



R 当代 1

NEEQ : 400147

当代东方投资股份有限公司

Lead Eastern Investment Co., Ltd

年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

一、2022年7月4日公司在深圳交易所摘牌并终止上市，进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称：“全国股转公司”）依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块挂牌。公司聘请九州证券股份有限公司（以下简称：“九州证券”）办理公司股份确权和挂牌转让业务，2022年7月11日，九州证券发布了公司股份确权公告。根据全国股转公司《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让暂行办法》有关规定，九州证券于2022年8月26日起为公司在全国股转公司管理的两网及退市公司提供股票转让服务。

二、2022年8月19日，公司收到债权人胡超（以下称“申请人”）的《重整申请书》和福建省厦门市中级人民法院（以下简称“厦门中院”）（2022）闽02破申129号《受理案件通知书》，申请人以公司不能清偿到期债务且有明显丧失清偿能力可能为由向厦门中院提出对公司进行重整的申请，厦门中院于2022年10月18日出具的《民事裁定书》（2022）闽02破申129号，裁定受理申请人胡超对公司的破产重整申请，公司于2022年10月31日起停牌。

厦门中院于2022年11月1日做出（2022）闽02破171号的《决定书》，指定福建信实律师事务所担任公司管理人，2023年1月20日，经公司申请，厦门中院做出（2022）闽02破申171号之一的《决定书》，准许当代东方在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。

2023年1月5日，管理人召开第一次债权人会议内容：（一）根据第一次债权人会议的债权核查情况，管理人已向法院提交确认无争议债权的报告，待法院出具裁定书；（二）已选定审计和评估机构对公司进行清产核资专项审计和资产评估，相关工作正在进行中；（三）当代东方系自行管理财产和营业事务，需在2023年4月18日前向法院提交重整计划草案，若无法提交，则可向法院申请延期3个月。

2023年4月14日，公司向厦门中院提出重整计划草案延期申请，厦门中院于2023年4月24日做出（2022）闽02破171号之一的《民事裁定书》，裁定将公司重整计划草案提交期延长至2023年7月18日。

目前，公司正在管理人的监督下，尽快制定出重整计划草案，早日提交债权人会议审议，如公司重整计划获批，顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于优化公司资产负债结构，从根本上摆脱债务和经营困境，化解破产清算风险，推动公司可持续发展。

根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，如果公司不能在法律规定的时限内提交重整计划或重整计划未得到债权人会议表决通过，且人民法院未予强制批准或公司不能执行重整计划，法院将裁定终止公司的重整程序，并宣告公司破产。请广大投资者注意投资风险。

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	9
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节 重大事件 .....	21
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	35
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	41
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	45
第八节 财务会计报告 .....	49
第九节 备查文件目录.....	200

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王玺锭、主管会计工作负责人王玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）杨冬杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京国府嘉盈会计师事务所（普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司聘请北京国府嘉盈会计师事务所（普通合伙）（以下简称“国府嘉盈”）为公司 2022 年度财务报告审计机构。国府嘉盈为公司 2022 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。

#### 一、形成无法表示意见的基础

##### 1、期初数

当代东方2021年度财务报告被出具了无法表示意见的审计报告，我们首次承接当代东方2022年度的财务报表审计，按照《中国注册会计师审计准则第 1331 号——首次审计业务涉及的期初余额》的相关规定，应当对当代东方2022年度财务报表期初数实施必要的审计程序，以及审核上年度审计报告保留事项的影响是否消除，但由于当代东方及主要子公司因诉讼和破产重整未完成及员工流失等因素，我们无法获取充分、适当的审计证据来判断期初事项对合并财务报表期初数及期末数的影响，上年度审计报告无法表示意见事项涉及的影响是否已消除，以及是否需要作出前期差错更正和判断追溯重述的金额。

##### 2、其他应收款、坏账准备

2021年12月，当代东方与厦门万禧星影院管理有限公司签订股权转让协议，分别以成交金额1元转让运城威丽斯冠宇影院有限公司100%股权、霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司100%股权、厦门泰和鑫影文化传播有限公司100%股权和霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司63.5821%股权。上述四家影院公司（以下简称“影院”）截至2021年8月31日的股东权益评估值合计数为-0.61亿元。根据合同约定厦门万禧星影院管理有限公司及影院应于2026年12月1日前分20期归还当代东方对影院的财务资助款1.65亿元，该应收款项已计提坏账准备0.24亿元。

我们对于该交易的商业合理性以及应收厦门万禧星影院管理有限公司和影院的财务资助款1.65亿元可收回性，未能获取相关资料，也无法实施其他有效的审计程序获取充分适当的审计证据以核实交易的商业合理性，以及应收财务资助款可收回性和对应坏账计提的充分性。

### 3、持续经营

当代东方2022年度亏损2.07亿元，截至2022年12月31日的账面每股净资产为-0.21元，低于每股面值1元，流动资产小于流动负债3.22亿元，逾期借款本金3.72亿元未偿还。如财务报表附注“二、财务报表编制基础”之“持续经营”所述，当代东方管理层计划采取措施改善公司的财务状况，但由于上述事项，当代东方持续经营仍存在重大不确定。

### 4、货币资金

当代东方全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司在交通银行股份有限公司北京东大街支行开立的共管账户，账号110060665018800002635，截至2022年12月31日银行存款账面余额1,937,633.90元，因无共管人（浙江金沙影业有限公司和橙色果实（北京）影视文化传媒有限公司法定代表人）的签名章，故当代东方无法提供银行对账单且无法进行银行函证，我们无法确定银行存款账面余额的准确性及其对财务报表的影响。另，该账户已被冻结，冻结额度分别为37,099,091.50元、71,394,504元、15,000,000元，共计123,493,595.50元。

### 5、其他

截至2022年12月31日，如财务报表附注五（二）“应收账款”所述，当代东方应收账款原值51,309.13万元、计提坏账42,146.25万元、净值为9,162.88万元，其中原值为49,526.33万元（计提坏账42,128.42万元，净值为7,397.91万元）的应收款项、五（三）“预付款项”（余额17,139.74万元，其中账龄在一年以上为15,884.97万元）、五（十八）“应付账款”（余额4,686.08万元，其中账龄在一年以上为3,769.63万元）、五（二十六）“预计负债”（余额2.60亿元，其中账龄在一年以上为2,541.47万元）、五（十九）“合同负债”（余额3,921.97万元，其中账龄在一年以上为3,443.35万元）、附注五（二十二）“其他应付款”（余额38,914.85万元）以及附注十一“承诺及或有事项”所列事项，因大部分往来款项及或有事

项形成于以前年度并延续至本期，我们未实施全面有效的审计程序，对往来款项形成的基本情况，包括但不限于销售模式、采购模式、信用账期等方面无法获取充分、适当的审计证据，无法判断往来款项余额的商业实质，以及上述款项的准确性、完整性，从而无法确定其对2022年财务报表的影响。

如财务报表附注五（五）“存货”和五（十）“固定资产”和五（十一）“使用权资产”所述，截至2022年12月31日，当代东方存货原值34,156.51万元，计提跌价13,770.45万元，净值为20,386.06万元；固定资产原值2,829.01万元，计提折旧2,064.29万元，净值为764.72万元；使用权资产原值1,636.44万元，计提折旧918.76万元，净值为717.68万元。因当代东方未提供前述资产减值测试的相关资料，我们亦未执行必要的审计程序对前述资产的减值情况获取充分、适当的审计证据，从而无法判断该事项对财务报表的影响。

