

恒信东方文化股份有限公司

关于2022年度会计差错更正后的财务报表及
相关附注的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

恒信东方文化股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年10月24日召开第八届董事会第十八次会议、第八届监事会第十四次会议，审议通过《关于公司会计差错更正的议案》。公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对公司2022年度财务报表及相关附注进行更正。（除特殊注明外，单位均为人民币元，粗体字数字为本次差错更正后数据）

一、2022 年度更正后的财务报表

- （一）合并资产负债表： 无需更正
- （二）母公司资产负债表：无需更正
- （三）更正后的合并利润表

合并利润表
2022年1—12月

单位:元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	307,667,484.93	486,798,921.39
其中：营业收入	307,667,484.93	486,798,921.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	457,280,198.67	614,758,354.34
其中：营业成本	220,814,837.89	348,813,346.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,296,445.63	1,264,823.11
销售费用	101,796,175.88	94,306,943.08
管理费用	82,405,821.05	99,646,756.56
研发费用	50,045,115.73	60,957,353.19
财务费用	921,802.49	9,769,131.43
其中：利息费用	7,724,168.65	16,222,447.69
利息收入	-8,066,676.58	-6,971,856.71
加：其他收益	5,709,055.19	8,288,071.97
投资收益（损失以“－”号填列）	948,561.40	-5,696,837.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,476,055.79	-18,365,563.00
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）	-33,052,314.88	46,649,750.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-50,095,231.06	-158,300,863.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-272,307,411.98	-277,072,978.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	66,593.91	-181,032.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-498,343,461.16	-514,273,322.12
加：营业外收入	1,525,722.21	560,473.02
减：营业外支出	2,521,020.06	3,636,579.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-499,338,759.01	-517,349,428.15
减：所得税费用	-4,098,367.83	905,001.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-495,240,391.18	-518,254,429.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-495,240,391.18	-518,254,429.44
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-420,671,302.29	-513,372,364.79
2.少数股东损益	-74,569,088.89	-4,882,064.65
六、其他综合收益的税后净额	-9,442,445.58	-2,175,636.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,497,957.82	-2,156,183.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-11,588,772.24	-629,636.27

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	-11,588,772.24	-629,636.27
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	2,090,814.42	-1,526,547.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-171,769.90	-938,665.97
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	2,262,584.32	-587,881.36
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	55,512.24	-19,453.02
七、综合收益总额	-504,682,836.76	-520,430,066.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-430,169,260.11	-515,528,548.39
归属于少数股东的综合收益总额	-74,513,576.65	-4,901,517.67
八、每股收益		
(一)基本每股收益	-0.6956	-0.9699
(二)稀释每股收益	-0.6956	-0.9699

(四)更正后的母公司利润表

母公司利润表 2022年1—12月

单位:元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	41,481,085.54	142,393,883.27
减：营业成本	5,054,745.28	141,789,977.88
税金及附加	548,884.19	136,782.43
销售费用	6,441,128.72	18,642,215.04
管理费用	19,615,642.88	12,404,481.27
研发费用	7,036,521.35	25,110,351.49
财务费用	374,538.62	8,111,120.39
其中：利息费用	4,730,153.05	8,078,338.53
利息收入	-4,582,394.52	-434,503.37
加：其他收益	1,477,751.21	1,731,483.06
投资收益（损失以“－”号填列）	-5,277,726.18	-835,606.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,169,991.60	-14,658,444.54
以摊余成本计量的金		

融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-33,052,314.88	46,649,750.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,809,406.18	-19,358,746.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,718,977.28	-69,113,608.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-42,870.17	1,336.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-119,013,918.98	-104,726,436.08
加：营业外收入	17,985.47	312,476.34
减：营业外支出	1,475,257.72	444,174.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-120,471,191.23	-104,858,134.37
减：所得税费用	-2,208,500.00	-3,806,345.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-118,262,691.23	-101,051,789.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-118,262,691.23	-101,051,789.30
（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	-4,805,803.55	-1,568,302.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,634,033.65	-629,636.27
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	-4,634,033.65	-629,636.27
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	-171,769.90	-938,665.97
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-171,769.90	-938,665.97
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	-123,068,494.78	-102,620,091.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表：无需更正

