名）	5,370,000			5,370,000	股权激励限售股	分三期解除限售，首个解除限售期已届满，第二个解除限售期为自授予股份上市之日起 36 个月后的首个交易日起至授予股份上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
合计	167,314,843	7,112,759	492,782	160,694,866	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,378	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孟宪民	境内自然人	26.71%	141,342,466	0	106,006,849	35,335,617	质押	97,660,000
							冻结	17,000,000
王冰	境内自然人	6.86%	36,278,366	0	27,208,774	9,069,592	质押	6,800,000
裴军	境内自然人	2.74%	14,510,810	0	10,883,107	3,627,703	质押	6,060,000
宁波梅山保税	境内非国	2.63%	13,907,515	0	0	13,907,515		

港区东岦投资合伙企业（有限合伙）	有法人							
金鹰基金－工商银行－万向信托－万向信托－星辰 50 号事务管理类单一资金信托	其他	2.33%	12,323,595	0	0	12,323,595		
周杰	境内自然人	1.99%	10,525,030	0	0	10,525,030		
厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.81%	9,552,323	-7,223,800	0	9,552,323		
沈阳政利投资有限公司	国有法人	1.70%	8,987,069	-996,298	0	8,987,069		
张建忠	境内自然人	1.10%	5,821,800	731,600	0	5,821,800		
温剑锋	境内自然人	0.75%	3,984,200	-671,024	3,984,200	0	质押	2,684,200
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
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。							

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
孟宪民	35,335,617	人民币普通股	35,335,617
宁波梅山保税港区东岦投资合伙企业（有限合伙）	13,907,515	人民币普通股	13,907,515
金鹰基金－工商银行－万向信托－万向信托－星辰 50 号事务管理类单一资金信托	12,323,595	人民币普通股	12,323,595
周杰	10,525,030	人民币普通股	10,525,030
厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）	9,552,323	人民币普通股	9,552,323
王冰	9,069,592	人民币普通股	9,069,592
沈阳政利投资有限公司	8,987,069	人民币	8,987,069

		普通股	
张建忠	5,821,800	人民币普通股	5,821,800
裴军	3,627,703	人民币普通股	3,627,703
黄雅	2,750,400	人民币普通股	2,750,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东周杰通过信达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 10,525,030 股，合计持有公司股份 10,525,030 股。 公司股东厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）通过普通证券账户持有公司股份 3,520,200 股，通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,032,123 股，合计持有公司股份 9,552,323 股。 公司股东张建忠通过东吴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 5,821,800 股，合计持有公司股份 5,821,800 股。		

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

□ 是 √ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李小波	副总经理	现任	1,000,000		250,000	750,000			
傅葳	副总经理	现任	1,000,000		250,000	750,000			
温剑锋	副总经理	离任	4,655,224		671,024	3,984,200			
合计	--	--	6,655,224	0	1,171,024	5,484,200	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
温剑锋	副总经理	解聘	2020 年 04 月 23 日	不再担任副总经理职务，继续担任公司下属全资孙公司恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司其他职务
张新华	副总经理	聘任	2020 年 04 月 23 日	公司董事会聘任
汪军民	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 08 日	届满离任，连续担任独立董事已满六年
李小荣	独立董事	被选举	2020 年 06 月 08 日	公司董事会聘任，第七届董事会新任独立董事
郑朝晖	董事	被选举	2020 年 06 月 08 日	公司董事会聘任，第七届董事会新任董事

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：恒信东方文化股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	271,239,345.97	282,018,749.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	303,641,156.88	268,835,682.69
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	300,218,775.64	347,879,945.21
应收款项融资		
预付款项	168,108,614.80	170,510,787.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	75,751,206.56	89,865,561.72
其中：应收利息		559,781.65
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	539,558,298.89	492,941,754.78
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		263,681.97
其他流动资产	54,621,595.27	24,974,502.31
流动资产合计	1,713,138,994.01	1,677,290,664.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款	144,627,283.75	171,060,283.75
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	229,567,670.57	231,791,853.56
其他权益工具投资	158,667,435.76	158,667,435.76

其他非流动金融资产	131,600,000.00	131,600,000.00
投资性房地产		
固定资产	40,594,193.53	46,568,418.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	92,174,164.04	103,655,426.46
开发支出	41,166,562.18	22,310,644.54
商誉	480,486,579.07	480,486,579.07
长期待摊费用	88,185,221.42	80,218,221.86
递延所得税资产	5,933,465.73	5,053,790.79
其他非流动资产	45,000,000.00	45,000,000.00
非流动资产合计	1,458,002,576.05	1,476,412,654.63
资产总计	3,171,141,570.06	3,153,703,319.58
流动负债：		
短期借款	416,764,000.00	335,300,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	100,875,879.60	134,177,648.06
预收款项		5,662,233.15
合同负债	4,296,436.68	
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	4,763,672.89	7,976,279.26
应交税费	6,139,972.62	14,274,447.43
其他应付款	28,973,277.62	21,552,479.04
其中：应付利息		60,723.81
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	257,786.20	
流动负债合计	562,071,025.61	518,943,086.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	30,337,502.47	21,886,133.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,337,502.47	21,886,133.92
负债合计	592,408,528.08	540,829,220.86
所有者权益：		
股本	529,157,876.00	529,157,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,545,735,943.08	1,544,615,593.08
减：库存股	21,040,477.90	21,040,477.90
其他综合收益	1,266,861.68	532,425.50
专项储备		
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94
一般风险准备		
未分配利润	485,517,577.43	524,530,100.33
归属于母公司所有者权益合计	2,569,315,269.23	2,606,473,005.95
少数股东权益	9,417,772.75	6,401,092.77
所有者权益合计	2,578,733,041.98	2,612,874,098.72
负债和所有者权益总计	3,171,141,570.06	3,153,703,319.58

法定代表人：孟宪民　　主管会计工作负责人：王林海　　会计机构负责人：王林海

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	55,889,916.26	58,023,989.25
交易性金融资产	303,641,156.88	268,835,682.69
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	109,847,129.64	132,414,713.85
应收款项融资		
预付款项	12,949,738.96	14,659,729.25
其他应收款	867,494,066.03	931,385,639.43
其中：应收利息		
应收股利		

存货	18,889,353.10	14,473,491.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		355,729.98
其他流动资产	25,888,882.04	3,837,152.90
流动资产合计	1,394,600,242.91	1,423,986,128.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,358,690,350.79	1,359,894,533.77
其他权益工具投资	76,035,231.03	76,035,231.03
其他非流动金融资产	79,100,000.00	79,100,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,804,775.42	3,739,451.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	59,982,983.85	65,782,050.31
开发支出	14,351,554.18	8,752,963.11
商誉		
长期待摊费用	5,599.97	9,857.14
递延所得税资产		
其他非流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00
非流动资产合计	1,616,970,495.24	1,618,314,086.60
资产总计	3,011,570,738.15	3,042,300,215.44
流动负债：		
短期借款	211,986,000.00	151,523,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	103,973,482.96	107,259,950.07
预收款项		747,521.11
合同负债	734,096.71	
应付职工薪酬	1,293,005.47	1,697,372.62
应交税费	50,340.31	224,552.81
其他应付款	219,946,663.98	300,143,283.70
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	44,045.80	

流动负债合计	558,027,635.23	591,595,680.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	30,337,502.47	21,886,133.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,337,502.47	21,886,133.92
负债合计	588,365,137.70	613,481,814.23
所有者权益：		
股本	529,157,876.00	529,157,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,605,847,956.06	1,614,727,606.06
减：库存股	21,040,477.90	21,040,477.90
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94
未分配利润	280,562,757.35	277,295,908.11
所有者权益合计	2,423,205,600.45	2,428,818,401.21
负债和所有者权益总计	3,011,570,738.15	3,042,300,215.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	195,078,398.25	290,849,664.79
其中：营业收入	189,899,376.20	283,536,883.38
利息收入	5,179,022.05	7,312,781.41
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	251,415,963.52	258,540,565.96
其中：营业成本	147,453,517.83	155,945,089.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净		

额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	601,626.23	770,081.85
销售费用	37,571,681.89	36,689,496.66
管理费用	32,970,861.28	45,340,770.97
研发费用	22,375,219.92	12,479,910.26
财务费用	10,443,056.37	7,315,216.73
其中：利息费用	9,596,230.75	12,003,549.72
利息收入	1,187,886.89	5,425,623.63
加：其他收益	3,712,579.03	5,984,218.19
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,567,818.74	-5,438,531.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,224,182.99	-5,751,886.51
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）	33,805,474.19	33,572,334.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,399,209.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-706,187.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,879.34	20,808.02
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-30,792,419.98	65,741,740.04
加：营业外收入	13,294,925.19	2,786,097.44
减：营业外支出	9,034,098.53	21,946.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-26,531,593.32	68,505,891.29
减：所得税费用	11,306,718.64	14,081,954.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-37,838,311.96	54,423,936.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-37,838,311.96	54,423,936.90
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-39,012,522.90	54,396,735.64

2.少数股东损益	1,174,210.94	27,201.26
六、其他综合收益的税后净额	753,044.54	198,086.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	734,436.18	231,540.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	734,436.18	231,540.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	734,436.18	231,540.39
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	18,608.36	-33,454.09
七、综合收益总额	-37,085,267.42	54,622,023.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-38,278,086.72	54,628,276.03
归属于少数股东的综合收益总额	1,192,819.30	-6,252.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0741	0.1031
（二）稀释每股收益	-0.0741	0.1031

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

法定代表人：孟宪民　　主管会计工作负责人：王林海　　会计机构负责人：王林海

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度

一、营业收入	9,677,528.85	44,722,708.49
减：营业成本	8,884,542.47	36,817,928.24
税金及附加	52,320.67	59,385.56
销售费用	7,038,023.28	3,605,537.21
管理费用	7,321,204.43	10,909,424.21
研发费用	7,857,427.63	3,245,283.06
财务费用	6,555,178.63	5,933,262.37
其中：利息费用	5,745,001.21	10,245,869.09
利息收入	-215,864.15	-4,348,049.61
加：其他收益	1,830,158.60	389.46
投资收益（损失以“－”号填列）	2,314,324.32	8,476,156.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,224,182.99	-3,592,009.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	33,805,474.19	33,572,334.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-874,871.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-325,052.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-272.77	-18,546.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,043,644.93	25,857,169.09
加：营业外收入	11,106,211.61	3,404,576.68
减：营业外支出	8,431,638.75	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,718,217.79	29,261,745.77
减：所得税费用	8,451,368.55	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,266,849.24	29,261,745.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,266,849.24	29,261,745.77
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计		

划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	3,266,849.24	29,261,745.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0062	0.0553
（二）稀释每股收益	0.0062	0.0553

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	240,092,083.12	209,508,930.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	5,489,763.30	7,138,196.73

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	4,301,119.87	3,665,636.22
收到其他与经营活动有关的现金	67,557,495.80	55,504,409.07
经营活动现金流入小计	317,440,462.09	275,817,172.46
购买商品、接受劳务支付的现金	188,024,937.33	123,581,464.49
客户贷款及垫款净增加额	-26,700,000.00	-7,799,572.22
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	63,105,803.38	70,192,885.85
支付的各项税费	19,209,061.78	38,643,118.17
支付其他与经营活动有关的现金	79,555,719.21	106,603,500.71
经营活动现金流出小计	323,195,521.70	331,221,397.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,755,059.61	-55,404,224.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,000,001.00	10,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,527,966.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,990.00	15,858.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,539,329.19
收到其他与投资活动有关的现金		6,883,625.38
投资活动现金流入小计	9,547,957.58	21,938,813.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,215,622.29	109,218,658.34
投资支付的现金	1,000,000.00	50,682,089.01
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,139,014.91
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	49,220,516.92	170,039,762.26
投资活动产生的现金流量净额	-39,672,559.34	-148,100,949.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,989,510.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,989,510.00
取得借款收到的现金	258,953,159.72	134,999,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28,310.00	410,000,000.00
筹资活动现金流入小计	258,981,469.72	547,988,510.00
偿还债务支付的现金	178,536,000.00	506,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,732,554.90	27,502,556.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,514,904.10
支付其他与筹资活动有关的现金	22,981,044.50	24,311,002.94
筹资活动现金流出小计	209,249,599.40	557,963,559.47
筹资活动产生的现金流量净额	49,731,870.32	-9,975,049.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	242,651.42	209,583.10
五、现金及现金等价物净增加额	4,546,902.79	-213,270,640.08
加：期初现金及现金等价物余额	130,574,591.86	585,948,121.45
六、期末现金及现金等价物余额	135,121,494.65	372,677,481.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,857,854.91	17,053,070.05
收到的税费返还	1,743,362.86	
收到其他与经营活动有关的现金	394,250,906.28	242,812,857.82
经营活动现金流入小计	428,852,124.05	259,865,927.87
购买商品、接受劳务支付的现金	5,990,650.51	24,725,287.27
支付给职工以及为职工支付的现金	6,792,593.67	4,048,225.28
支付的各项税费	1,337,558.19	90,043.02
支付其他与经营活动有关的现金	438,034,371.42	236,110,622.03
经营活动现金流出小计	452,155,173.79	264,974,177.60