如财务报表附注五（八）“长期股权投资”、五（九）“其他非流动金融资产”所述，截至2022年12月31日，当代东方长期股权投资余额30,512.59万元、其他非流动金融资产余额592.23万元，因我们未取得被投资方的估值报告、财务报告等相关资料，无法实施延伸审计和分析性复核等审计程序，故无法判断是否存在减值迹象及其对财务报表的影响。

## 二、公司董事会对审计报告关于无法表示意见的审计意见的专项说明

1、公司董事会尊重会计师的独立判断，同意北京国府嘉盈会计师事务所对公司2022年度财务报告出具的无法表示意见审计报告。

2、公司董事会认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

## 三、消除上述事项及其影响的可能性及具体措施

公司董事会对会计师事务所出具无法表示意见涉及的事项高度重视，已经积极在2022年度采取相应的措施，尽快消除无法表示意见的相关事项及其影响，切实维护广大投资者的利益。结合公司目前实际情况，公司已采取及将要采取的措施如下：

（一）与厦门万禧星影院管理有限公司协商要求对方对应收款项提供相应担保；督促其履行还款义务。

（二）公司根据目前实际情况，持续采取如下措施，保证公司持续经营能力：

1、适时调整经营战略。公司积极应对挑战、调整业务结构，将影视剧业务模式由影视剧拍摄创作及发行向影视剧的采购及销售或小份额参与投资的形式转变，缩减了影视剧业务投资规模，聚焦风险低、内容优质精品的项目，而不再出资筹建剧组并进行影视剧的拍摄创作。“精品内容”以及“低风险”的投资策略使得公司影视剧业务的开展更具灵活性，在遭遇新一轮挑战时也更加具备了应变能力，同时所

造成的冲击也存在局限性。

2、发力科技板块新业务，提升公司整体抗风险能力。公司控股子公司天弘瑞智是一家构建以云计算、大数据、人工智能等新型信息技术为核心的产业生态应用场景的公司，具备软件研发、技术服务、系统集成等相关资质。

3、加强应收账款回收。通过谈判、诉讼等形式，加强应收账款的催收，实现款项的回收。

4、加大银行贷款诉讼和解力度。与各大银行协商续贷事项，以达成分期付款和解协议。

5、尽快制定出重整计划草案，早日提交债权人会议审议，推动公司重整计划获批并顺利实施重整计划，优化公司资产负债结构，从根本上摆脱债务和经营困境，化解破产清算风险，推动公司可持续发展。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
破产重整计划、执行及公司破产清算风险	厦门中院于 2022 年 10 月 18 日受理了债权人胡超对公司进行破产重整的申请，公司于 2022 年 10 月 31 日起停牌。公司在管理人的监督下自行管理财产和营业事务，且需在 2023 年 4 月 18 日前向法院提交重整计划草案，后法院裁定将公司重整计划草案提交期延长至 2023 年 7 月 18 日，根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，如果公司不能在法律规定的时限内提交重整计划或重整计划未得到债权人会议表决通过，且人民法院未予强制批准或公司不能执行重整计划，法院将裁定终止公司的重整程序，并宣告公司破产，请广大投资者注意投资风险。
持续经营能力的风险	公司的债务危机导致资产、银行账号被冻结，公司被列入失信被执行人名单，部分业务停顿或缓慢发展，可持续运营业务面临更复杂的环境和挑战，公司被债权人申请破产重整已被法院受理，但公司破产重整能否成功存在很大不确定性。鉴于以上情况，公司的持续经营能力存在一定的风险。如果公司破产重整成功实施，将摆脱债务和经营困境，化解破产清算风险，推动公司可持续发展。
董事会、监事会无法正常履职的风险	公司本届董事会、监事会任职到期日为2021年12月10日。公司本届董事会、监事会任职已到期，公司尚未进行换届选举，自

	公司退市以来，离职及辞职董、监事会成员加剧，届时公司有可能不能满足法定人数的董事和监事，从而导致公司董事会、监事会无法正常履职的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山西证监局	指	中国证券监督管理委员会山西证监局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
第一大股东、控股股东、当代文化	指	厦门当代文化发展股份有限公司
当代投资集团、当代集团、鹰潭当代	指	鹰潭市当代投资集团有限公司（原名：厦门当代投资集团有限公司）
厦门当代、当代控股集团	指	厦门当代控股集团有限公司
先锋亚太	指	北京先锋亚太投资有限公司
公司、本公司、上市公司、当代东方	指	当代东方投资股份有限公司
当代春晖	指	本公司全资子公司北京当代春晖文化传播有限公司
霍尔果斯当代春晖	指	本公司全资子公司霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司
当代云晖	指	本公司全资孙公司北京当代云晖科技有限公司
当代晖雪	指	本公司控股子公司北京当代晖雪科技文化有限公司
卫视传媒公司	指	本公司参股公司河北卫视传媒有限公司
盟将威、东阳盟将威	指	本公司全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司
河北当代、河北传媒	指	本公司全资孙公司河北当代文化传媒有限公司
当代陆玖	指	本公司全资孙公司霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司
东方院线	指	本公司全资子公司霍尔果斯当代东方院线管理有限公司
当代浪讯	指	本公司控股孙公司霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司
华彩天地	指	本公司控股子公司北京华彩天地科技发展股份有限公司
中科遥感	指	本公司控股孙公司中科遥感（厦门）科技有限公司
新彧投资、厦门新彧	指	厦门新彧投资有限公司
南太武渔港	指	漳州南太武渔港开发有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元		人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	当代东方投资股份有限公司
英文名称及缩写	Lead Eastern Investment Co.,Ltd
	Lead Eastern
证券简称	R 当代 1
证券代码	400147
法定代表人	王玺锭