(六) 母公司现金流量表：无需更正

(七) 合并所有者权益表：无需更正

(八) 母公司所有者权益表：无需更正

二、更正后年报相关信息

第二节 公司简介和主要财务指标

五、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	307,667,484.93	486,798,921.39	-36.80%	330,326,157.73
归属于上市公司股东的净利润（元）	-420,671,302.29	-513,372,364.79	18.06%	-512,931,220.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-396,576,894.54	-541,949,635.26	26.82%	-480,376,894.69
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,577,915.27	-8,142,490.73	463.25%	-35,490,155.57
基本每股收益（元/股）	-0.6956	-0.9699	28.28%	-0.9763
稀释每股收益（元/股）	-0.6956	-0.9699	28.28%	-0.9763
加权平均净资产收益率	-21.06%	-28.30%	7.24%	-21.90%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	2,117,989,582.76	2,564,861,338.07	-17.42%	2,568,446,147.60
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,839,095,009.72	2,168,887,410.73	-15.21%	2,017,904,873.74

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☒是 ☐否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	307,667,484.93	486,798,921.39	全部收入
营业收入扣除金额（元）	36,428,941.66	1,468,288.69	按净额法确认的收入和房屋出租及物业水电收入
营业收入扣除后金额（元）	271,238,543.27	485,330,632.70	主营收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	65,465,997.65	75,763,877.59	64,629,652.40	101,807,957.29
归属于上市公司股东的净利润	-31,330,469.40	-53,989,636.00	-39,799,685.86	-295,551,511.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-32,962,450.16	-58,010,208.29	-41,759,798.14	-263,844,437.95
经营活动产生的现金流量净额	-35,530,071.95	-4,167,691.08	-19,589,542.56	88,865,220.86

第三节 管理层讨论与分析

二、报告期内公司从事的主要业务

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 307,667,484.93 元，同比减少 36.80%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-396,576,894.54 元，同比增加 26.82%。2022 年公司业绩亏损主要有以下原因：

1、本报告期内主营业务分析

数字创意产品应用及服务业务实现营收 39,165,046.76 元，该分类收入同比减少 77.39%。主要原因为新场馆项目拓展进度缓慢，珠海横琴中医药科技创意博物馆项目内部展陈设施交付日期与组织专家评审验收时间间隔较长，为保证最终呈现效果采取了分项翻新逐项验收等措施，目前尚未完成最终逐项验收，报告期内未进行工程结算；AI 合家欢平台应用业务强调渠道服务、产品培训、交付效果呈现，报告期内，业务拓展进展缓慢，效益未达预期；公司 VR 未来教室业务陆续落地，较上年同期有所增长，并在全国范围内铺开销售渠道；公司将持续积极拓展销售渠道，力争为产品打开全新局面。

互联网视频应用产品及服务业务实现营收 231,400,200.60 元，同比下降 25.62%。其中平台运营服务业务客户主要是中小企业、小型连锁门店，报告期内离网用户增加，且因受市场环境的影响，客户结算进度延迟，导致收入下滑；另视频终端销售大幅下降，上半年由于产品原材料紧缺，无法及时生产，造成订单流失，下半年由于原材料价格上涨，为保有利润部分设备型号不能大量生产销售，客户销售渠道大面积暂停，导致全年终端销售收入大幅度下降。

随着人工智能技术的蓬勃发展，算力将成为 AI 的核心基础底座，面对高速增长的算力基础设施建设需求，公司积极开展了相关业务的部署。报告期内，公司提供定制化的算力系统集成及技术服务，实现营收 35,653,911.95 元。公司通过帮助客户搭建和部署人工智能算力中心，实现高效的人工智能应用开发和运行。通过业务链接，公司与行业客户建立了紧密的合作关系，有助于公司沉淀积累业务经验，建立稳固的市场地位，提高市场竞争力。

四、主营业务分析

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	307,667,484.93	100%	486,798,921.39	100%	-36.80%
分行业					
数字创意产品应用及服务	39,165,046.76	12.73%	173,194,423.25	35.58%	-77.39%
互联网视频应用产品及服务	231,400,200.60	75.21%	311,119,640.24	63.91%	-25.62%
算力系统集成及	35,653,911.95	11.59%			