经营活动产生的现金流量净额	-23,303,049.74	-5,108,249.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,000,001.00	1,900,000.00
取得投资收益收到的现金	7,538,506.30	12,068,165.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,051.35
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	10,538,507.30	13,982,216.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,228,110.70	749,982.00
投资支付的现金	15,020,000.00	42,682,089.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,248,110.70	43,432,071.01
投资活动产生的现金流量净额	-12,709,603.40	-29,449,854.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	162,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		305,000,000.00
筹资活动现金流入小计	162,000,000.00	385,000,000.00
偿还债务支付的现金	101,537,000.00	406,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,973,883.85	9,915,994.09
支付其他与筹资活动有关的现金	21,610,536.00	24,194,502.94
筹资活动现金流出小计	128,121,419.85	440,260,497.03
筹资活动产生的现金流量净额	33,878,580.15	-55,260,497.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,134,072.99	-89,818,600.92
加：期初现金及现金等价物余额	22,232,639.25	250,864,425.04
六、期末现金及现金等价物余额	20,098,566.26	161,045,824.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度

	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	529,157,876.00				1,544,615,593.08	21,040,477.90	532,425.50		28,677,488.94		524,530,100.33		2,606,473,005.95	6,401,092.77	2,612,874,098.72
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	529,157,876.00				1,544,615,593.08	21,040,477.90	532,425.50		28,677,488.94		524,530,100.33		2,606,473,005.95	6,401,092.77	2,612,874,098.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,120,350.00		734,436.18		0.00		-39,012,522.90		-37,157,736.72	3,016,679.98	-34,141,056.74
（一）综合收益总额							734,436.18				-39,012,522.90		-38,278,086.72	1,192,819.30	-37,085,267.42
（二）所有者投入和减少资本					1,120,350.00								1,120,350.00	1,823,860.68	2,944,210.68
1．所有者投入的普通股													0.00		0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,120,350.00								1,120,350.00		1,120,350.00
4．其他													0.00	1,82	1,82

														3,860.68	3,860.68
（三）利润分配									0.00		0.00		0.00		0.00
1．提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6．其他													0.00		0.00
（五）专项储备													0.00		0.00
1．本期提取													0.00		0.00
2．本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	529,157,876.00				1,545,735,943.08	21,040,477.90	1,266,861.68		28,677,488.94		485,517,577.43		2,569,315,269.23	9,417,772.75	2,578,733,041.98

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度

	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	529,657,876.00				1,533,598,647.29		-437,335.65		19,079,403.35		338,179,881.80		2,420,078,472.79	15,524,367.74	2,435,602,840.53
加：会计政策变更											151,211,321.74		151,211,321.74		151,211,321.74
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	529,657,876.00				1,533,598,647.29		-437,335.65		19,079,403.35		489,391,203.54		2,571,289,794.53	15,524,367.74	2,586,814,162.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-500,000.00				5,941,420.79	21,040,477.90	231,540.39				42,801,831.54		27,434,314.82	6,266,977.81	33,701,292.63
（一）综合收益总额							231,540.39				54,396,735.64		54,628,276.03	-6,252.83	54,622,023.20
（二）所有者投入和减少资本	-500,000.00				5,941,420.79	21,040,477.90							-15,599,057.11	6,273,230.64	-9,325,826.47
1．所有者投入的普通股	-500,000.00				-2,650,000.00	21,040,477.90							-24,190,477.90	2,989,510.00	-21,200,967.90
2．其他权益工具持有者															

投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					8,595,445.83								8,595,445.83		8,595,445.83
4．其他					-4,025.04								-4,025.04	3,283,720.64	3,279,695.60
（三）利润分配											-11,594,904.10		-11,594,904.10		-11,594,904.10
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											-11,594,904.10		-11,594,904.10		-11,594,904.10
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															

四、本期期末余额	529,157,876.00				1,539,540,068.08	21,040,477.90	-205,795.26		19,079,403.35		532,193,035.08		2,598,724,109.35	21,791,345.55	2,620,515,454.90

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	529,157,876.00				1,614,727,606.06				28,677,488.94	277,295,908.11		2,449,858,879.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	529,157,876.00				1,614,727,606.06				28,677,488.94	277,295,908.11		2,449,858,879.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-8,879,650.00	21,040,477.90				3,266,849.24		-26,653,278.66
（一）综合收益总额										3,266,849.24		3,266,849.24
（二）所有者投入和减少资本		0.00	0.00	0.00	1,120,350.00	21,040,477.90	0.00		0.00	0.00		-19,920,127.90
1. 所有者投入的普通股						21,040,477.90						-21,040,477.90
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,120,350.00							1,120,350.00

4．其他												
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
1.提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他					-10,000,000.00							-10,000,000.00
四、本期期末余额	529,157,876.00				1,605,847,956.06	21,040,477.90			28,677,488.94	280,562,757.35		2,423,205,600.45

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	529,657,876.00				1,603,710,660.27				19,079,403.35	52,223,555.20		2,204,671,494.82
加：会计政策变更										138,689,582.61		138,689,582.61
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	529,657,876.00				1,603,710,660.27				19,079,403.35	190,913,137.81		2,343,361,077.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-500,000.00				5,941,420.79	21,040,477.90				29,261,745.77		13,662,688.66
（一）综合收益总额										29,261,745.77		29,261,745.77
（二）所有者投入和减少资本	-500,000.00				5,941,420.79	21,040,477.90						-15,599,057.11
1．所有者投入的普通股	-500,000.00				-2,650,000.00	21,040,477.90						-24,190,477.90
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					8,595,445.83							8,595,445.83
4．其他					-4,025.04							-4,025.04
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者												

权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	529,157,876.00				1,609,652,081.06	21,040,477.90			19,079,403.35	220,174,883.58		2,357,023,766.09

三、公司基本情况

公司注册地及业务性质

恒信东方文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年11月3日经河北省人民政府冀股办【2001】100号“关于同意发起设立河北恒信移动商务股份有限公司的批复”，由孟宪民先生等5位自然人发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为91130100732910720N。公司于2010年4月26日在深圳证券交易所上市，所属行业为移动信息通信行业类。2017年6月5日，公司名称由恒信移动商务股份有限公司变更为恒信东方文化股份有限公司。2018年8月根据《上市公司行业分类指引》的相关规定，鉴于公司主营业务结构发生变化，所属行业类型变更为专业技术服务业。

截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数529,157,876股，注册资本为529,157,876.00元，注册地变更为北京市东城区藏经馆胡同2号3幢一层101，总部地址变更为北京市海淀区蓝靛厂南路25号牛顿办公区北区11层。本公司以艺术创意和视觉技术为支撑的产业战略，业务范围主要包括CG/VR内容生产、儿童产业链开发运营，LBE（Location Based Entertainment）城市新娱乐、互联网视频应用产品及服务等。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共26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	河北普泰通讯有限公司	全资子公司	2级	100	100

2	北京恒信掌中游信息技术有限公司	全资子公司	2级	100	100
3	北京恒信彩虹信息技术有限公司	全资子公司	2级	100	100
4	北京恒信仪和信息技术有限公司	全资子公司	2级	100	100
5	北京伯儒文化发展有限公司	全资子公司	3级	100	100
6	深圳市移讯互动商业传媒有限公司	全资子公司	2级	100	100
7	北京恒盛通典当有限责任公司	全资子公司	2级	100	100
8	东方梦幻文化产业投资有限公司	全资子公司	2级	100	100
9	北京中科盘古科技发展有限公司	全资子公司	3级	100	100
10	北京花开影视制作有限公司	全资子公司	3级	100	100
11	恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	全资子公司	3级	100	100
12	深圳市华之宝动漫实业有限公司	控股子公司	4级	51	51
13	广东中正华宇动漫实业有限公司	全资子公司	4级	100	100
14	东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	全资子公司	3级	51	51
15	东方花开文化艺术发展有限公司	全资子公司	3级	100	100
16	广东恒信方所文化产业发展有限公司	控股子公司	3级	51	51
17	杭州侠义文化创意有限公司	控股子公司	3级	51	51
18	香港恒盈文化发展有限公司	全资子公司	3级	100	100
19	东方梦幻数字创意有限公司	控股子公司	4级	70	70
20	东方梦幻文化科技（北京）有限公司	控股子公司	3级	70	70
21	北京恒信彩虹科技有限公司	全资子公司	2级	100	100
22	宁波东方梦幻投资有限公司	全资子公司	2级	100	100
23	安徽省赛达科技有限责任公司	全资子公司	2级	100	100
24	恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司	控股子公司	2级	51	51
25	东方永赋（北京）教育科技有限公司	控股子公司	2级	51	51
26	东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	控股子公司	3级	80	80

本期纳入合并财务报表范围的主体较上年本相比，增加1户，减少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
东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	投资设立

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

名称	变更原因
北京梦幻智众科技有限公司	处置
南京恒达盈信智能科技有限公司	处置

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

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

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。

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。

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。

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

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。

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

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。

处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3）购买子公司少数股权

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

4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

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

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

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

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

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

共同经营会计处理方法

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

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

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

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

2、外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以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。

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。

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。

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）。

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。

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：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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。

金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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：

能够消除或显著减少会计错配。

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。

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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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。

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：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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。

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：

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。

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。

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：

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。

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。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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。

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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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。

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。

金融工具减值

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

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

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

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

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

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。

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。

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：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

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四／（九）6.金融工具减值。

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

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

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

15、存货

存货的分类

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

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。

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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法;

包装物采用一次转销法。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

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节五、10.金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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。

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

初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权分类为对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进

行会计处理的权益性投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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。

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。

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。

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。

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

（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

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。

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。

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。

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

25、在建工程

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。

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

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。

借款费用资本化期间

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

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

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

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

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。

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

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。

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。

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。

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。

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

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。本公司研究阶段主要是将接收的技术开发建议整理汇总，根据市场需求初步筛选出具有开发价值的建议，并进行调研与分析；召开立项会议，讨论技术开发的技术协调性、技术先进性、经济合理性以及开发价值和未来的可复用性等；立项会议通过的技术开发项目由研发中心填写《立项申请报告》经审批后，正式进入开发阶段。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。本公司开发阶段的主要工作是系统架构设计、代码编写、内部测试及系统测试，测试通过后正式发布产品，研发部门提交《结项报告》，形成相关知识产权并投放市场试运营，最终达到商用，从而沉淀形成可迭代和复用价值的资产。

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。

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

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。

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

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

36、预计负债

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。

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

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。

权益工具公允价值的确定方法

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

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

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。

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：

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

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。

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

自2020年1月1日起适用。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在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。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既

定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

存在重大融资成分的合同

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交 易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与 客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

40、政府补助

类型

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

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

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

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。

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。

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。

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。

同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收

入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

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
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 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公司，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 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 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。	公司于 2020 年 4 月 8 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	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。

对本期期初资产负债表相关项目影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
预收款项	5,662,233.15		747,521.11	
合同负债		5,341,729.39		705,208.59
其他流动负债		320,503.76		42,312.52