### 二、 联系方式

董事会秘书	王玲玲（暂代）
联系地址	厦门市思明区环岛南路 3088 号 316 室
电话	0592-5510906
传真	0592-5510906
电子邮箱	dddf@sz000673.com
公司网址	
办公地址	厦门市思明区环岛南路 3088 号 316 室
邮政编码	361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的退市板块
成立时间	1997 年 1 月 17 日
进入退市板块时间	2022 年 8 月 26 日
分类情况	每周交易一次
行业（管理型行业分类）	文化、体育、娱乐业（R）-广播、电视、电影和录音制作业（R87）-电影和广播电视节目发行（R875）-电影和广播电视节目发行（R8750）
主要业务	文化传媒及相关业务
主要产品与服务项目	影视、影院运营、云计算、大数据、IT 集成
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	789,604,108
优先股总股本（股）	0
控股股东	厦门当代文化发展股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王玲玲），一致行动人为（鹰潭市当代投资集团有限公司）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140000602168003F	否
注册地址	山西省大同市口泉	否
注册资本	78960.4108 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	九州证券股份有限公司		
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	九州证券股份有限公司		
会计师事务所	北京国府嘉盈会计师事务所（普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邸莉	罗凤英	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 13 层 1309B		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	45,863,856.78	175,125,595.57	-73.81%
毛利率%	-2.24%	18.43%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-183,311,239.00	-145,278,258.69	26.18%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-185,589,084.61	-229,277,101.69	-19.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	不适用	不适用	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	不适用	不适用	-
基本每股收益	-0.23	-0.18	27.78%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,143,833,370.31	1,359,824,655.81	-15.88%
负债总计	1,288,699,584.50	1,296,987,621.67	-0.64%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-162,829,181.49	21,713,003.89	-849.92%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-0.21	0.03	-800.00%
资产负债率%（母公司）	118.30%	110.23%	-
资产负债率%（合并）	112.66%	95.38%	-
流动比率	0.68	0.84	-
利息保障倍数	-2.55	-1.34	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	10,939,597.48	-33,718,369.66	-132.44%
应收账款周转率	0.09	0.30	-
存货周转率	0.14	0.30	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.88%	-11.30%	-
营业收入增长率%	-73.81%	-15.93%	-
净利润增长率%	10.32%	-973.29%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	789,604,108	789,604,108	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	279,473.90
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）	21,267.33
债务重组损益	-630.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,451,376.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,453.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,799,941.86</b>
所得税影响数	3,603.68
少数股东权益影响额（税后）	518,492.57
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,277,845.61</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

海南当代映雪科技有限公司、厦门任信德电子设备有限公司和厦门当代东方影视科技有限公司等五家子公司于 2022 年注销，2022 年度不纳入合并报表范围内。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一)业务概要

#### 商业模式

##### 1、报告期内公司从事的主要业务

###### (1) 主要业务

公司围绕影视内容以及云计算、大数据、IT 系统集成等业务领域进行布局。公司主营业务涵盖电视剧以及云计算、大数据、IT 系统集成业务等。

###### (2) 经营模式

公司的业务经营模式如下：

①电视剧业务：公司采购其他影视剧经营机构制作的影视剧产品，通过将其播映权出售给电视台、新媒体取得销售收入。

②云计算、大数据、人工智能业务：公司以云计算、大数据技术为基础，结合人工智能等尖端行业应用，坚持创新及自主研发，通过系统集成的业务模式参与客户项目建设实施及运维，并向客户收取软件研发及技术运维服务费，及软硬件（含自有软件）销售收入。

##### 2、公司所属行业的发展情况及公司所处的市场地位

###### (1) 公司所属行业发展情况

###### ①影视文化传媒

影视文化传媒行业在经历上一轮冲击后处于整体调整状态。当代东方基于合伙人机制，致力于打造成为一家拥有精品内容出品、自主知识产权科技创新、数字营销渠道整合等能力的资本共享平台，始终保持开拓精神围绕数字内容、数字渠道、数字渠道、数字科创、数字消费等板块构建数字经济产业集群。公司陆续涉足影视内容出品、院线影城、卫视平台、移动互联网等渠道平台建设与相关业务运营，加码人工智能、云计算、大数据等文化科技领域，夯实传媒+投资，实现内容与渠道融合发展，赋能数字经济生态。

###### ②云计算、大数据、人工智能

随着信息通信技术的发展，各行各业信息系统采集、处理和积累的数据量越来越多，全球大数据储量呈爆炸式增长，正大步迈向大数据新时代，在此背景下，行业大数据得以高速发展，应用于各个领域。据调查，中国的数据产生量约占全球数据产生量的 23%，美国的数据产生量占比约为 21%，EMEA(欧洲、中东、非洲)的数据产生量占比约为 30%，APJxC(日本和亚太)数据产生量占比约为 18%，全球其他地区数据产生量占比约为 8%。

对于云计算、大数据、人工智能等市场领域，未来五年，由于政策支持以及多方技术融合，中国大数据市场将保持稳定增长，产业价值将被进一步发掘。根据咨询机构 IDC 的报告，2020 年中国大数据市场总体规模达到 750 亿美元，2020 年~2024 年预测期内的复合年均增长率超过 20%，增速高于全球平均水平。到 2024 年，市场规模则将增长至 1400 亿美元。

公司为顺应国家产业发展趋势，着力科技板块业务，2019 年投资控股了天弘瑞智公司，天弘瑞智在大数据、人工智能及云计算方面的业务包括混合云平台及大数据平台相关软件产品的销售、基于 OpenStack 开源平台进行客户私有云及混合云的管理和运维的实施和服务、大企业的 IT 系统集成业务等，成为公司新的利润增长点。

目前天弘瑞智主要产品案例为山东省应急指挥实战平台及杭州江干区国民经济智慧管理服务系统。天弘瑞智公司为北京高新技术企业、中关村高新技术企业，并入围北京市经济和信息化局“北京市专精特新小巨人”企业。

#### (2) 公司所处的市场地位

公司在影视剧市场秉承精品路线，在内容选择上，对符合观众喜好、贴合市场观剧观影需求、制作质量精良的影视剧进行采购，与电视台和新媒体平台建立了紧密的合作关系。在受行业整体市场情况不景气以及疫情的双重影响之下，公司积极应对挑战、调整业务结构，将影视剧业务模式由影视剧拍摄创作及发行向影视剧的采购及销售或小份额参与投资的形式转变，缩减了影视剧业务投资规模，聚焦风险低、内容优质精品的项目，而不再出资筹建剧组并进行影视剧的拍摄创作。“精品内容”以及“低风险”的投资策略使得公司影视剧业务的开展更具灵活性，加强了公司的抗风险能力。

在云计算、大数据、人工智能等领域，公司专注行业大数据细分市场，打造智慧新常态，始终保持所处行业领先地位。细分行业市场为：包括消防应急管理、智慧政务、智慧城市等行业市场。公司自主研发了以国家标准规范为基础的智慧消防及消防大数据（实战指挥平台）、智能接处警系统，深度参与行业创新，构建以云计算、大数据、人工智能及区块链等新型信息技术为核心的产业生态应用场景。未来，公司将进一步布局行业大数据产业链，通过自主研发的平台级软件产品，推动智慧城市、企业服务、金融科技、智慧物流、警务舆情等行业的新型智慧化转型与提升。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

无

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 具体变化情况说明:

无

## (二) 财务分析

## 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,409,100.63	0.39%	31,745,847.42	2.33%	-86.11%
应收票据					
应收账款	91,628,833.54	8.01%	188,727,778.90	13.88%	-51.45%
存货	203,860,605.24	17.82%	208,021,574.59	15.30%	-2.00%
投资性房地产					
长期股权投资	304,125,945.43	26.59%	306,928,540.99	22.57%	-0.91%
固定资产	7,647,218.02	0.67%	9,677,423.38	0.71%	-20.98%
在建工程					
无形资产	7,894,345.82	0.69%	8,834,317.28	0.65%	-10.64%
商誉					
短期借款	273,940,305.15	23.95%	323,240,305.15	23.77%	-15.25%
长期借款					