技术服务					
其他业务	1,448,325.62	0.47%	2,484,857.90	0.51%	-41.71%
分产品					
数字创意产品应用及服务	39,165,046.76	12.73%	173,194,423.25	35.58%	-77.39%
互联网视频应用产品及服务	231,400,200.60	75.21%	311,119,640.24	63.91%	-25.62%
算力系统集成及技术服务	35,653,911.95	11.59%			
其他业务	1,448,325.62	0.47%	2,484,857.90	0.51%	-41.71%
分地区					
东北	5,361,442.99	1.74%	3,640,543.35	0.75%	47.27%
华北	18,061,507.21	5.87%	40,494,012.00	8.32%	-55.40%
华东	131,283,778.98	42.67%	181,665,715.93	37.32%	-27.73%
华中	11,465,178.89	3.73%	21,956,806.25	4.51%	-47.78%
华南	47,692,221.26	15.50%	154,729,210.26	31.79%	-69.18%
西南	62,761,466.44	20.40%	42,355,794.94	8.70%	48.18%
境外			123,605.34	0.03%	-100.00%
西北	31,041,889.16	10.09%	41,833,233.32	8.59%	-25.80%

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

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
数字创意产品应用及服务	39,165,046.76	60,644,883.53	-54.84%	-77.39%	-51.24%	-83.03%
互联网视频应用产品及服务	231,400,200.60	159,518,703.14	31.06%	-25.62%	-28.55%	2.68%
算力系统集成及技术服务	35,653,911.95	0.00	100.00%			
分产品						
数字创意产品应用及服务	39,165,046.76	60,644,883.53	-54.84%	-77.39%	-51.24%	-83.03%
互联网视频应用产品及服务	231,400,200.60	159,518,703.14	31.06%	-25.62%	-28.55%	2.68%
算力系统集成及技术服务	35,653,911.95	0.00	100.00%			
分地区						
东北	5,361,442.99	2,545,449.92	52.52%	47.27%	79.10%	-8.44%
华北	18,061,507.21	21,661,940.03	-19.93%	-55.40%	-34.45%	-38.32%
华东	131,283,778.98	91,930,697.72	29.98%	-27.73%	-28.34%	0.60%
华中	11,465,178.89	4,990,748.21	56.47%	-47.78%	-85.90%	117.71%
华南	47,692,221.26	38,324,528.54	19.64%	-69.18%	-57.97%	-21.43%
西南	62,761,466.44	42,834,289.65	31.75%	48.18%	35.21%	6.54%
境外				-100.00%		
西北	31,041,889.16	18,527,183.82	40.32%	-25.80%	-32.26%	5.70%

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年	2021 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字创意产品应用及服务	营业成本	60,644,883.53	27.46%	124,364,255.69	35.65%	-65.56%
互联网视频应用产品及服务	营业成本	159,518,703.14	72.24%	223,271,066.93	64.01%	-28.55%
算力系统集成及技术服务	营业成本	0.00	0.00%			
其他业务	营业成本	651,251.22	0.29%	1,178,024.35	0.34%	-44.72%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字创意产品应用及服务	营业成本	60,644,883.53	27.46%	124,364,255.69	35.65%	-65.56%
互联网视频应用产品及服务	营业成本	159,518,703.14	72.24%	223,271,066.93	64.01%	-28.55%
算力系统集成及技术服务	营业成本	0.00	0.00%			
其他业务	营业成本	651,251.22	0.29%	1,178,024.35	0.34%	-44.72%

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	213,714,828.29
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	69.46%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中国电信股份有限公司	103,070,675.62	33.50%
2	天翼电信终端有限公司	52,965,815.98	17.22%
3	诺比侃人工智能科技（成都）股份有限公司	25,496,389.23	8.29%
4	中国铁塔股份有限公司	20,440,843.28	6.64%
5	天互软件科技（深圳）有限公司	11,741,104.18	3.82%
合计	--	213,714,828.29	69.46%

4、研发投入

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	76,517,886.92	79,827,594.63	85,342,495.17
研发投入占营业收入比例	24.87%	16.40%	25.84%
研发支出资本化的金额（元）	26,472,771.19	18,870,241.44	32,239,587.01
资本化研发支出占研发投入的比例	34.60%	23.64%	37.78%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-6.29%	-3.68%	-6.29%

第十节 财务报告

一、审计报告

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认；
2. 存货跌价准备。

(一) 收入确认

1. 事项描述

收入确认政策及数据信息请参考合并财务报表附注四（二十九）及附注六注释 38。恒信东方 2022 年度营业总收入 **30,766.75** 万元，2021 年度营业总收入 48,679.89 万元。由于收入是恒信东方的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因而我们将收入确认识别为关键审计事项。

七、合并财务报表项目注释

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,667,484.93	220,814,837.89	486,798,921.39	348,813,346.97
合计	307,667,484.93	220,814,837.89	486,798,921.39	348,813,346.97