按照财政部2017年7月5日发布的《关于修订印发（企业会计准则第14号—收入）的通知》（财会[2017]22号）的规定，本公司自2020年1月1日将企业已收客户对价而应向客户转让商品的义务由预收款项调整至合同负债。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	282,018,749.10	282,018,749.10	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	268,835,682.69	268,835,682.69	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	347,879,945.21	347,879,945.21	
应收款项融资			
预付款项	170,510,787.17	170,510,787.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	89,865,561.72	89,865,561.72	
其中：应收利息	559,781.65	559,781.65	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	492,941,754.78	492,941,754.78	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	263,681.97	263,681.97	
其他流动资产	24,974,502.31	24,974,502.31	
流动资产合计	1,677,290,664.95	1,677,290,664.95	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	171,060,283.75	171,060,283.75	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	231,791,853.56	231,791,853.56	
其他权益工具投资	158,667,435.76	158,667,435.76	
其他非流动金融资产	131,600,000.00	131,600,000.00	
投资性房地产			
固定资产	46,568,418.84	46,568,418.84	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	103,655,426.46	103,655,426.46	
开发支出	22,310,644.54	22,310,644.54	
商誉	480,486,579.07	480,486,579.07	
长期待摊费用	80,218,221.86	80,218,221.86	
递延所得税资产	5,053,790.79	5,053,790.79	
其他非流动资产	45,000,000.00	45,000,000.00	
非流动资产合计	1,476,412,654.63	1,476,412,654.63	
资产总计	3,153,703,319.58	3,153,703,319.58	
流动负债：			
短期借款	335,300,000.00	335,300,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	134,177,648.06	134,177,648.06	
预收款项	5,662,233.15		-5,662,233.15
合同负债		5,341,729.39	5,341,729.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,976,279.26	7,976,279.26	
应交税费	14,274,447.43	14,274,447.43	
其他应付款	21,552,479.04	21,552,479.04	
其中：应付利息	60,723.81	60,723.81	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		320,503.76	320,503.76
流动负债合计	518,943,086.94	518,943,086.94	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	21,886,133.92	21,886,133.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,886,133.92	21,886,133.92	
负债合计	540,829,220.86	540,829,220.86	
所有者权益：			
股本	529,157,876.00	529,157,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,544,615,593.08	1,544,615,593.08	
减：库存股	21,040,477.90	21,040,477.90	
其他综合收益	532,425.50	532,425.50	
专项储备			
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94	
一般风险准备			
未分配利润	524,530,100.33	524,530,100.33	
归属于母公司所有者权益合计	2,606,473,005.95	2,606,473,005.95	
少数股东权益	6,401,092.77	6,401,092.77	
所有者权益合计	2,612,874,098.72	2,612,874,098.72	
负债和所有者权益总计	3,153,703,319.58	3,153,703,319.58	

调整情况说明

根据财政部发布的《企业会计准则第14号-收入准则》，将预收款项中不含税金额调整为合同负债，将税金调整为其他流动负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	58,023,989.25	58,023,989.25	
交易性金融资产	268,835,682.69	268,835,682.69	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	132,414,713.85	132,414,713.85	
应收款项融资			
预付款项	14,659,729.25	14,659,729.25	
其他应收款	931,385,639.43	931,385,639.43	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	14,473,491.49	14,473,491.49	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	355,729.98	355,729.98	
其他流动资产	3,837,152.90	3,837,152.90	
流动资产合计	1,423,986,128.84	1,423,986,128.84	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,359,894,533.77	1,359,894,533.77	
其他权益工具投资	76,035,231.03	76,035,231.03	
其他非流动金融资产	79,100,000.00	79,100,000.00	
投资性房地产			
固定资产	3,739,451.24	3,739,451.24	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	65,782,050.31	65,782,050.31	
开发支出	8,752,963.11	8,752,963.11	
商誉			
长期待摊费用	9,857.14	9,857.14	
递延所得税资产			
其他非流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
非流动资产合计	1,618,314,086.60	1,618,314,086.60	
资产总计	3,042,300,215.44	3,042,300,215.44	
流动负债：			
短期借款	151,523,000.00	151,523,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付账款	107,259,950.07	107,259,950.07	
预收款项	747,521.11		-747,521.11
合同负债		705,208.59	705,208.59
应付职工薪酬	1,697,372.62	1,697,372.62	
应交税费	224,552.81	224,552.81	
其他应付款	300,143,283.70	300,143,283.70	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		42,312.52	42,312.52
流动负债合计	591,595,680.31	591,595,680.31	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	21,886,133.92	21,886,133.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,886,133.92	21,886,133.92	
负债合计	613,481,814.23	613,481,814.23	
所有者权益：			
股本	529,157,876.00	529,157,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,614,727,606.06	1,614,727,606.06	
减：库存股	21,040,477.90	21,040,477.90	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94	
未分配利润	277,295,908.11	277,295,908.11	
所有者权益合计	2,428,818,401.21	2,428,818,401.21	
负债和所有者权益总计	3,042,300,215.44	3,042,300,215.44	

调整情况说明

根据财政部发布的《企业会计准则第14号-收入准则》，将预收款项中不含税金额调整为合同负债，将税金调整为其他流动负债。

（4）2020 年起首次执行新收入准则、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%
河北普泰通讯有限公司	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%
北京恒盛通典当有限责任公司	25%
北京恒信仪和信息技术有限公司	25%
北京伯儒文化发展有限公司	25%
北京恒信彩虹科技有限公司	25%
北京恒信彩虹信息技术有限公司	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%
深圳市华之宝动漫实业有限公司	25%
恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司	25%
杭州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	16.5%

2、税收优惠

纳税主体名称	税收优惠政策及依据
北京中科盘古科技发展有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至2021年9月10日
北京恒信仪和信息技术有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至2020年12月6日
北京恒信彩虹信息技术有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至2021年9月24日
北京花开影视制作有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至2020年8月9日止
	根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。
东方花开文化艺术发展有限公司	依据《关于新疆霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）的规定，2010年至2020年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得

	税五年免征优惠（本年为第四年）
东方梦幻文化产业投资有限公司	根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。
安徽省赛达科技有限责任公司	已取得高新技术企业认证，有效期至2021年9月止。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	368,494.84	241,266.63
银行存款	134,752,999.82	121,160,825.23
其他货币资金	136,117,851.31	160,616,657.24
合计	271,239,345.97	282,018,749.10

其他说明

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	35,000,000.00
履约保证金	14,847,898.39	40,047,307.24
用于担保的定期存款或通知存款	121,269,952.92	85,569,350.00
合计	136,117,851.31	160,616,657.24

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	14,847,898.39	40,047,307.24
用于担保的定期存款或通知存款	121,269,952.92	85,569,350.00
合计	136,117,851.31	125,616,657.24

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	303,641,156.88	268,835,682.69
其中：		
持有朗新科技股票	297,604,809.88	263,799,335.69
易视腾文化发展无锡有限公司股权	6,036,347.00	5,036,347.00
其中：		

合计	303,641,156.88	268,835,682.69

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

单位： 元

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

按单项计提坏账准备：

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	

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	322,577,001.09	100.00%	22,358,225.45	6.93%	300,218,775.64	362,543,895.34	100.00%	14,663,950.13	4.04%	347,879,945.21
其中：										
逾期账龄组合	322,577,001.09	100.00%	22,358,225.45	6.93%	300,218,775.64	362,543,895.34	100.00%	14,663,950.13	4.04%	347,879,945.21
合计	322,577,001.09	100.00%	22,358,225.45	6.93%	300,218,775.64	362,543,895.34	100.00%	14,663,950.13	4.04%	347,879,945.21

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
逾期账龄组合	322,577,001.09	22,358,225.45	6.93%
合计	322,577,001.09	22,358,225.45	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	174,332,424.54
1 至 2 年	132,056,641.00
2 至 3 年	9,055,758.53
3 年以上	7,132,177.02
3 至 4 年	7,132,177.02
合计	322,577,001.09

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款的坏账准备	14,663,950.13	7,757,851.17		63,575.85		22,358,225.45
合计	14,663,950.13	7,757,851.17		63,575.85		22,358,225.45

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
包头市昆都区教育局	15,000.00
零售客户	48,575.85

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京龙步视觉文化产业有限公司	47,324,000.00	14.67%	4,055,666.80
中国铁塔股份有限公司合肥市分公司	28,299,970.13	8.77%	319,789.66
广州市卓志物流服务有限公司	26,174,400.00	8.11%	295,770.72
大连兆赢儿童娱乐有	22,000,000.00	6.82%	248,600.00

限公司			
威海恒大教育科技有限公司	18,125,000.00	5.62%	204,812.50
合计	141,923,370.13	43.99%	

（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	92,807,375.33	55.21%	95,948,352.80	56.27%
1 至 2 年	66,553,606.21	39.59%	73,455,265.04	43.08%
2 至 3 年	8,316,161.36	4.95%	865,996.96	0.51%
3 年以上	431,471.90	0.26%	241,172.37	0.14%
合计	168,108,614.80	--	170,510,787.17	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未及时结算原因
黑龙江省百川文化传播有限公司	9,800,000.00	项目未完结
湖北夺宝奇兵影视文化有限公司	7,280,000.00	项目未完结
广东信宇科技股份有限公司	6,000,001.24	未到结算期
WISDOM BRIGHT INC.,LED 智辉兴业有限公司	5,341,907.52	尚未结算
上海百逸动漫文化传播有限公司	5,014,150.80	对方未能按约定交付
四川普州大地城市建设发展有限公司	5,000,000.00	未到结算期
深圳惠兴恒科技有限公司	5,000,000.00	未到结算期
合计	43,436,059.56	——

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
东方梦幻（湖北）工程技术有限公司	24,548,981.63	14.60%	1年以内	项目未完结
武汉石呈运益建筑工程有限公司	23,045,000.00	13.71%	1年以内	项目未完结
黑龙江省百川文化传播有限公司	9,800,000.00	5.83%	1-2年	项目未完结
湖北夺宝奇兵影视文化有限公司	7,520,000.00	4.47%	1-2年	项目未完结

广东信宇科技股份有限公司	6,000,001.24	3.57%	1-2年	未到结算期
合计	70,913,982.87	42.18%	——	——

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		559,781.65
其他应收款	75,751,206.56	89,305,780.07
合计	75,751,206.56	89,865,561.72

（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
定期存款		559,781.65
合计		559,781.65

2)重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1)应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,364,140.43	2,207,630.79
代扣代缴社保费、公积金	963,043.87	1,023,947.13
押金及保证金	6,486,936.25	5,849,459.20
往来款	24,740,756.96	33,398,526.92
股权转让款	10,324,870.79	10,324,870.79

税收返还	243,628.33	1,077,000.00
租金		201,132.56
预付股权款	31,000,000.00	34,000,000.00
其他	2,925,072.13	3,963,081.22
合计	79,048,448.76	92,045,648.61

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,739,868.54	0.00	0.00	2,739,868.54
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,908,358.68	0.00	0.00	1,908,358.68
本期转回		0.00	0.00	
本期转销		0.00	0.00	
本期核销	1,350,640.72	0.00	0.00	1,350,640.72
其他变动	-344.30	0.00	0.00	-344.30
2020 年 6 月 30 日余额	3,297,242.20	0.00	0.00	3,297,242.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	58,239,431.34
1 至 2 年	18,012,653.27
2 至 3 年	1,091,276.49
3 年以上	1,705,087.66
3 至 4 年	1,558,490.09
4 至 5 年	76,597.57
5 年以上	70,000.00
合计	79,048,448.76

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	2,739,868.54	1,908,358.68		1,350,640.72	-344.30	3,297,242.20
合计	2,739,868.54	1,908,358.68		1,350,640.72	-344.30	3,297,242.20

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
移动信息产品销售与服务	178,515.44
中鼎纪元（北京）国际工程设计有限公司	462,026.00
北京华版管理咨询有限公司	50,000.00
南昌用友薪福社云科技公司	80.00
张联合	660,019.28

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
中鼎纪元（北京）国际工程设计有限公司	往来款	462,026.00	不能收回	董事会决议	否
张联合	往来款	660,019.28	不能收回	董事会决议	否
合计	--	1,122,045.28	--	--	--

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中科北影（北京）科技传媒有限公司	待收回的增资款	25,000,000.00	1 年内	31.63%	250,000.00
新疆朗华天辰信息科技有限公司.	采购款	9,042,850.00	1 年内	11.44%	90,428.50
广东信宇科技股份有限公司	采购保证金	7,100,000.01	1-2 年	8.98%	355,000.00
武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	拟增资款	6,000,000.00	1 年内	7.59%	60,000.00
蔡耀煌	股权转让款	3,604,870.79	1 年以内	4.56%	36,048.71
			--		
合计	--	50,747,720.80	--	64.20%	791,477.21

6)涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
马鞍山经济技术开发区管理委员会	税收返还	39,000.00	1 年以内	2020 年 7 月 20 日已收回