## 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少主要公司业务大幅度减少，业务款项未能及时收回。
- 2、应收账款减少主要系计提信用减值损失导致。

## 2、 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	45,863,856.78	-	175,125,595.57	-	-73.81%
营业成本	46,890,246.14	102.24%	142,843,098.82	81.57%	-67.17%
毛利率	-2.24%	-	18.43%	-	-
销售费用	6,926,810.35	15.10%	23,695,869.55	13.53%	-70.77%
管理费用	38,295,939.62	83.50%	61,670,547.86	35.22%	-38.95%
研发费用	15,097,041.51	32.92%	0.00	0%	
财务费用	48,194,717.18	105.08%	76,027,529.60	43.41%	-36.61%
信用减值损失	-69,140,852.22	-150.75%	-112,462,184.99	-64.22%	-38.52%
资产减值损失	0.00	0.00%	-12,173,304.70	-6.95%	-100.00%
其他收益	139,455.78	0.30%	2,910,816.02	1.66%	-95.21%
投资收益	-2,523,751.66	-5.50%	64,396,150.01	36.77%	-103.92%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-2,616,423.01	-1.49%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-934,326.84	-0.53%	-100.00%
汇兑收益	0.00				
营业利润	-181,229,708.78	-395.15%	-192,507,824.87	-109.93%	-6.20%
营业外收入	9,514,206.38	20.74%	70,424,297.91	40.21%	-86.49%
营业外支出	7,062,829.69	15.40%	55,139,674.64	31.49%	-87.19%
净利润	-206,563,179.16	-450.38%	-187,233,248.57	-106.91%	9.98%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、信用减值损失、资产减值损失、其他收益、营业外收入和营业外支出减少主要系本年度公司资金紧业务减少所致；
- 2、财务费用减少系计提借款利息减少所致；
- 3、投资收益减少系上年度转让子公司股权形成投资收益，本年度无此项收益

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	45,624,867.01	169,904,656.41	-73.15
其他业务收入	238,989.77	5,220,939.16	-95.42
主营业务成本	46,853,078.04	138,130,338.16	-66.08
其他业务成本	37,168.10	4,712,760.66	-99.21

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分
-------	------	------	------	-----------	-----------	--------------

				增减%	增减%	点
IT	45,748,963.31	42,001,759.42	8.19%	-45.48%	-31.72%	-18.50%
影视类	-1,050,305.90	2,432,200.00	331.57%	-119.73%	45.04%	263.08%
影院类	561,935.89	2,419,118.62	-330.50%	-98.85%	-95.32%	-324.87%
其他	364,273.71		100.00%	-98.85%	-100%	73.31%
其他业务收入	238,989.77	37,168.10	84.45%	-95.42%	-99.21%	74.72%

## 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	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百分点
海内	45,863,856.78	46,890,246.14	-2.24%	-73.81%	67.17%	-20.67%

## 收入构成变动的的原因:

公司受行业整体经济下行, 电视剧、电影业务及云数据业务下降所致。

## (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海格蒂电力科技有限公司	33,188,074.70	72.36%	否
2	贵州江南航天信息网络通信有限公司	3,773,584.80	8.23%	否
3	北京宏数科技有限公司	1,886,792.39	4.11%	否
4	精诚瑞宝计算机系统有限公司	1,548,672.50	3.38%	否
5	北京吉山时代高新技术有限公司	1,030,088.52	2.25%	否
	合计	41,427,212.91	90.33%	-

## (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第四范式(北京)技术有限公司	12,624,538.10	26.92%	否
2	湖南琅音信息科技有限公司	5,504,716.76	11.74%	否
3	北京天易数聚科技有限公司	4,558,395.94	9.72%	否
4	北京数盾信息科技有限公司	4,405,660.33	9.40%	否
5	安徽福涟漪科技服务有限公司	4,266,037.71	9.10%	否
	合计	31,359,348.84	66.88%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,939,597.48	-33,718,369.66	-132.44%
投资活动产生的现金流量净额	11,472,984.21	76,610,253.75	-85.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,740,245.56	-95,565,088.07	-47.95%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加主要系收回以前年度账款所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加主要系收回业绩补偿款所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少主要系归还以前年度借款所致。

## (三) 投资状况分析

## 4、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
漳州南太武渔港开发有限公司	参股公司	渔港渔船泊位建设	575,000,000.00	801,415,227.81	746,971,969.31	811,836.99	-12,278,030.69

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
漳州南太武渔港开发有限公司	与控股子公司天弘瑞智业务关联	业务协同

## 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

## 三、持续经营评价

公司存在以下事项对持续经营能力有一定影响：

- (一) 影视制作成本不断上升

近年来，随着国内物价水平的不断提高以及各制作机构对优秀主创人员争夺的不断加剧，导致电视剧制作成本不断攀升。许多影视制作企业为了提高收视率和市场影响力，在激烈的市场竞争中采取了“大制作”的策略，使得电影、电视剧的制作成本也在不断上升，投资制作的影视剧存在利润空间被压缩的风险。

#### （二）内容监管风险

目前，我国对电视剧、电影均实行较严格的内容审查制度，一是存在剧本未获备案的风险；二是已经摄制完成的作品，存在未获内容审查通过的风险；三是影视作品取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后，被禁止发行或放（播）映的风险。

#### （三）投资风险

近年来，公司投资并购规模继续扩张，如公司投资标的公司未来经营情况恶化，公司将面临投资不成功，无法收回投资的风险。同时，公司与投资标的公司也将在发展战略、品牌宣传、创作制作资源、客户资源等方面谋求更好的合作，积极求同存异、优势互补，但鉴于实现协同效应最大化需要一定时间，存在一定的不确定性。

#### （四）知识产权纠纷风险

电视剧行业的知识产权涵盖版权、著作权、署名权等等。公司在进行影视剧投资或发行过程中时，面临著作权纠纷的风险或存在侵犯他人知识产权的风险。

#### （五）债务逾期风险

因公司及子公司在报告期内资金状况紧张，存在部分债务已逾期的情形。

#### （六）控制权不稳定的风险

公司控股股东及一致行动人所持公司股份处于质押、冻结状态。若未来公司控股股东的债务得不到有效化解，其所持公司股份存在被拍卖、变卖的风险，将会导致公司控制权发生变更。公司存在控制权不稳定的风险。

#### （七）持续经营存在重大不确定性

公司 2022 年度亏损 2.07 亿元，截至 2022 年 12 月 31 日的账面每股净资产为-0.21 元，低于每股面值 1 元，流动资产小于流动负债 3.22 亿元，逾期借款本金 3.72 亿元未偿还。目前，虽然厦门市中级人民法院已裁定批准公司重整计划，但如果公司不能在法律规定的时限内提交重整计划或重整计划未得到债权人会议表决通过，且人民法院未予强制批准或公司不能执行重整计划，法院将裁定终止公司的重整程序，并宣告公司破产，由于上述事项，公司持续经营能力仍存在重大不确定。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
胡超	当代东方投资	债务	否	800,000	否	1. 案件进展：法院已受理，厦门市中级人民法院于2022年10月8日做出（2022）闽02破申129号《民	2022年8