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☒是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	307,667,484.93	全部收入	486,798,921.39	全部收入
营业收入扣除项目合计金额	36,428,941.66	按净额法确认的算力系统集成及技术服务收入和房屋出租及物业水电收入	1,468,288.69	租赁收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	11.84%		0.30%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产	775,029.71	租赁收入	1,468,288.69	租赁收入

交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	35,653,911.95	按净额法确认的算力系统集成及技术服务收入		
与主营业务无关的业务收入小计	36,428,941.66	按净额法确认的算力系统集成及技术服务收入和房屋出租及物业水电收入	1,468,288.69	租赁收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
营业收入扣除后金额	271,238,543.27	主营收入	485,330,632.70	主营收入

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
数字创意产品应用及服务	39,165,046.76			39,165,046.76
互联网视频应用产品及服务	231,400,200.60			231,400,200.60
算力系统集成及技术服务	35,653,911.95			35,653,911.95
其他业务	1,448,325.62			1,448,325.62
按经营地区分类				
其中:				
东北	5,361,442.99			5,361,442.99
华北	18,061,507.21			18,061,507.21
华东	131,283,778.98			131,283,778.98
华中	11,465,178.89			11,465,178.89
华南	47,692,221.26			47,692,221.26
西南	62,761,466.44			62,761,466.44
西北	31,041,889.16			31,041,889.16
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				

按销售渠道分类				
其中：				
合计	307,667,484.93			307,667,484.93

十六、其他重要事项

6、分部信息

1. 报告分部的财务信息

单位：元

项目	数字创意产品应用及服务	互联网视频应用产品及服务	算力系统集成及技术服务	其他业务	分部间抵销	合计
一. 营业收入	39,165,046.76	231,400,200.60	35,653,911.95	4,602,572.39	-3,154,246.77	307,667,484.93
其中：对外交易收入	39,165,046.76	231,400,200.60	35,653,911.95	1,448,325.62		307,667,484.93
分部间交易收入				3,154,246.77	-3,154,246.77	
二. 营业成本	60,644,883.53	159,722,524.00	0.00	651,251.22	-203,820.86	220,814,837.89
其中：对外交易成本	60,644,883.53	159,518,703.14	0.00	651,251.22		220,814,837.89
分部间交易成本		203,820.86			-203,820.86	-
三. 营业费用	177,224,267.68	58,319,290.61		412,220.74	-412,220.74	235,543,558.29
其中：折旧费和摊销费	68,586,971.18	797,848.85		412,220.74	-412,220.74	69,384,820.03
四. 对联营和合营企业的投资收益	-7,476,055.79					-7,476,055.79
五. 信用减值损失	42,992,168.30	-6,506,999.76	-596,063.00			-50,095,231.06
六. 资产减值损失	272,309,210.18	1,798.20				272,307,411.98
七. 利润总额	544,286,313.43	7,696,684.21	36,249,974.95	3,539,100.43	-2,538,205.17	499,338,759.01
八. 所得税费用	-5,317,951.70	1,219,583.87				-4,098,367.83
九. 净利润	538,968,361.73	6,477,100.34	36,249,974.95	3,539,100.43	-2,538,205.17	495,240,391.18
十. 资产总额	1,619,254,466.92	308,831,130.97	201,268,504.95	3,539,100.43	-14,903,620.51	2,117,989,582.76
十一. 负债总额	246,746,461.21	67,096,845.19	165,018,530.00		-14,903,620.51	463,958,215.89

十七、母公司财务报表主要项目注释

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	41,481,085.54	5,054,745.28	142,393,883.27	141,789,977.88
合计	41,481,085.54	5,054,745.28	142,393,883.27	141,789,977.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
数字创意产品应用及服务	4,337,775.27			4,337,775.27
互联网视频应用产品及服务	255,750.00			255,750.00
算力系统集成及技术服务	35,653,911.95			35,653,911.95
其他业务	1,233,648.32			1,233,648.32
按经营地区分类				
其中：				
东北				
华北	5,722,093.28			5,722,093.28
华东	69,947.38			69,947.38
华中	4,495.78			4,495.78
华南	455.98			455.98
西南	35,679,643.92			35,679,643.92
境外				
西北	4,449.20			4,449.20
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	41,481,085.54			41,481,085.54

除上述更正内容之外，公司《2022 年年度报告》其他内容不变。更正后的内容详见公司同日披露于中国证监会指定的创业板上市公司信息披露网站巨潮资讯网的相关公告。

对本次更正给投资者带来的不便，公司深表歉意。公司将认真总结经验教训，避免此类事项再次发生，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

恒信东方文化股份有限公司

董事会

二〇二四年十月二十五日