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,150,942.98	0.00	16,150,942.98	17,987,691.60	0.00	17,987,691.60
在产品	323,946,458.67	0.00	323,946,458.67	315,962,100.50	0.00	315,962,100.50
库存商品	205,146,782.28	5,685,885.04	199,460,897.24	164,737,676.84	5,745,714.16	158,991,962.68
合计	545,244,183.93	5,685,885.04	539,558,298.89	498,687,468.94	5,745,714.16	492,941,754.78

（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	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	5,745,714.16			59,829.12		5,685,885.04
合计	5,745,714.16	0.00	0.00	59,829.12		5,685,885.04

期初已计提跌价准备的的存货本期销售，故把含有的59,829.12元的存货跌价准备转销。

（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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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

□ 适用 □ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

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

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	33,432,762.43	24,085,543.46
预缴所得税	448,504.51	605,157.10
预付房租	214,928.33	283,801.75
股权回购款	20,525,400.00	
合计	54,621,595.27	24,974,502.31

其他说明：

14、 发放贷款及垫款

1.发放贷款及垫款按担保物类别分布情况

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日
房地产抵押贷款	105,088,500.00	140, 728, 500. 00
其他类贷款	39,538,783.75	30, 331, 783. 75
合　　计	144, 627, 283. 75	171, 060, 283. 75

2.发放贷款及垫款逾期情况

项目	期末数				
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	合计
房地产抵押贷款		4, 000, 000. 00			4, 000, 000. 00
房地产抵押贷款		37, 000, 000. 00			37, 000, 000. 00
房地产抵押贷款		22, 935, 049. 08			22, 935, 049. 08
房地产抵押贷款		4, 000, 000. 00			4, 000, 000. 00
房地产抵押贷款		8, 000, 000. 00			8, 000, 000. 00
合计		75, 935, 049. 08			75, 935, 049. 08

债务人未按期偿还债务构成违约，恒盛通已向法院申请强制执行（2020）京0105执1762号案、（2020）京0105执1763号案、（2020）京0105执1764号案、（2020）京0105执1765号案、（2020）京0105执2504号案，目前正在执行过程中。由于债务人已足额抵押，逾期贷款及利息预计能够足额收回，经减值测试后，不影响贷款分类，按照正常贷款计提预期信用损失。

3.发放贷款及垫款分类情况

种　类	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款					
正常业务组合	146,088,165.40	100	1,460,881.65	1	144,627,283.75
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款					
合　计	146,088,165.40	—	1,460,881.65	1	144,627,283.75
续：					
种　类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款					
正常业务组合	172,788,165.40	100	1,727,881.65	1	171,060,283.75
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款					
合　计	172,788,165.40	—	1,727,881.65	1	171,060,283.75

4.发放贷款及垫款按风险特征分类

项　目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
正常	146,088,165.40	1,460,881.65	144,627,283.75	172,788,165.40	1,727,881.65	171,060,283.75
合　计	146,088,165.40	1,460,881.65	144,627,283.75	172,788,165.40	1,727,881.65	171,060,283.75

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

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

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

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

5.发放贷款及垫款按业务分类

项　　目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收典当款	146,088,165.40	1,460,881.65	144,627,283.75	172,788,165.40	1,727,881.65	171,060,283.75

6.坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,727,881.65			1,727,881.65
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提				
本期转回	267,000.00			267,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	1,460,881.65			1,460,881.65

15、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)	
2020 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、其他债权投资

单位： 元

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

重要的其他债权投资

单位： 元

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

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 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：

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

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

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)	
2020 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

18、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 Compa	123,650,255.99			-2,035,369.54						121,614,886.45	

ny											
蜂云时代科技有限公司	15,910,618.37			-91,981.97						15,818,636.40	
Pukeko Pictures Limited Partnership	92,230,979.20			-96,831.48						92,134,147.72	
小计	231,791,853.56	0.00	0.00	-2,224,182.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	229,567,670.57	
合计	231,791,853.56	0.00	0.00	-2,224,182.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	229,567,670.57	

其他说明

19、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
北京晶源十方科技有限公司	13,400,000.00	13,400,000.00
深圳市花开十方金融服务有限公司	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
北京无忧融创信息技术有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
北京东方九歌影业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
京信社（深圳）商业保理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
湖北高投产控投资股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
武汉恒信东方主题乐园运营管理有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
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
北京小嗨乐学科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
淮安优运文化产业有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
海南汇友影视技术有限公司	9,132,204.73	9,132,204.73
合计	158,667,435.76	158,667,435.76

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	其他综合收益转入留存收益的原因

					因	
北京晶源十方科技有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
深圳市花开十方金融服务有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
北京无忧金信科技有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
北京无忧融创信息技术有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
北京东方九歌影业有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
京信社（深圳）商业保理有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
湖北高投产控投资股份有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
武汉恒信东方主题乐园运营管理有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
北京小嗨乐学科技有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
淮安优运文化产业有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	
海南汇友影视技术有限公司					公司持有目的为非交易性权益工具投资	

其他说明：

20、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	131,600,000.00	131,600,000.00
合计	131,600,000.00	131,600,000.00

其他说明：

21、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

22、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,594,193.53	46,568,418.84
合计	40,594,193.53	46,568,418.84

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	运营设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,820,395.00	86,552,750.88	5,815,076.40	24,804,037.34	127,992,259.62
2.本期增加金额		719,016.45		318,499.08	1,037,515.53
（1）购置		719,016.45		318,499.08	1,037,515.53
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		847,063.24		46,807.10	893,870.34
（1）处置或报废		803,349.46			803,349.46
不再合并减少		43,713.78		46,807.10	90,520.88
4.期末余额	10,820,395.00	86,424,704.09	5,815,076.40	25,075,729.32	128,135,904.81
二、累计折旧					
1.期初余额	7,727,588.35	63,712,710.29	4,036,795.45	5,946,746.69	81,423,840.78
2.本期增加金额	262,416.18	3,103,473.47	703,707.08	2,654,849.44	6,724,446.17
（1）计提	262,416.18	3,103,473.47	703,707.08	2,654,849.44	6,724,446.17
3.本期减少金		600,945.48		5,630.19	606,575.67

额					
（1）处置或报废		600,945.48			600,945.48
不再合并减少				5,630.19	5,630.19
4.期末余额	7,990,004.53	66,215,238.28	4,740,502.53	8,595,965.94	87,541,711.28
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）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,830,390.47	20,209,465.81	1,074,573.87	16,479,763.38	40,594,193.53
2.期初账面价值	3,092,806.65	22,840,040.59	1,778,280.95	18,857,290.65	46,568,418.84

（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）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）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

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

23、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：

24、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

25、油气资产

□ 适用 √ 不适用

26、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

27、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	非专利技术	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值								
1.期初余额				12,803,063.49	24,838,142.94	1,131,600.38	151,645,017.73	190,417,824.54
2.本期增加金额				2,316,397.72	2,924.54			2,319,322.26

（1）购置				2,316,397.72	2,924.54			2,319,322.26
（2）内部研发								
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额				15,119,461.21	24,841,067.48	1,131,600.38	151,645,017.73	192,737,146.80
二、累计摊销								
1.期初余额				4,008,125.49	17,414,006.33	260,857.44	65,079,408.81	86,762,398.07
2.本期增加金额				1,432,132.12	1,233,539.23	25,330.14	11,109,583.20	13,800,584.69
（1）计提				1,432,132.12	1,233,539.23	25,330.14	11,109,583.20	13,800,584.69
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额				5,440,257.61	18,647,545.56	286,187.58	76,188,992.01	100,562,982.76
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				9,679,203.60	6,193,521.92	845,412.80	75,456,025.72	92,174,164.04
2.期初账面价值				8,794,938.00	7,424,136.61	870,742.94	86,565,608.92	103,655,426.47

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 78.68%。

（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：

28、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		
合家欢人工智能可视化脚本系统	15,665,749.89	9,690,110.41						25,355,860.30
家庭社交平台		569,512.75						569,512.75
VR 频道（斯泰版）	369,458.82	1,064,959.96						1,434,418.78
服装数字化系统	1,609,357.56	2,121,570.72						3,730,928.28
魔幻小屋 2.0	462,715.53	355,891.79						818,607.32
BOSSx 系统	583,875.23	1,126,028.37						1,709,903.60
IVR 运营平台	1,166,657.39	2,207,346.70						3,374,004.09
基于人体关键位置		394,886.69						394,886.69

跟踪的实时增强现实交互系统								
基于动作检测的节奏交互软件		248,121.85						248,121.85
视觉数据生产管理平台		1,077,488.40						1,077,488.40
《太空学院》竞速类手游	1,226,415.06							1,226,415.06
《太空学院》跑酷类手游	1,226,415.06							1,226,415.06
合计	22,310,644.54	18,855,917.64						41,166,562.18

其他说明

1、合家欢人工智能可视化脚本系统：

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，2019年7月启动。

合家欢人工智能可视化脚本系统是基于智能主持人在大屏端呈现的一种方式，比如音乐、音效、图片、特效等具象化出现的元素。以上这些元素编辑人员可以在后台自由搭配，从而能够大批量快速生产主持人脚本，使主持人能够达到动画片级别的表演效果。再配合输入相应的参数即可呈现出不同的画面呈现。给用户带来更多样的优质内容的产品体验，做到采编分发集一体化的智能系统平台。此系统同样能够针对智能主持人的多元素化做专业整合、管理、排播等功能，通过产出不同的排播脚本支持更多的第三方业务系统。同时在系统构架上加入图像识别、语音识别、动作识别、距离识别、语音合成、语义识别等智能技术，让主持人能够与用户产生更为真实的互动，把主持人打造成为用户的智能伙伴。。

本项目具有良好的社会效益和经济效益，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，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%

2、家庭社交平台：

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，已于2020年5月启动。

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。目前项目风险可控，主要成本为人工成本，可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：15%

3、VR频道（斯泰版）：

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，于2019年6月启动。

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，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：50%

4、服装数字化系统：

经过前期市场调研和项目可行性论证，报批公司批准立项，于2019年9月启动。

服装数字化系统是从儿童服装购物角度出发，解决线上虚拟服装购物的长期行业痛点需求，研发最好的服装数字化体验软硬件平台；吸取和学习国内外同类型标杆产品的优势，结合符合国内儿童行业、服装行业的消费特点，并充分发挥公司的内部优势资源，如儿童主题乐园、合家欢机顶盒、合家欢APP等线上和线下业务优势，努力解决现有同类产品的不足，完成从数字采集、用户形象定制、智能穿搭体验、虚拟线上购物的全流程的业务闭环，创造全新的服务型多平台穿搭体验。

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，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：80%

5、魔幻小屋2.0：

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，于2019年11月启动。

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

本项目具有良好的经济效益和社会效益，符合公司的利益也符合公司长远战略并有能力实施，风险可控，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：32%

6、BOSSx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，于2019年9月启动。

“BOSSx系统”是一个能够提供可复用业务能力以及管理分析核心数据能力，用于支撑公司进行业务

创新、业务运营、业务决策为一体的综合性平台系统。其作为综合性平台系统，应具备业务中台、数据中台、技术中台（基础中间件）三部分。其中，业务中台提供可重用共享的核心业务能力；数据中台提供数据收集、整理、统计、分析等能力；技术中台提供各种技术中间件的能力。通过三部分为前台业务提供业务、数据、技术等能力的支撑，以响应公司业务持续、快速的优化和创新。

该系统投入使用后，可以为公司快速响应前台业务的灵活变化、为业务创新提供稳定可靠的服务能力支撑。未来前台业务可以基于现有业务中台快速开展新的业务，同时利用数据中台的能力收集分析业务数据进一步推进业务策略制定和推进。

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，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：60%

7、IVR运营平台：

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，于2019年9月启动。

“IVR运营平台”是一个以VR体验为核心的，以门店为单位，提供VR教育、VR娱乐、VR社交等多项综合功能的VR体验互动平台。“IVR运营平台”是在VR运营平台的基础上进行的功能深化与拓展，是分布式、集中式、智能化的资源管理、资源播控与VR内容分发平台。作为公司VR业务支持系统，应具备内容分发（渠道管理、店铺管理、内容管理、设备管理、应用管理、合同管理）、运营支撑（内容播放统计、订单统计、设备运行统计、活动管理、优惠券管理、卡券分发管理）、门店实施（设备激活管理、硬件厂家ROM升级管理）、系统用户（系统用户开户和授权管理），以及系统管理（门店人员角色管理、授权管理、系统权限管理），并依托于公司整体营销系统的功能支撑，对VR门店业务和内容持续优化和创新，不断满足用户日益增长的多元化内容需求。