	股份有限公司	清偿重整申请				事裁定书》，受理胡超对当代东方的重整申请，并于2022年11月1日做出（2022）闽02破申171号《决定书》，指定福建信实律师事务所担任当代东方管理人。2023年4月14日经当代东方申请，法院做出（2022）闽02破171号之一《民事裁定书》，裁定将公司重整计划草案提交期延长至2023年7月18日。 <b>2. 执行情况：</b> 截止本报告期末，本案未审理终结。	月 23 日
当代东方	霍尔果斯春天融合传媒有限公司、杨伟、西安曲江春天融合影视文化有限责任公司	业务合同纠纷	否	54,237,300	否	<b>1. 案件进展：</b> 经北京市第三中级人民法院主持调解，各方自愿达成如下协议，并取得法院确认：（一）霍尔果斯春天融和传媒有限公司于2017年10月30日前返还当代东方投资款人民币30,000,000元整；（二）霍尔果斯春天融和传媒有限公司于2017年11月20日前给付当代东方投资收益人民币11,296,263元整；（三）霍尔果斯春天融和传媒有限公司于2017年12月25日前给付当代东方投资滞纳金人民币3,078,247元整；（四）如霍尔果斯春天融和传媒有限公司未按照上述（一）、（二）、（三）项任意一项履行给付义务，则当代东方有权要求霍尔果斯春天融和传媒有限公司立即给付剩余未付款项；（五）杨伟、西安曲江春天融和影视文化有限责任公司就霍尔果斯春天融和传媒有限公司应当向当代东方履行的给付义务承担连带责任。 <b>2. 执行情况：</b> 截止本报告期末，仍在强制执行中。已对春天融合法定代表人及实际控制人采取了失信人及限高措施。	2017年10月24日
江苏省广播电视集团有限公司	当代东方全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司	业务合同纠纷	否	85,300,000	是	<b>1. 案件进展：</b> 一审判决，二审最高院为终审判决。一审江苏省高级人民法院下达(2018)苏民初2号《民事判决书》判决如下：（一）解除2016年6月30日江苏省广播电视集团有限公司与东阳盟将威签订的《电视节目播放权有偿许可合同》；（二）东阳盟将威于本判决生效之日起十日内向江苏省广播电视集团有限公司支付违约金1.6亿元；（三）驳回江苏省广播电视集团有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费1045800元，诉讼保全费5000元，共计1050800元，由东阳盟将威影视文化有限公司负担。二审最高院（2020）最高法民终619号判决如下：一、维持江苏省高级人民法院（2018）苏民初2号民事判决第一项，即：解除2016年6月30日江苏省广播电视集团有限公司与东阳盟将威影视文化有限公司签订的《电视节目播放权有偿许可合同》；二、撤销江苏省高级人民法院（2018）苏民	2020年1月3日

						<p>初 2 号民事判决第二项及第三项，即：东阳盟将威影视文化有限公司于本判决生效之日起十日内向江苏省广播电视集团有限公司支付违约金 1.6 亿元及驳回江苏省广播电视集团有限公司的其他诉讼请求；三、东阳盟将威影视文化有限公司于本判决生效之日起十日内向江苏省广播电视集团有限公司支付违约金 8534 万元；四、驳回江苏省广播电视集团有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审案件受理费 1045800 元，诉讼保全费 5000 元，共计 1050800 元，由江苏省广播电视集团有限公司负担 450800 元，由东阳盟将威影视文化有限公司负担 600000 元；二审案件受理费 841800 元，由江苏省广播电视集团有限公司负担 300000 元，由东阳盟将威影视文化有限公司负担 541800 元。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>截止本报告期末，本案尚未执行</p>	
当代东方全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司	上海翊星影视文化传媒有限公司、西安曲江春天融和影视文化有限公司、杨伟	业务合同纠纷	否	39,600,000	否	<p><b>1. 案件进展：</b>一审判决，本判决为终审判决。北京市朝阳区人民法院下达（2017）京 0105 民初 48300 号民事判决书，判决如下：一、被告上海翊星影视文化传媒有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告东阳盟将威影视文化有限公司投资款本金及收益 3960 万元，并支付上述款项的利息（以 3960 万元为基数，自 2017 年 5 月 1 日至 2017 年 5 月 15 日按日万分之三的标准计算，自 2017 年 5 月 15 日至实际付清之日按日万分之五的标准计算）。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>截止本报告期末，本案仍在强制执行中</p>	2019 年 12 月 14 日
中视传媒股份有限公司	全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司	业务合同纠纷	否	100,614,100	是	<p><b>1. 案件进展：</b>仲裁做出裁决，盟将威申请撤销仲裁裁决被驳回。北京仲裁委员会裁决书（2019）京仲裁字第 0841 号，仲裁庭裁决如下：（一）申请人（中视传媒）与被申请人（盟将威）签订的《电视剧〈赵氏孤儿案〉发行委托协议》自本裁决作出之日即 2019 年 6 月 17 日解除；（二）被申请人向申请人支付保底收益损失 53190456 元；（三）被申请人向申请人支付以 53190456 元为基数，按中国人民银行同期贷款利率的标准，自 2019 年 6 月 17 日至全部保底收益损失支付完毕之日止的利息；（四）被申请人向申请人支付律师费 25 万元；（五）本案仲裁费 600024.44 元（已由申请人向本会全部预交），由申请人承担 50% 即 300012.22 元，由被申请人承担 50% 即 300012.22 元，被申请人直接向申请</p>	2019 年 7 月 9 日

						人支付申请人代其垫付的仲裁费 300012.22 元。上述各项裁决被申请人应当向申请人支付的款项，被申请人应当于本裁决书送达之日起 10 日内支付完毕，逾期支付的，按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。 <b>2. 执行情况：</b> 截止本报告期末，强制执行中（公司于2022年3月21日收到北京市一中院告知书，中视传媒申请追加当代东方为被执行人，北京市一中院审理后，驳回中视传媒追加申请）	
江苏华利文化传媒有限公司	全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司	业务合同纠纷	否	48,361,400	是	<b>1. 案件进展：</b> 已终审判决。江苏扬州市中级人民法院民事判决书（2018）苏10民终3144号做出判决：驳回上诉，维持原判；二审案件受理费226034元，由上诉人（原被告）盟将威公司负担。 <b>2. 执行情况：</b> 截止本报告期末，强制执行中。	2019年6月26日
江苏华利文化传媒有限公司	全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司	业务合同纠纷	否	12,437,500	是	<b>1. 案件进展：</b> 二审已判决。二审驳回上诉，维持原判。江苏省扬州市邗江区人民法院民事判决书(2019)苏1003民初9461号做出判决如下：1、被告东阳盟将威影视文化有限公司于本判决生效之日起十日内向原告江苏华利文化传媒有限公司返还代垫付投资款1243.75万元；案件受理费96425元，保全费5000元，合计101425元，由被告东阳盟将威公司承担。 <b>2. 执行情况：</b> 截止本报告期末，尚未执行。	2022年3月5日
江苏华利文化传媒有限公司	全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司	业务合同纠纷	否	12,500,000	是	<b>1. 案件进展：</b> 二审已判决。二审驳回上诉，维持原判。江苏省扬州市邗江区人民法院民事判决书(2019)苏1003民初9462号做出判决如下：1、被告东阳盟将威影视文化有限公司于本判决生效之日起十日内向原告江苏华利文化传媒有限公司支付发行收益1250万元；案件受理费96800元，保全费5000元，合计101800元，由被告东阳盟将威公司承担。 <b>2. 执行情况：</b> 截止本报告期末，尚未执行。	2022年3月5日
厦门银行股份有限公司	被申请人一：当代东方投资股份有限公司 被申请人二：鹰潭市当代投资集团有限公司 被申请人	贷款合同纠纷	否	47,449,900	否	<b>1. 案件进展：</b> 已裁决。厦门仲裁委员会仲裁庭裁决如下：（一）确认申请人与被申请人一签订的编号GSHT2020117836《授信额度协议》于2022年5月9日解除。（二）被申请人一应自收到本裁决书之日起10日内向申请人偿还贷款本金47449895元，并偿还相应利息、罚息及复利【暂计至2022年7月6日，利息（含罚息）为1132444.45元，复利为12005.46元；自2022年7月7日起，罚息以47449895元为计算基数，按借款利率上浮50%，计算至实际清偿之日止；复利以未付利息及罚息为计算基数，按罚息利率计算至实际清偿之日止；贷款年利率依据全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上贷款市场报价利率（LPR）加67基点，按年调整，调整日为	2022年6月24日