此系统投入使用后，可以为VR平台的运营引入更多优质VR资源，最终达到更好的为广大VR门店的客户服务的目的。同时，针对公司不同VR业务的运营需求，完善的系统可以大量减少人力资源，节省运营成本，把更多的人力用于内容采集与研发，把更专业的VR体验推向广大娱乐市场，构建出寓教于乐、大众娱乐的VR新体验娱乐氛围。

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，项目开发成本主要是人工成本，可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：85%

8、基于人体关键位置跟踪的实时增强现实交互系统：

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

传统的人机交互方式相对比较繁琐，需要连接鼠标键盘，具有限定性。体感交互技术的不断发展，体验者能够使用自然的肢体动作和手势就可实现对屏幕内容的凌空操作，实现了新的人机交互体验和信息的输入。

通过对人体关键位置的实时检测与跟踪，能让体验者更加简单、便捷的进行操作，使得体验更加具有趣味性、观赏性、科技性、艺术性。基于人体关键位置的跟踪来实现人机交互体验，更加体现了科技性与前沿性，相对于传统的交互体验方式更有优势。在交互体验中，只需要体验者进入体验区域，系统便可以自动获取当前体验者，实时检测体验者人体骨骼信息并从中分析处理出需要的人体关键位置运动信息，帮助体验者更加轻松准确的完成交互体验。

截止期末研发进度：98%

9、基于动作检测的节奏交互软件：

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2月项目启动。

基于Kinect动作检测的方式不受人体总体特征的限制，根据骨骼仿真，利用数据，模拟实现肢体幅度

的变化，不需要经过复杂的运算，且识别率较高。同时通过对获取数据进行预处理，将跳跃点，异常数据等与常规人体骨架点明显不符的帧数据清除掉，以此来提高骨骼数据的稳定性和可靠性，减少了模拟骨骼与玩家骨骼的匹配误差。Kinect可以捕捉到彩色数据、深度数据等，在深度图像的基础上，实现了对人体骨骼每个关节位置的精确的实时追踪。在获得人体骨骼关节点的三维坐标信息后，进行收集和预处理，获取特征值，并根据权重进行归一化处理，然后将处理后的骨骼点连接起来，从而形成了一个匹配玩家骨骼关节点的骨架模型。根据计算模板动作数据和实际动作数据的特征向量角度差值，来对玩家的动作进行合理的评分。这一处理方式相较于传统的动作识别，避免了以整体特征为基础的动作姿态判定所带来的问题。这种让机器能够读懂人的动作的交互方式，解放了玩家的手和脚，将玩家全身的动作都对应到了游戏中，不仅能带来更为丰富的游戏体验，增加游戏乐趣，也更能让用户有代入感。同时通过动作识别来进行游戏，极大的减少了游戏的学习成本，因此受众群体的范围也变得更为广阔。在更为灵活的身体动作检测基础上，可应用的范围也变得更加的广泛。

除了在游戏体验上的巨大改善，在实现软件功能的工作过程中，动作检测同样有着很大的用途。可以通过身体实际运动轨迹录入来实现动作，不用动作动画师只通过想象来模拟实现动作，能够将该类工作人员从各种复杂的动作调整中解放出来，节省了很大一部分的工作量，大大提高了生产能力，提高了工作的效率。同时这样完成的动作也会更加符合人体运动方式，表现的更为真实。具有较大的市场推广价值。

截止期末研发进度：98%

10、视觉数据生产管理平台：

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30%。

11、太空学院竞速手游:

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，2017年12月项目启动。

《太空学院》为全新儿童早教电视动画片，由世纪华文及新西兰紫水鸟影视共同合作投资制作，基于该IP设计开发一系列衍生产品，本项目就是其中之一，该项目是面向低龄人群提供丰富《太空学院》竞速类手机游戏。为了促进动漫IP的品牌曝光度，吸引观众多手机用户群体参与其中，研发了相关IP的手机游戏。以IP开发出品的手机游戏一经上线，IP人物形象将走进更多普通民众的日常生活中，成为人们所熟知的动漫IP品牌。项目完成后，获利来源主要针对代理客户的授权使用费以及运营分成收入、以及虚拟物品消耗、衍生品销售等；项目的实施将提高IP的知名度，拉动IP外围衍生收入，在未来业务发展当中具有巨大的经济效益。本项目是公司结合企业发展方向与理念，结合行业与市场发展方向而打造的一个新型业务平台，对于企业未来的发展与商业模式的拓展有着重要的意义，公司在经济、市场资源和产业化水平等方面拥有雄厚的实力，可为项目的开展提供充足的支持。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。该项目研发投入主要是委外公司进行开发费用，可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：52.00%

12、太空学院跑酷类手游:

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，2017年12月项目启动。

《太空学院》为全新儿童早教电视动画片，由世纪华文及新西兰紫水鸟影视共同合作投资制作，基于该IP设计开发一系列衍生产品，本项目就是其中之一，该项目是面向低龄人群提供丰富《太空学院》跑酷类手机游戏。为了促进动漫IP的品牌曝光度，吸引观众多手机用户群体参与其中，研发了相关IP的手机游戏。以IP开发出品的手机游戏一经上线，IP人物形象将走进更多普通民众的日常生活中，成为人们所熟知的动漫IP品牌。项目完成后，获利来源主要针对代理客户的授权使用费以及运营分成收入、以及虚拟物品消耗、衍生品销售等；项目的实施将提高IP的知名度，拉动IP外围衍生收入，在未来业务发展当中具有巨大的经济效益。本项目是公司结合企业发展方向与理念，结合行业与市场发展方向而打造的一个新型业务平台，对于企业未来的发展与商业模式的拓展有着重要的意义，公司在经济、市场资源和产业化水平等方面拥有雄厚的实力，可为项目的开展提供充足的支持。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。该项目研发投入主要是委外公司进行开发费用，可以进行可靠计量和独立核算。可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：52.00%

29、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
北京恒盛通典当有限责任公司	20,522,599.70					20,522,599.70
安徽省赛达科技有限责任公司	426,878,219.64					426,878,219.64
杭州侠义文化创意有限公司	8,109,155.52					8,109,155.52
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	10,181,541.33					10,181,541.33
合计	483,452,520.85					483,452,520.85

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

称或形成商誉的事项		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
合计	2,965,941.78					2,965,941.78

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

30、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,883,274.76		1,702,030.56		5,181,244.20
房租	163,460.75	216,679.34	134,857.16		245,282.93
品牌授权费	3,071,995.82		719,224.32		2,352,771.50
北京圣唐古驿创意文化有限公司文化创意园物业经营权	41,450,024.44		1,789,209.66		39,660,814.78
系统专用设备	27,142,521.37	21,483,306.26	8,231,191.51		40,394,636.12
其他	1,506,944.72	154,188.85	1,310,661.68		350,471.89
合计	80,218,221.86	21,854,174.45	13,887,174.89		88,185,221.42

其他说明

31、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	5,685,885.04	750,686.59	5,685,885.04	750,686.59
内部交易未实现利润	17,126,446.93	2,140,805.87	13,105,244.83	1,965,786.72
可抵扣亏损	248,931.60	31,116.45	248,931.60	31,116.45
信用减值准备	20,783,023.75	3,010,856.82	15,547,642.73	2,306,201.03
合计	43,844,287.32	5,933,465.73	34,587,704.20	5,053,790.79

（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	121,350,009.88	30,337,502.47	87,544,535.69	21,886,133.92

合计	121,350,009.88	30,337,502.47	87,544,535.69	21,886,133.92

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,933,465.73		5,053,790.79
递延所得税负债		30,337,502.47		21,886,133.92

（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	176,807,853.42	178,536,482.78
信用减值准备	6,027,128.21	3,584,057.59
内部交易未实现利润	45,590,168.98	46,735,626.83
资产减值准备		59,829.12
合计	228,425,150.61	228,915,996.32

（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
2019	0.00	0.00	
2020			
2021	9,188,070.57	9,188,070.57	
2022	18,905,301.01	18,905,301.01	
2023	44,300,460.36	44,300,460.36	
2024	29,439,640.80	31,168,270.16	
2025	1,863,515.23	1,863,515.23	
2026	2,106,506.38	2,106,506.38	
2027	10,477,661.69	10,477,661.69	
2028	26,698,782.37	26,698,782.37	
2029	33,827,915.01	33,827,915.01	
合计	176,807,853.42	178,536,482.78	--

其他说明：

32、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
预付股权投资款	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
虚拟数字影视摄制培训基地项目投资款	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00

其他说明：

预付股权投资款

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

33、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	119,778,000.00	94,777,000.00
保证借款	172,000,000.00	104,000,000.00
信用借款	124,986,000.00	136,523,000.00
合计	416,764,000.00	335,300,000.00

短期借款分类的说明：

注1：质押借款：

2019年12月30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分别签订了流动资金贷款合同和质押合同，借款金额3,500.00万元，借款期限6个月，借款到期日2020年6月29日。2020年6月双方签订流动资金贷款合同变更协议，将其贷款期限延至2020年7月8日。

2019年9月23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，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4977.80万元，形成短期借款。

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

注2：保证借款：

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

2020年2月20日恒信东方文化股份有限公司与招商银行股份有限公司北京分行签订授信协议（适用流动资金贷款无须另签借款合同），借款金额3000万元，借款期限12个月，借款到期日为2021年2月20日，该笔借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司（以下简称“海淀担保”）提供担保，恒信东方以拥有的朗新科技股份有限公司240万股股份（证券简称：朗新科技；证券代码：300682,2020年上半年朗新科技对2019年年度权益分派实施后实为360万股份），就海淀担保的上述担保事项提供反担保。

2020年2月18日，东方梦幻文化产业投资有限公司与北京银行股份有限公司景山支行签订了流动资金贷款合同，借款金额为人民币2000万元，借款期限12个月，借款到期日为2021年2月21日，恒信东方文化股份有限公司和孟宪民为该笔贷款担保。

2020年2月19日东方梦幻文化产业投资有限公司与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订了小企业借款合同，借款金额为人民币1000万元，借款期限12个月，借款到期日为2021年3月5日，该笔借款由中关村担保提供担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保。

2020年5月11日，东方梦幻文化产业投资有限公司与中国银行股份有限公司北京东城支行签订了流动资金借款合同，借款金额为人民币1000万元，借款期限12个月，借款到期日为2021年5月14日，恒信东方文化股份有限公司和孟宪民为该笔贷款担保。

2020年2月19日北京花开影视制作有限公司与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订了小企业借款合同，借款金额为人民币500万元，借款期限12个月，借款到期日为2021年3月6日，该笔借款由中关村担保提供担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保。

2020年4月2日，北京花开影视制作有限公司与北京银行股份有限公司雍和文创支行签订流动资金贷款合同，借款金额500

万元，期限1年，借款到期日为2021年4月3日，由恒信东方文化股份有限公司为该笔贷款担保。

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

2019年8月28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短期流动资金贷款额度合同，借款金额1,000.00万元，借款期限12个月，借款到期日2020年8月27日。恒信东方文化股份有限公司为该笔贷款担保。截止2020年6月30日，已还款300万元，尚有短期借款余额700万元。

2019年9月11日，恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司与中国建设银行股份有限公司广州分行签订流动资金贷款合同，借款金额2,000.00万元，借款期限12个月，借款到期日2020年9月10日。恒信东方文化股份有限公司为该笔贷款担保。2019年9月29日，恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订了商业承兑汇票贴现合同，恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司贴现商业承兑汇票1000万元，形成一年期短期借款。恒信东方文化股份有限公司为上述贷款提供最高额保证。

2019年8月30日，安徽省赛达科技有限责任公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订了保证借款合同，借款金额为500.00万元，借款期限为12个月，借款到期日为2020年8月30日。恒信东方文化股份有限公司和孟宪民为该笔贷款担保。

2019年9月6日，安徽省赛达科技有限责任公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订了保证借款合同，借款金额为500.00万元，借款期限为12个月，借款到期日为2020年9月6日。恒信东方文化股份有限公司和孟宪民为该笔贷款担保。

2019年12月4日，安徽省赛达科技有限责任公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订了保证借款合同，借款金额为1000.00万元，借款期限为12个月，借款到期日为2020年12月02日。恒信东方文化股份有限公司和孟宪民为该笔贷款担保。

2020年1月13日北京中科盘古科技发展有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了流动资金贷款合同，借款金额为人民币300万元，借款期限12个月，借款到期日为2021年2月17日，该笔借款由中关村担保提供担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保。

（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：

34、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：

35、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

36、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。

37、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	92,597,314.83	130,415,692.50
1 年以上	8,278,564.77	3,761,955.56
合计	100,875,879.60	134,177,648.06

（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
北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司	5,420,000.00	项目未结算
深圳市中科鼎创科技股份有限公司	1,076,123.88	项目未结算
北京瀚目建筑设计有限公司	502,398.19	项目未完结
合计	6,998,522.07	--

其他说明：

38、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 年以上		

（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

39、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,985,852.91	5,167,760.15
1 年以上	310,583.77	173,969.24
合计	4,296,436.68	5,341,729.39

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

40、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	7,545,820.08	77,169,673.63	79,956,529.80	4,758,963.91
二、离职后福利-设定提存计划	430,459.18	2,501,845.77	2,927,595.97	4,708.98
三、辞退福利		1,612,144.29	1,612,144.29	
合计	7,976,279.26	81,283,663.69	84,496,270.06	4,763,672.89

（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	7,175,059.40	67,136,464.72	69,832,190.59	4,479,333.53

和补贴				
2、职工福利费		848,138.93	848,138.93	
3、社会保险费	175,199.05	3,299,269.69	3,472,268.88	2,199.86
其中：医疗保险费	150,337.27	3,111,323.69	3,261,039.76	621.20
工伤保险费	7,096.65	48,378.87	54,936.33	539.19
生育保险费	17,765.13	139,567.13	156,292.79	1,039.47
4、住房公积金	25,501.50	5,568,762.53	5,516,242.53	78,021.50
5、工会经费和职工教育经费	69,378.12	108,245.13	82,249.58	95,373.67
其他短期薪酬	100,682.01	208,792.63	205,439.29	104,035.35
合计	7,545,820.08	77,169,673.63	79,956,529.80	4,758,963.91

（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	408,694.40	2,404,980.37	2,813,137.38	537.39
2、失业保险费	21,764.78	96,865.40	114,458.59	4,171.59
合计	430,459.18	2,501,845.77	2,927,595.97	4,708.98

其他说明：

41、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,573,128.42	2,258,191.38
企业所得税	3,160,990.33	10,861,470.84
个人所得税	289,002.98	606,522.94
城市维护建设税	41,864.58	243,921.63
教育费附加	39,110.21	167,109.71
印花税	13,237.53	27,312.73
水利基金	22,638.57	27,612.20
其他		82,306.00
合计	6,139,972.62	14,274,447.43

其他说明：

42、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		60,723.81
其他应付款	28,973,277.62	21,491,755.23
合计	28,973,277.62	21,552,479.04

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期借款应付利息		60,723.81
合计		60,723.81

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,297,577.70	3,025,675.44
未付报销款	627,639.25	56,323.37
代扣代缴社保费、公积金	2,031,251.51	1,077,217.23
个人借款	467,263.23	425,704.58
往来款	17,021,922.71	16,372,881.28
其他	527,623.22	533,953.33
收到济安金信的股权预付款	5,000,000.00	
合计	28,973,277.62	21,491,755.23

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
北京恒信尚德信息技术有限公司	1,254,401.78	尚未结算
山丘资产管理（北京）有限公司	684,375.00	尚未结算
合计	1,938,776.78	--

其他说明

43、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

45、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他	257,786.20	320,503.76
合计	257,786.20	320,503.76

其他说明：根据财政部发布的《企业会计准则第 14 号-收入准则》，将预收款项中不含税金额调整为合同负债，将税金调整

为其他流动负债。

单位： 元

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

其他说明：

46、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

47、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

48、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

49、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：

50、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：

51、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

52、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

53、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

54、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.						529,157,876.

	00						00

其他说明：

55、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：

56、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	1,120,350.00		1,545,735,943.08
合计	1,544,615,593.08	1,120,350.00		1,545,735,943.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司2017年实施的股权激励计划本报告期内确认资本公积1,120,350.00元。

57、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	21,040,477.90			21,040,477.90
合计	21,040,477.90			21,040,477.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2018年9月3日召开第六届董事会第二十次会议、2018年9月19日召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的预案》，并于2019年4月10日召开第六届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于确定回购公司股份用途的议案》。截至2019年12月31日止，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累积回购公司股份2,320,400 股，约占公司目前总股本的 0.4381%，支付的总金额 21,040,477.90 元。

58、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	532,425.50	753,044.54				734,436.18	18,608.36	1,266,861.68
外币财务报表折算差额	532,425.50	753,044.54				734,436.18	18,608.36	1,266,861.68
其他综合收益合计	532,425.5	753,044.				734,436.	18,608.3	1,266,

	0	54				18	6	861.68

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：

59、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：

60、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：

61、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	524,530,100.33	338,179,881.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		151,211,321.74
调整后期初未分配利润	524,530,100.33	489,391,203.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-39,012,522.90	56,331,886.52
减：提取法定盈余公积		9,598,085.59
应付普通股股利		11,594,904.14
期末未分配利润	485,517,577.43	524,530,100.33

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

62、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	187,961,729.32	146,623,038.44	281,563,486.87	154,277,236.92
其他业务	1,937,646.88	830,479.39	1,973,396.51	1,667,852.57
合计	189,899,376.20	147,453,517.83	283,536,883.38	155,945,089.49

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
LBE 城市新娱乐	44,329,228.32			44,329,228.32
CG/VR 影像内容生产	2,391,068.29			2,391,068.29
儿童产业链开发运营	1,732,414.08			1,732,414.08
互联网视频应用产品	139,509,018.63			139,509,018.63

及服务				
其他业务	1,937,646.88			1,937,646.88
合计	189,899,376.20			189,899,376.20
其中：				
东北	461,158.25			461,158.25
华北	23,865,444.28			23,865,444.28
华东	77,467,190.88			77,467,190.88
华中	11,121,600.07			11,121,600.07
华南	49,232,436.68			49,232,436.68
西南	2,473,603.47			2,473,603.47
西北	8,562,938.56			8,562,938.56
其他	16,715,004.01			16,715,004.01
合计	189,899,376.20			189,899,376.20
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 143,109,849.02 元，其中，124,085,177.80 元预计将于 2020 年度确认收入，9,803,486.39 元预计将于 2021 年度确认收入，9,221,184.83 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

63、 利息收入

单位： 元

项　　目	本期发生额	上期发生额
一．发放贷款及垫款产生的利息收入	5,179,022.05	7,312,781.41
房地产抵押贷款	3,619,811.35	6,424,284.59
动产质押贷款	749,776.74	871,613.88
股权质押贷款	809,433.96	
银行利息		16,882.94
合　　计	5,179,022.05	7,312,781.41

64、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	198,357.24	282,255.49
教育费附加	184,408.08	225,067.21
房产税	30,370.47	45,445.65
土地使用税	2,636.40	4,851.30
车船使用税	5,300.00	5,960.00
印花税	98,362.06	150,989.11

残疾人就业保障金		1,830.00
水利基金	82,191.98	53,683.09
合计	601,626.23	770,081.85

其他说明：

65、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	21,735,055.56	20,942,280.51
摊销折旧费	2,514,714.73	2,323,480.44
租赁装修费	3,086,401.47	3,110,032.57
广告宣传费	2,102,346.94	4,497,217.06
招待礼品费	1,979,032.30	1,158,654.71
运输、车辆、交通及差旅费	2,778,109.04	2,486,707.18
水电费及维修费	88,968.82	29,564.11
办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用	3,287,053.03	2,141,560.08
合计	37,571,681.89	36,689,496.66

其他说明：

66、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	15,630,705.40	26,344,465.56
摊销折旧费	3,482,912.82	7,049,323.85
租赁装修费	5,163,887.74	2,966,643.31
广告宣传费	124,094.07	159,182.36
招待礼品费	952,289.79	1,333,784.20
运输、车辆、交通及差旅费	849,807.57	1,332,823.72
水电费及维修费	446,574.83	316,500.08
办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用	6,148,907.33	5,812,733.90
其他	171,681.73	25,313.99
合计	32,970,861.28	45,340,770.97

其他说明：

67、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
摊销折旧费	9,439,100.81	4,206,358.23
人工成本	10,898,087.15	6,583,438.03
日常费用	1,128,620.24	410,460.77
咨询服务费	414,586.03	813,664.69
租赁费	283,115.63	214,104.62
业务招待费	4,831.55	4,285.00
其他日常费用	206,878.51	247,598.92

合计	22,375,219.92	12,479,910.26

其他说明：

68、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,596,230.75	12,003,549.72
减：利息收入	1,187,886.89	5,425,623.63
金融机构手续费	443,475.68	694,488.42
担保费	1,440,722.63	
其他	150,514.20	42,802.22
合计	10,443,056.37	7,315,216.73

其他说明：

69、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品销售即征即退增值税	1,995,256.72	448,096.57
税收返还	1,233,000.00	4,998,000.00
增值税加计扣除	226,186.69	417,972.48
个税手续费返还	162,156.13	37,271.45
稳岗补贴	95,979.49	
其他		82,877.69
合计	3,712,579.03	5,984,218.19

70、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	-2,224,182.99	-5,960,507.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,761,694.00	521,976.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	925,706.30	
收到前子公司分回的股利	492,351.95	
合计	-2,567,818.74	-5,438,531.15

其他说明：

71、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：

72、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	33,805,474.19	33,572,334.00
合计	33,805,474.19	33,572,334.00

其他说明：

73、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,908,358.68	
应收账款坏账损失	-7,757,851.17	
发放贷款及垫款减值损失	267,000.00	
合计	-9,399,209.85	

其他说明：

74、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-777,647.76
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-660.46
十二、其他		72,120.37
合计		-706,187.85

其他说明：

75、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-5,879.34	20,808.02
无形资产处置收益		
合计	-5,879.34	20,808.02

76、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,364,929.98	2,040,745.71	11,364,929.98
盘盈利得	300.02		300.02
违约赔偿收入			
企业合并确认		548,258.38	
无法支付的款项	789,314.57		789,314.57
其他	1,140,380.62	197,093.35	1,140,380.62
合计	13,294,925.19	2,786,097.44	13,294,925.19

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	北京市东城区社会保险基金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或	是	否	118,391.02		与收益相关

			价格控制职能而获得的补助					
受疫情影响社保返还	北京市东城区社会保险基金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	55,172.05	0.00	与收益相关
市财政拨付文化服务出口奖励 2019-2020 年度国家文化出口重点企业	广州市商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	330,000.00	0.00	与收益相关
2020 年广州时尚创意（含动漫）产业发展专项资金	广州市财政局国库支付分局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	800,000.00	202,600.00	与收益相关
稳岗补贴	人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	1,671.18	43,345.71	与收益相关
稳岗补贴	待报解预收收入（国家金库霍尔果斯口岸之库）	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产	是	否	1,287.26		与收益相关

			品供应或价格控制职能而获得的补助					
稳岗补贴（暂定）	杭州市滨江区财政局财政零余额户	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	10,200.00		与收益相关
稳岗补贴	杭州市就业服务中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	2,661.00		与收益相关
受疫情影响社保返还	合肥市社会保险管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	4,507.47		与收益相关
岗位技能补贴款	北京市东城区社保保险基金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	40,040.00		与收益相关
政府补助	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	是	否	10,000,000.00		与收益相关

			持政策而获得的补助					
疫情补助	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	否	1,000.00		与收益相关
收到国家知识产权局专利局北京代办处北京市专利资助金	国家知识产权局专利局北京代办处	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500.00	与收益相关
太空学院专项资金	国家-东城区文化发展促进中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		1,754,500.00	与收益相关
2019 年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包事项	广州市商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		39,800.00	与收益相关

其他说明：

其他主要是收到的业绩补偿款。

77、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	8,802,340.13		8,802,340.13

存货核销			
往来核销	118,768.01		118,768.01
非流动资产毁损报废损失	8,843.20		8,843.20
赔偿款	15,000.00		15,000.00
盘亏损失	183.26		183.26
其他	88,963.93	21,946.19	88,963.93
合计	9,034,098.53	21,946.19	9,034,098.53