	人三:东阳盟将威影视文化有限公司 被申请人四:漳州昇邦物业服务服务有限公司					展期日在调整当月的对应日】。(三)被申请人一应自收到本裁决书之日起 10 日内向申请人支付保全费 5000 元。(四)被申请人二、被申请人三、被申请人四对被申请人一在上述裁决第(二)项、第(三)项下所负债务承担连带清偿责任。(五)本案仲裁费 284155 元,由四被申请人共同承担。鉴于申请人已向本会预交全部仲裁费用,且已与本案仲裁费用全部冲抵,四被申请人应在本裁决书送达之日起 10 日内,将仲裁费 284155 元直接支付给申请人。 <b>2. 执行情况:</b> 2022 年 6 月 8 日厦门仲裁委员会申请财产保全,厦门市中级人民法院民事裁定书(2022)闽 02 财报 169 号裁定:查封、扣押、冻结被申请人当代东方、鹰潭市当代投资、东阳盟将威、漳州昇邦物业服务服务有限公司名下财产,价值以人民币 48075971.81 为限。	
本溪市商业银行股份有限公司北地支行	当代东方投资股份有限公司、鹰潭市当代投资集团有限公司、王春芳	金融借款合同	否	154,584,700	否	<b>1. 案件进展:</b> 终审判决。山西省高级人民法院民事判决书(2019)晋民初 16 号,判决如下:(一)被告当代东方于本判决生效之日起十日内偿还原告本溪银行北地支行借款本金 150,000,000 元及借款期限内的利息 2,068,333.34 元;(二)被告当代东方于本判决生效之日起十日内向原告本溪银行北地支行支付本金 150,000,000 元的逾期利息及复利(自 2018 年 11 月 28 日起按年利率 10.95%计算至本院确定的支付之日止);(三)被告当代东方于本判决生效之日起十日内支付原告本溪银行北地支行实现债权费用 60 万元;(四)被告鹰潭市当代投资集团有限公司、被告王春芳对被告当代东方上述一至三项债务向原告本溪银行北地支行承担连带清偿责任。(五)驳回原告本溪银行北地支行的其他诉讼请求。案件受理费 814,723.68 元、诉讼保全费 5000 元,由被告当代东方投资股份有限公司、鹰潭市当代投资集团有限公司、王春芳共同负担。 <b>2. 执行情况:</b> 截止本报告期末,部分已执行。	2019 年 9 月 4 日
天津九合文化传媒有限公司	全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司	广告合同纠纷	否	16,500,000	否	<b>1. 案件进展:</b> 一审判决。北京市朝阳区人民法院民事判决书(2018)京 0105 民初 44840 号判决如下:(一)被告东阳盟将威影视文化有限公司于本判决生效之日起十日内向原告天津九合文化传媒有限公司返还保证金 1500 万元;(二)被告东阳盟将威影视文化有限公司于本判决生效之日起十日内向原告天津九合文化传媒有限公司支付违约金 150 万元;(三)被告东阳盟将威影视文化有限公司于本判决生效之日起十日内向原告天津九合文化传媒有限公司赔偿损失 40 万元;(四)驳回原告天津九合文化传媒有限公司其他的诉讼请求。如果未按本判决指定的期	2019 年 6 月 14 日

						间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 184950 元，由被告东阳盟将威影视文化有限公司负担 123200 元(于本判决生效后七日内交纳)，由原告天津九合文化传媒有限公司负担 61750 元（已交纳）。 <b>2. 执行情况：</b> 执行中。公司于2021年10月28日获悉：天津九合申请追加当代东方为被执行人。2022年7月7日，法院裁定追加当代东方投资股份有限公司为被执行人，当代东方已提起执行异议之诉，截止本报告期末尚未开庭审理。	
全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司	霍尔果斯不二文化传媒有限公司、江苏华利文化传媒有限公司	业务合同纠纷	否	336,600,000	否	<p><b>1. 案件进展：</b>一审判决，最高人民法院二审裁定发回重审。发回重审后，浙江高院另行组成合议庭对该案进行了审理。</p> <p>浙江省高级人民法院于 2018 年 11 月 26 日立案受理，并于 2019 年 9 月 3 日作出（2018）浙民初 71 号民事判决如下：1、撤销《电视剧〈大军师司马懿〉联合投资合同补充协议二》《电视剧〈大军师司马懿〉联合投资合同补充协议三》《电视剧〈大军师司马懿〉联合投资合同补充协议四》；2、驳回原告其他诉讼请求。案件受理费 1723300 元，保全费 5000 元，均由盟将威负担。盟将威公司、不二公司均不服该判决，向最高人民法院提起上诉。最高人民法院于 2021 年 11 月 11 日作出（2019）最高法民终 1923 号民事裁定：撤销浙江高院（2018）浙民初 71 号民事判决，将本案发回重审。</p> <p>发回重审后，浙江高院另行组成合议庭对该案进行了审理。盟将威公司于 2022 年 2 月 23 日向浙江高院提出申请，将华利公司由被告身份变更为共同原告身份参与本案诉讼，浙江高院裁定予以准许。经过两次庭审，浙江省高级人民法院民事判决书（2022）浙民初 1 号已做出一审判决，本判决结果如下：一、被告霍尔果斯不二文化传媒有限公司于本判决生效之日起十五日内支付原告东阳盟将威影视文化有限公司 242198223.1 元及相应的利息（自 2018 年 11 月 26 日起至 2019 年 8 月 19 日的利息按中国人民银行同期银行贷款基准利率计算，之后的利息按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至款项清偿之日止）；二、驳回原告东阳盟将威影视文化有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 1723300 元，由原告东阳盟将威影视文</p>	2019 年 12 月 14 日

						化有限公司负担 470000 元,由被告霍尔果斯不二文化传媒有限公司负担 1253300 元。案件保全费 5000 元,鉴定费 600000 元,均由被告霍尔果斯不二文化传媒有限公司负担。如不服本判决,可在判决书送达之日起十五日内向本院递交上诉状,并按对方当事人的人数提出副本,上诉于最高人民法院。 <b>2. 执行情况:</b> 本报告期末至本年报披露之日,申请执行中	
当代东方投资股份有限公司	被申请人一:吕少江 被申请人二:王哲 被申请人三: PeterXu (徐培忠)	业绩对赌补偿纠纷	否	116,000,000	否	<b>1. 案件进展:</b> 中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书裁决如下:(一)驳回申请人的全部仲裁请求(二)本案仲裁费为人民币 1,182,915 元,全部由申请人承担。该笔费用与申请人已经全额预缴的仲裁预付金相冲抵。本裁决为终局裁决,自作出之日起生效。 <b>2. 执行情况:</b> 公司将根据相关法律规定采取措施维护公司及股东合法权益。	2021 年 6 月 24 日
捷成儿童娱乐(天津)有限公司	全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司	合作创作合同纠纷	否	4,560,000	否	<b>1. 案件进展:</b> 一审判决。北京市朝阳区人民法院民事判决书(2018)京 0105 民初 95076 号判决如下:一、被告盟将威于本判决生效之日起十日内支付原告捷成儿童娱乐(天津)有限公司投资款及收益共计 456 万元;二、被告盟将威于本判决生效之日起十日内赔偿原告捷成儿童娱乐(天津)有限公司逾期支付上述款项的利息损失(以 456 万元为基数,按中国人民银行同期借款利率标准,自 2017 年 11 月 1 日起计算至实际支付之日止)。 <b>2. 执行情况:</b> 强制执行中(公司于 2022 年 1 月 7 日获悉:捷成儿童申请追加当代东方为被执行人。2022 年 7 月 7 日,法院裁定追加当代东方为被执行人,当代东方已提起执行异议之诉,尚未开庭审理。	2019 年 3 月 6 日
河北广电天润文化传媒有限责任公司、河北文广传媒	当代东方投资股份有限公司	运营资金合同纠纷	否	279,000,000	否	<b>1. 案件进展:</b> 已做出裁决。上海国际经济贸易仲裁委员会的裁决书[2021]沪贸仲裁字第 0279 号,裁决如下:(一)被申请人(当代东方)应向河北卫视传媒有限公司支付运营资金人民币 279,134,600 元;(二)被申请人应向第一申请人支付律师费、保全费、保全担保费合计人民币 933,568.93 元;(三)被申请人应向第二申请人支付律师费、保全担保费合计人民币 879,825.17 元;(四)本案两申请人仲裁请求仲裁费人民币 1,907,712 元,全部由被申请人承担,鉴于两申请人业已预缴本案仲裁费,被申请人应向两申请人支付人民币 1,907,712 元。上述第(一)至(四)项裁决所涉款项,被申请人应	2021 年 5 月 13 日

有限公司						于本裁决作出之日起三十日内支付完毕。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。 <b>2.执行情况：</b> 截止本报告期末，强制执行中。	
北京银行石家庄分行	当代东方投资股份有限公司、全资孙公司河北当代文化传媒有限公司	贷款担保合同纠纷	否	30,931,700	否	<b>1.案件进展：</b> 一审判决。河北省石家庄市中级人民法院下发《民事判决书》(2020)冀01民初116号，一审判决情况如下： <b>1、</b> 被告河北茂竹泉网络科技有限公司自本判决生效之日起十日内偿还原告北京银行股份有限公司石家庄分行借款本金29999150.25元以及截止2020年3月7日的利息、罚息932568.89元，本息合计30931719.1元，并支付自2020年3月8日起至本金实际付清之日止的利息、罚息（按双方签订的《借款合同》的约定计算）； <b>2、</b> 被告当代东方投资股份有限公司、河北当代文化传媒有限公司、王春芳、崔玉杰、梁英花在前项范围内向原告北京银行股份有限公司石家庄分行承担连带责任； <b>3、</b> 原告北京银行股份有限公司石家庄分行在1850万元范围内，对原告北京银行股份有限公司石家庄分行与被告河北当代文化传媒有限公司签订的合同编号为0518931_001《最高额质押合同》、清单编号0518931-00101《质押物清单》项下的应收账款享有优先受偿权； <b>4、</b> 驳回原告北京银行股份有限公司石家庄分行的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。 <b>2.执行情况：</b> 截止本报告期末，强制执行中。	2020年10月14日
总计	-	-	-		-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

近几年，公司发生债务危机，涉及较多的司法诉讼，导致部分银行账户、资产被司法冻结。报告期，以上重大诉讼、仲裁事项未执行及强制执行中，报告期对公司基本没有实质性影响。目前，厦门市中级人民法院已裁定批准公司重整计划，随着重整计划的执行，公司将依据重整计划及相关法律、法规的规定履行债权清偿义务，届时将对公司净利润造成一定的影响。

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	858,754.09	858,754.09
其他		

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年1月10日	2026年1月9日	权益变动	其他承诺	<p>一、实控人王玲玲女士关于保证上市公司独立性的承诺内容如下：（一）保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺人及承诺人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺人及承诺人控制的其他企业之间完全独立。3、承诺人向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（二）保证上市公司资产独立 1、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被承诺人及承诺人控制的其他企业占用的情形。（三）保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。2、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户。3、保证上市公司的财务人员不在承诺</p>	正在履行中

				<p>人及承诺人控制的其他企业兼职。4、保证上市公司依法独立纳税。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺人不干预上市公司的资金使用。（四）保证上市公司机构独立 1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证承诺人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证承诺人及承诺人控制的其他企业避免从事与上市公司主营业务具有实质性竞争的业务。4、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。二、实控人王玲玲女士关于避免同业竞争的承诺内容如下：承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或本人拥有实际控制权的其他公司将不会从事任何与上市公司目前或未来所从事的业务发生或可能发生竞争的业务。如承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或承诺人拥有实际控制权的其他公司获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人将立即通知上市公司，并尽力将该</p>	
--	--	--	--	---	--

					<p>商业机会给予上市公司，避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。如果承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或承诺人拥有实际控制权的其他公司违反上述所作保证及承诺，将依法承担全部责任，并对由此造成上市公司及其他股东的损失承担连带赔偿责任。</p> <p>三、实控人王玲玲女士关于减少和规范关联交易的承诺内容如下：承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或承诺人拥有实际控制权的其他公司不会利用拥有的上市公司股东权利或者实际控制能力操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或承诺人拥有实际控制权的其他公司，将尽量减少、避免与上市公司之间不必要的关联交易。若关联交易确有必要且无法规避时，将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护上市公司的合法权益，并根据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的有关要求和上市公司章程的相关规定，履行相应的审议程序并及时予以披露。如果承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或承诺人拥有实际控制权的其他公司违反上述所作保证及承诺，将依法承担全部责任，并对由此造成上市公司及其他股东的损失承担连带赔偿责任。王玲玲女士的承诺期间为王玲玲女士受托持有</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					上市公司表决权持续期间。	
其他	2016 年 5 月 17 日	2018 年 12 月 31 日	其他	业绩补偿 承诺	关于北京华彩天地科技股份有限公司盈利承诺：1.业绩承诺：全体业绩承诺人（指吕少江、王哲、以及 Peter Xu（徐培忠））共同向当代东方承诺，本次交易完成特别是增资款项支付至目标公司（指北京华彩天地科技股份有限公司）后，目标公司业绩承诺期各年度净利润将达到如下目标：2016 年度至 2018 年度累计承诺净利润为 11,600 万元，其中 2016 年度的净利润不低于 3,000 万元，2017 年的净利润不低于 3,750 万元，2018 年的净利润不低于 4,850 万元；对于 2016 年度-2018 年度的承诺净利润，在当代东方认可的情况下，业绩承诺人可以在单一年度存在合理的上下浮动，但最终三年累计净利润仍不得低于 11,600 万元。2. 业绩承诺期内盈利补偿：若目标公司未能达成业绩承诺，业绩承诺人应在目标公司业绩承诺期最后一个会计年度（即 2018 年）《专项审核报告》或《审计报告》出具后十五个工作日内按照如下方式补偿：（1）业绩承诺人 Peter Xu（徐培忠）仅以现金向当代东方进行补偿；（2）业绩承诺人吕少江、王哲优先以现金向当代东方进行补偿；如吕少江、王哲应当向当代东方补偿的盈利补偿总金额超过二人就本次交易所实际收到的股份转让价款的，超出部分二人将以其所持目标公司的股份向当代东方补偿。	未履行
其他	2017 年 11 月 9 日	2019 年 12 月 31 日	其他	业绩补偿 承诺	关于河北当代文化传媒有限公司盈利承诺：井冈山市星斗企业管理咨询中心向公司全资子公司盟将威承诺，河北当代 2017 年净利润不低于人民币 6000 万元，2018 年净利润不低于人民币	正在履行中