其他说明：

78、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	3,735,025.03	14,538,094.61
递延所得税费用	7,571,693.61	-456,140.22
合计	11,306,718.64	14,081,954.39

（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	-26,531,593.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,632,898.33
子公司适用不同税率的影响	-1,809,666.23
非应税收入的影响	-346,800.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,179.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-555,354.90
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	12,000,889.64
其他	8,451,368.55
所得税费用	11,306,718.64

其他说明

其他是本期交易性金融资产公允价值变动确认的递延所得税负债的影响的所得税费用

79、其他综合收益

详见附注 58。

80、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回员工借款	1,937,457.44	1,109,903.23
收到政府补贴	11,300,291.99	4,362,842.28
押金及保证金	32,999,435.61	4,904,476.94
利息收入	1,187,886.89	5,425,623.63
收回往来款项	19,970,267.73	39,664,291.54
手续费返还	162,156.14	37,271.45
合计	67,557,495.80	55,504,409.07

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
财务手续费	443,475.67	694,488.42
支付的往来款项	20,650,025.90	72,720,027.82
营业外支出	8,817,344.95	21,924.85
租赁费	7,042,529.31	4,290,780.50
办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用	10,868,494.20	9,426,018.37
广告宣传费用	2,128,098.24	4,656,399.42
运输、车辆、交通及差旅费	3,339,994.79	3,819,530.90
招待礼品	2,164,357.47	2,496,723.91
水电费及维修费	730,753.25	346,064.19
个人借款备用金	4,786,043.84	5,617,735.58
押金保证金	18,584,601.59	2,513,806.75
合计	79,555,719.21	106,603,500.71

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
宁波东方收到北京小嗨科技的款项		3,000,000.00
杭州侠义收到天津十月的合拍三部曲的投资款		1,837,885.00
湖北工程合并日货币资金		2,045,740.38
合计		6,883,625.38

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为负数	4,894.63	
合计	4,894.63	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资公正费退费	28,310.00	
质押资金解禁		410,000,000.00
合计	28,310.00	410,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购支出	20,525,400.00	24,194,502.94
融资发生的担保、评审及公证费	2,455,644.50	116,500.00
合计	22,981,044.50	24,311,002.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

81、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	-37,838,311.96	54,423,936.90
加：资产减值准备	9,399,209.85	706,187.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,724,446.17	5,125,896.89
无形资产摊销	13,800,584.69	9,221,499.33
长期待摊费用摊销	13,887,174.89	18,580,307.44
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）	5,879.34	-20,808.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,843.20	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-33,805,474.19	-33,572,334.00
财务费用（收益以“－”号填列）	9,596,230.75	12,003,549.72
投资损失（收益以“－”号填列）	2,567,818.74	5,438,531.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-879,674.94	-438,263.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,451,368.55	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-42,467,851.69	-63,278,743.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	64,177,697.10	-103,865,390.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,383,000.11	40,271,406.23
经营活动产生的现金流量净额	-5,755,059.61	-55,404,224.54
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	135,121,494.65	372,677,481.37
减：现金的期初余额	130,574,591.86	585,948,121.45

现金及现金等价物净增加额	4,546,902.79	-213,270,640.08

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	135,121,494.65	130,574,591.86
其中：库存现金	368,494.84	241,266.63
可随时用于支付的银行存款	134,752,999.82	130,333,325.20
三、期末现金及现金等价物余额	135,121,494.65	130,574,591.86

其他说明：

82、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：

83、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	136,117,851.31	保证金及三个月以上的定期存款
合计	136,117,851.31	--

其他说明：

84、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	1,129,811.67	7.0795	7,998,501.72
欧元			
港币	3,161,265.01	0.9134	2,887,625.91
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

85、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：

86、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	95,979.49	其他收益	95,979.49
增值税软件退税	1,995,256.72	其他收益	1,995,256.72
手续费返还	162,156.13	其他收益	162,156.13
税收返还	1,233,000.00	其他收益	1,233,000.00
稳岗补贴	134,210.46	营业外收入	134,210.46
受疫情影响社保返还	59,679.52	营业外收入	59,679.52
市财政拨付文化服务出口奖励 2019-2020 年度国家文化出口重点企业	330,000.00	营业外收入	330,000.00
2020 年广州时尚创意（含动漫）产业发展专项资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00
岗位技能补贴款	40,040.00	营业外收入	40,040.00
政府补助	10,000,000.00	营业外收入	10,000,000.00
疫情补助	1,000.00	营业外收入	1,000.00
合计	14,851,322.32		14,851,322.32

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

87、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	购买日至期末被购买方的净

							入	利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位： 元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京梦幻智众科技有限公司	340,000.00	51.00%	转让	2020 年 05 月 15 日	完成工商变更、股权转移，经营及财务控制权转移	-325,721.14	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
南京恒达盈信智能科技有限公司	1.00	51.00%	转让	2020 年 06 月 29 日	完成工商变更、股权转移，经营及财务控制权转移	-1,435,973.88	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

东方梦幻（珠海）商业运营有限公司是报告期公司新设立的子公司

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	
河北普泰通讯有限公司	石家庄	石家庄	移动信息产品销售与服务	100.00%		投资设立
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
北京恒盛通典当有限责任公司	北京市	北京市	典当业务	100.00%		非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
北京伯儒文化发展有限公司	北京市	北京市	投资		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
北京恒信彩虹信息技术有限公司	北京市	北京市	移动通信服务	100.00%		非同一控制下企业合并
北京恒信掌中游信息技术有限公司	北京市	北京市	移动通信服务	100.00%		非同一控制下企业合并

深圳市移讯互动商业传媒有限公司	深圳市	深圳市	广告业务、手机开发、计算机开发与销售	100.00%		投资设立
东方永赋（北京）教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;教育咨询;(不含中介服务);图文设计、制作;会议服务;	51.00%		投资设立
宁波东方梦幻投资有限公司	宁波市	宁波市	实业投资、电脑动画设计、图文设计	100.00%		投资设立
安徽省赛达科技有限责任公司	合肥市	马鞍山市	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
杭州侠义文化创意有限公司	杭州市	杭州市	文化艺术交流活动策划		51.00%	非同一控制下企业合并
东方花开文化艺术发展有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	广播电视节目制作、经营、发行		100.00%	投资设立
广东中正华宇投资管理有限公司	广州市	广州市	人力资源开发与管理咨询、人才培训		100.00%	投资设立
深圳市华之宝动漫实业有限公司	深圳市	深圳市	动漫及衍生品设计服务		51.00%	投资设立
恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司	武汉	武汉	文化艺术活动交流策划；广告设计、制作	51.00%		投资设立
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	北京	北京	工程设计;工程勘察;可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务		51.00%	非同一控制下企业合并

东方梦幻文化科技（北京）有限公司	北京	北京	技术推广服务;经济信息咨询;设计、制作、代理、发布广告;会议服务;承办展览展示;知识产权服务		70.00%	投资设立
东方梦幻数字创意有限公司	北京	香港	品牌代理及授权，品牌管理、营运和咨询服务		70.00%	投资设立
广东恒信方所文化发展有限公司	广州	广州	艺术表演场馆管理服务;绘画艺术创作服务;文化传播		51.00%	投资设立
东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	珠海	珠海	艺术表演场馆管、博物馆场馆及其附属设施等的经营管理、中医药文化推广、中医药会务及展览展示服务、咨询以及转让、版权留易、展示服务、会务服务电脑动画、动漫及衍生产品的设计、生产及批发零售、机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询等		80.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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	49.00%	100,548.61	0.00	2,568,283.42

设计有限公司				

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	101,506,091.60	223,929.69	101,730,021.29	96,488,626.56		96,488,626.56	101,538,246.27	275,182.77	101,813,429.04	96,777,235.56		96,777,235.56

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	30,002,119.65	205,201.25	205,201.25	7,450,757.94				

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

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	北京	北京	技术服务	30.25%		权益法

有限公司						
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

注1：本公司持有VRC17.5664%有表决权的股份，为VRC第一大股东，按照投资协议及VRC公司章程的约定，本公司在VRC董事会7名董事中有权委派2名董事代表的权利，因此VRC为本公司联营企业。

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	The Virtual Reality Company	蜂云时代科技有限公司	Pukeko Pictures Limited Partnership	The Virtual Reality Company	蜂云时代科技有限公司	Pukeko Pictures Limited Partnership
流动资产	3,630,702.14	77,967,216.15	15,175,575.38	18,652,565.78	43,956,511.19	14,571,863.07
非流动资产	32,884,985.38	5,581,999.15	77,366,780.65	27,186,491.03	6,064,254.01	84,701,022.44
资产合计	36,515,687.52	83,549,215.30	92,542,356.03	45,839,056.81	50,020,765.20	99,272,885.50
流动负债	3,261,042.73	68,420,985.27	18,700,456.88	1,537,482.90	34,588,462.53	25,104,706.86
负债合计	3,261,042.73	68,420,985.27	18,700,456.88	1,537,482.90	34,588,462.53	25,104,706.86
归属于母公司股东权益	33,254,644.79	15,128,230.03	73,841,899.15	44,301,573.91	15,432,302.67	74,132,422.63
按持股比例计算的净资产份额	5,841,643.92	4,576,289.58	24,611,504.99	7,782,191.68	4,668,271.56	24,708,336.46
对联营企业权益投资的账面价值	121,614,886.45	15,818,636.40	92,134,147.72	123,650,255.99	15,910,618.38	92,230,979.20
营业收入	155,826.88	707,547.15	5,174,771.81	3,690,533.56	890,566.00	39,967,027.73
净利润	-11,586,719.76	-304,072.64	-290,523.48	-13,448,396.61	-3,961,355.29	565,235.72
综合收益总额	-11,586,719.76	-304,072.64	-290,523.48	-13,448,396.61	-3,961,355.29	39,967,027.73

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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,156,587.33	-2,368,498.24
--综合收益总额	-1,156,587.33	-2,368,498.24

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	-1,152,286.02	-1,204,440.24	-2,356,726.26

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

本公司在经营过程中面临信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层对这些风险敞口进行管理 和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一（五）4所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和港币计价的金融资产。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，并且密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	297,604,809.88		6,036,347.00	303,641,156.88
（2）权益工具投资	297,604,809.88		6,036,347.00	303,641,156.88
其他权益工具投资			158,667,435.76	158,667,435.76
其他非流动金融资产			131,600,000.00	131,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	297,604,809.88		296,303,782.76	593,908,592.64
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

其他权益工具投资、其他非流动金融资产投资，对这些公司的投资不构成控制、共同控制和重大影响，且无活跃市场报价。这些公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是孟宪民。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1 在子公司中的权益。

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 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
TheVirtualRealityCompany	联营企业
PukekoPicturesLimitedPartnership	联营企业
武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	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
北京晶源十方科技有限公司	公司前董事为该公司董事
易视腾科技股份有限公司	公司董事曾为该公司董事
易视腾文化发展无锡有限公司	公司董事为该公司董事
凌动智行（北京）科技有限公司	公司前董事曾为该公司执行董事
北京鸿明坊文化传媒有限责任公司	公司前董事为该公司董事
深圳市深茂万国实业有限公司	公司董事曾为该公司董事
北京恒信尚嘉通讯技术有限公司	公司董事为该公司董事
中科北影（北京）科技有限公司	公司前董事曾为该公司董事
视加天辰科技有限公司	公司董事曾为其母公司易视腾科技股份有限公司董事
北京快乐世界信息技术有限公司	公司高管为该公司董事
北京金博丰秋基金管理有限公司	公司高管为该公司董事
清华大学社会治理与发展研究院	公司高管在该单位任职
清华大学社会科学学院	公司高管在该单位任职
北京华清康福科技有限公司	公司高管为该公司董事
北京神州泰岳软件股份有限公司	公司董事在该单位任职
中央财经大学财政税务学院	公司董事在该单位任职
全国资产评估专业学位教育指导委员会	公司董事在该单位任职
全国资产管理标化技术委员会	公司董事在该单位任职
北京中科信利通信技术有限公司	前子公司，处置后尚未超过 12 个月

广东世纪信华文化发展有限公司	前子公司，处置后尚未超过 12 个月
广东华嘉动漫实业有限公司	前子公司，处置后尚未超过 12 个月
恒信东方儿童（香港）文化实业有限公司	前子公司，处置后尚未超过 12 个月
东方梦幻（湖北）工程技术有限公司	前子公司，处置后尚未超过 12 个月
东方梦幻（武汉）创意文化有限公司	前子公司，处置后尚未超过 12 个月
武汉石呈运益建筑工程有限公司	前子公司，处置后尚未超过 12 个月
北京梦幻智众科技有限公司	本报告期处置的子公司
南京恒达盈信智能科技有限公司	本报告期处置的子公司

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
PukekoPicturesLimitedPartnership	分账款	239,905.29			661,752.02
PukekoPicturesLimitedPartnership	太空学院 VR 制作费	2,361,211.19			
武汉石呈运益建筑工程有限公司	建筑服务	21,376,146.96			
东方梦幻（湖北）工程技术有限公司	设计服务	6,132,075.48			
视加天辰科技有限公司	购入商品				40,934,435.05
TheVirtualReality Company	作品知识产权费				1,559,009.12
PukekoPicturesLimitedPartnership	饥饿书熊合拍、太空学院第二季合拍				21,113,098.96
PukekoPicturesLimitedPartnership	巨型雕塑				9,647,268.87
TheVirtualReality Company	项目预付款				14,436,870.00

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
武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	品牌授权		500,000.00
PukekoPicturesLimitedPartnership	产品设计费		647,318.22
PukekoPicturesLimitedPartne	分账收入		9,707,840.70

rship			
视加天辰科技有限公司	销售魔法棒外壳		130,000.00
易视腾科技股份有限公司	儿童宝盒		6,194,690.27

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	不动产	171,252.32	0.00

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	7,000,000.00	2019 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 26 日	否
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	20,000,000.00	2019 年 09 月 02 日	2022 年 09 月 02 日	否
安徽省赛达科技有限责任公司	20,000,000.00	2019 年 08 月 30 日	2022 年 08 月 30 日	否
北京花开影视制作有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 18 日	2021 年 06 月 18 日	否
北京花开影视制作有限公司	5,000,000.00	2019 年 04 月 17 日	2021 年 04 月 17 日	否
东方梦幻文化产业投	20,000,000.00	2019 年 02 月 25 日	2021 年 02 月 25 日	否

资有限公司				
东方梦幻文化产业投资有限公司	10,000,000.00	2019 年 05 月 27 日	2021 年 05 月 27 日	否
东方梦幻文化产业投资有限公司	10,000,000.00	2020 年 02 月 19 日	2022 年 02 月 19 日	否
北京花开影视制作有限公司	5,000,000.00	2020 年 02 月 19 日	2022 年 02 月 19 日	否
北京中科盘古科技发展有限公司	3,000,000.00	2020 年 01 月 13 日	2022 年 01 月 13 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	30,000,000.00	2020 年 02 月 05 日	2023 年 02 月 05 日	否
孟宪民	30,000,000.00	2020 年 02 月 27 日	2023 年 02 月 27 日	否
孟宪民	20,000,000.00	2020 年 02 月 26 日	2023 年 02 月 26 日	否
孟宪民	30,000,000.00	2020 年 01 月 08 日	2023 年 01 月 08 日	否
孟宪民	22,000,000.00	2020 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 13 日	否
孟宪民	30,000,000.00	2020 年 02 月 21 日	2023 年 02 月 21 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	3,514,325.90	3,979,199.85

（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
预付账款	紫水鸟影像公司	2,361,211.19			
	武汉石呈运益建筑工程有限公司	23,045,000.00		19,445,000.00	
	广东华嘉动漫实业有限公司	226.80		226.80	
	东方梦幻（湖北）	24,548,981.63		14,549,919.24	

	工程技术有限公司				
	东方梦幻（武汉）创意文化有限公司			302,077.69	
应收账款					
	中科北影（北京）科技有限公司	12,100,000.00	689,389.94	13,300,000.00	792,229.94
	广东世纪信华文化发展有限公司	2,702,032.95	231,564.22	2,702,032.95	231,564.22
	易视腾科技股份有限公司	6,300,000.00	71,190.00	6,300,000.00	71,190.00
	武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司			4.17	0.05
其他应收款					
	武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	6,000,000.00	60,000.00	6,000,000.00	60,000.00
	广东世纪信华文化发展有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
	中科北影（北京）科技有限公司	25,000,000.00	250,000.00	28,000,000.00	280,000.00
	东方梦幻（湖北）工程技术有限公司			11,400,000.00	114,000.00

（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			
	视加天辰科技有限公司	30,146,246.40	30,147,754.96
	广东世纪信华文化发展有限公司	73,206.20	
	紫水鸟影像公司	5,874,093.25	6,141,235.31

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	0.00
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	0.00

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	公司 2017 年股份激励计划行权时间分别为 2019 年 12 月 22 日，2020 年 12 月 22 日，2021 年 12 月 22 日，由于公司 2017 年激励计划草案中规定限制性股票第三个解除限售期解锁 30%的股票，对应业绩考核目标实际业绩不达标，导致第三期股票不能解锁，不能解锁的股票公司将回购注销。故授予的合同剩余期限为 0.48 年

其他说明

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	公司采用期权定价模型（black-scholes 模型），在合理设定各项参数的基础上，确定股票期权激励计划在授予日的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新可取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在资产负债表日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量保持一致。
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	37,345,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,120,350.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

北京恒盛通典当有限责任公司以及北京伯儒文化发展有限公司已于 2020 年 8 月完成监管部门审批和工商变更登记的相关手续，伯儒文化和恒盛通典当不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司 2020 年 8 月 13 日及 2020 年 8 月 18 日分别于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于转让下属公司股权的进展公告》。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账	110,95	100.00	1,105,7	1.00%	109,84	133,16	100.00	750,91	0.56%	132,414,

准备的应收账款	2,862.72	%	33.08		7,129.64	5,632.19	%	8.34		713.85
其中：										
逾期账龄组合	27,473,985.56	24.76%	1,105,733.08	4.02%	26,368,252.48	28,730,697.03	21.58%	750,918.34	2.61%	27,979,778.69
无风险组合	83,478,877.16	75.24%			83,478,877.16	104,434,935.16	78.42%			104,434,935.16
合计	110,952,862.72	100.00%	1,105,733.08	1.00%	109,847,129.64	133,165,632.19	100.00%	750,918.34	0.56%	132,414,713.85

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：逾期账龄组合

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期账龄组合	27,473,985.56	1,105,733.08	4.02%

确定该组合依据的说明：

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
无风险组合	83,478,877.16		

确定该组合依据的说明：

无风险组合指的是公司合并范围内的关联方

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	105,037,930.11
其中：逾期账龄组合	21,559,052.95
无风险组合	83,478,877.16
1 至 2 年	5,480,483.10

2 至 3 年	53,456.07
3 年以上	380,993.44
3 至 4 年	380,993.44
合计	110,952,862.72

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款的坏账准备	750,918.34	354,814.75	0.00	0.00	0.00	1,105,733.09
合计	750,918.34	354,814.75	0.00	0.00	0.00	1,105,733.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京恒信彩虹科技有限公司	28,454,670.00	25.65%	关联方不计提
河北普泰通讯有限公司	26,783,388.21	24.14%	关联方不计提
东方梦幻文化产业投资有限公司	22,252,416.95	20.06%	关联方不计提
大连兆赢儿童娱乐有限公司	22,000,000.00	19.83%	220,000.00
安徽省赛达科技有限责任公司	5,988,402.00	5.40%	关联方不计提
合计	105,478,877.16	95.08%	

（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	867,494,066.03	931,385,639.43
合计	867,494,066.03	931,385,639.43

（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	356,098.29	264,391.74
代扣代缴社保费、公积金	54,251.87	75,248.52
押金及保证金	1,457,985.73	843,306.20
往来款	12,481,285.71	12,368,619.12
内部往来款	829,284,636.12	889,332,305.64
预付股权款	25,000,000.00	28,000,000.00
其他	128,679.12	1,250,582.61
合计	868,762,936.84	932,134,453.83

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	748,814.40			748,814.40
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	520,056.41			520,056.41
2020 年 6 月 30 日余额	1,268,870.81			1,268,870.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	867,392,197.75
其中：账龄组合	38,107,561.63
无风险组合	829,284,636.12
1 至 2 年	467,933.53
2 至 3 年	42,674.49
3 年以上	860,131.07
3 至 4 年	860,131.07
合计	868,762,936.84

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	748,814.40	520,056.41	0.00	0.00	0.00	1,268,870.81
合计	748,814.40	520,056.41	0.00	0.00	0.00	1,268,870.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京恒信彩虹信息技术有限公司	内部往来款	279,683,970.64	1 年内	32.19%	关联方不计提坏账
广东中正华宇动漫实业有限公司	内部往来款	260,800,000.00	1 年内	30.02%	关联方不计提坏账
东方梦幻文化产业投资有限公司	内部往来款	140,093,329.14	1 年内	16.13%	关联方不计提坏账
宁波东方梦幻投资	内部往来款	87,450,000.00	1 年内	10.07%	关联方不计提坏

有限公司					账
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	内部往来款	42,900,000.00	1 年内	4.94%	关联方不计提坏账
合计	--	810,927,299.78	--	93.34%	

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	1,141,583,589.23		1,141,583,589.23	1,140,563,589.23		1,140,563,589.23
对联营、合营企业投资	217,106,761.56		217,106,761.56	219,330,944.54		219,330,944.54
合计	1,358,690,350.79		1,358,690,350.79	1,359,894,533.77		1,359,894,533.77

（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		
河北普泰通讯有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
北京恒信彩虹科技有限公司							
北京恒信彩虹信息技术有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00	
北京恒信掌中游信息技术有限公司	7,800,000.00					7,800,000.00	
北京恒信仪和信息技术有限公司	10,500,000.00					10,500,000.00	
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	

北京恒盛通典当有限责任公司	135,260,138.07					135,260,138.07	
东方梦幻文化产业投资有限公司	370,069,283.78					370,069,283.78	
宁波东方梦幻投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
安徽省赛达科技有限责任公司	441,334,167.38					441,334,167.38	
南京恒达盈信智能科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00				
东方永赋（北京）教育科技有限公司	100,000.00	1,350,000.00				1,450,000.00	
恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司	115,000,000.00	2,670,000.00				117,670,000.00	
合计	1,140,563,589.23	4,020,000.00	3,000,000.00			1,141,583,589.23	

（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	123,650,255.99			-2,035,369.54						121,614,886.45	
蜂云时代科技有限公司	3,449,709.35			-91,981.97						3,357,727.38	
Pukeko Pictures	92,230,979.20			-96,831.48						92,134,147.73	

Limited Partnership											
小计	219,330,944.54			-2,224,182.99						217,106,761.56	
合计	219,330,944.54			-2,224,182.99						217,106,761.56	

（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	9,677,528.85	8,884,542.47	44,722,708.49	36,817,928.24
合计	9,677,528.85	8,884,542.47	44,722,708.49	36,817,928.24

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
儿童产业链开发运营	640,866.91			640,866.91
互联网视频应用产品及服务	7,811,120.21			7,811,120.21
其他业务	1,225,541.73			1,225,541.73
合并	9,677,528.85			9,677,528.85
其中：				
华北	1,924,960.72			1,924,960.72
华东	7,752,568.13			7,752,568.13
合计	9,677,528.85			9,677,528.85
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,973,095.59 元，其中，8,973,095.59 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	3,612,801.01	12,068,165.50
权益法核算的长期股权投资收益	-2,224,182.99	-3,592,009.05
交易性金融资产在持有期间的投资收益	925,706.30	
合计	2,314,324.32	8,476,156.45

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	-14,722.54	主要是处置的固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,364,929.98	主要是收到中关村科技园区东城园管理委员会的补助
债务重组损益	-1,737,159.91	主要是离职补偿金及重组损失
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	33,805,474.19	主要是公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,095,260.12	主要是因新冠肺炎疫情对外的公益性捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,761,694.01	主要是处置子公司损失
减：所得税影响额	8,462,505.98	
少数股东权益影响额	41,130.85	
合计	26,057,930.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.51%	-0.0741	-0.0741
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.51%	-0.1235	-0.1235

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

第十二节 备查文件目录

一、载有董事长孟宪民先生签名的2020年半年度报告文本；

二、载有公司法定代表人孟宪民先生、主管会计工作负责人王林海先生、会计机构负责人王林海先生签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料。