					7200 万元，2019 年净利润不低于人民币 8640 万元。业绩承诺期内盈利补偿：井冈山市星斗企业管理咨询中心以及保证人崔玉杰承诺，若河北当代的 2017-2019 年度中任意一年度未达到业绩目标的，应就 2017-2019 期间目标公司实际净利润与承诺净利润的累计差额对盟将威进行一次性补偿，保证人对转让方的业绩补偿责任承担连带保证责任。
--	--	--	--	--	--

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护两网公司或退市公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	是	是

1、关于北京华彩天地科技发展股份有限公司业绩承诺人吕少江、王哲、徐培忠未按照与公司签署的《业绩承诺与盈利补偿协议》履行业绩承诺补偿义务，公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁。公司于 2021 年 6 月 22 日收到中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书，裁决结论为驳回申请人的全部仲裁请求，公司不认可中国国际经济贸易仲裁委员会对本案的裁决，后续公司将根据相关法律规定采取措施维护上市公司及股东合法权益。详见公司于 2021 年 6 月 24 日在巨潮网及《中国证券报》上披露的《关于仲裁事项进展的公告》（公告编号：2021-055）。

2、截至本报告披露日，公司共收到河北当代业绩承诺人业绩补偿款：1.4189 亿元人民币（含房产补偿款 3,029.3 万元人民币），业绩承诺补偿款余额：5478.60 万元，如果井冈山市星斗企业管理咨询中心并崔玉杰先生未采取任何积极措施，公司保留通过提起诉讼等方式维护公司合法权益的权利。

### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
股权	其他非流动资产	冻结	5,922,332.25	0.52%	诉讼冻结
股权	长期股权投资	冻结	27,444,257.19	2.40%	诉讼冻结

应收账款	应收账款	质押	68,487,800.00	5.99%	借款质押
银行存款	货币资金	冻结	2,551,409.36	0.22%	诉讼冻结
总计	-	-	104,405,798.80	9.13%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产无法收回，出售使得公司流动资金紧张。

**(六) 失信情况**

通过中国执行信息公开网查询，显示公司实控人及股东、本公司、公司控股子公司被列为失信被执行人情况如下：

失信被执行人	立案时间	案号	失信被执行人行为具体情形
厦门当代文化发展股份有限公司	2022年12月13日	(2022)粤18执恢75号	被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议
当代东方投资股份有限公司	2022年1月5日	(2022)晋02执1号	其他妨碍、抗拒执行,其他规避执行,违反财产报告制度
	2020年5月26日	(2020)青01执314号	违反财产报告制度
北京华彩天地科技发展股份有限公司	2021年4月15日	(2021)苏0111执770号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
	2021年9月7日	(2021)沪0112执12006号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务,违反财产报告制度
上海皓智影业有限公司	2021年9月7日	(2021)沪0112执12006号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务,违反财产报告制度
永春华彩万星影城有限公司	2022年1月20日	(2022)闽0525执231号	违反财产报告制度
泰和县华彩星河影城有限公司	2019年9月29日	(2019)赣0826执938号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
	2019年9月18日	(2019)赣0826执886号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务,被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议
	2019年9月29日	(2019)赣0826执940号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务,被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议

**(七) 破产重整事项**

2022年8月19日，公司收到债权人胡超（以下称“申请人”）的《重整申请书》和福建省厦门市中

级人民法院（以下简称“厦门中院”）（2022）闽02破申129号《受理案件通知书》，申请人以公司不能清偿到期债务且有明显丧失清偿能力可能为由向厦门中院提出对公司进行重整的申请，厦门中院于2022年10月18日出具的《民事裁定书》（2022）闽02破申129号，裁定受理申请人胡超对公司的破产重整申请，公司于2022年10月31日起停牌。

厦门中院于2022年11月1日做出（2022）闽02破171号的《决定书》，指定福建信实律师事务所担任公司管理人，2023年1月20日，经公司申请，厦门中院做出（2022）闽02破申171号之一的《决定书》，准许当代东方在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。

2023年1月5日，管理人召开第一次债权人会议内容：（一）根据第一次债权人会议的债权核查情况，管理人已向法院提交确认无争议债权的报告，待法院出具裁定书；（二）已选定审计和评估机构对公司进行清产核资专项审计和资产评估，相关工作正在进行中；（三）当代东方系自行管理财产和营业事务，需在2023年4月18日前向法院提交重整计划草案，若无法提交，则可向法院申请延期3个月。

2023年4月14日，公司向厦门中院提出重整计划草案延期申请，厦门中院于2023年4月24日做出（2022）闽02破171号之一的《民事裁定书》，裁定将公司重整计划草案提交期延长至2023年7月18日。

目前，公司正在管理人的监督下，尽快制定出重整计划草案，早日提交债权人会议审议，如公司重整计划获批，顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于优化公司资产负债结构，从根本上摆脱债务和经营困境，化解破产清算风险，推动公司可持续发展。

根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，如果公司不能在法律规定的时限内提交重整计划或重整计划未得到债权人会议表决通过，且人民法院未予强制批准或公司不能执行重整计划，法院将裁定终止公司的重整程序，并宣告公司破产。请广大投资者注意投资风险。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	789,510,358	99.99%		789,510,358	99.99%
其中：控股股东、实际控制人	193,956,461	24.56%		193,956,461	24.56%
董事、监事、高管	0	0%		0	0%
核心员工	0	0%		0	0%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	93,750	0.01%		93,750	0.01%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	93,750	0.01%		93,750	0.01%
	核心员工					
总股本		789,604,108	-		789,604,108	-
普通股股东人数		14,786				

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	厦门当代文化发展股份有限公司	120,694,443	0	120,694,443	15.29%	0	120,694,443	120,694,443	120,694,443
2	崔波	0	93,944,452	93,944,452	11.9%	0	93,944,452	0	0
3	鹰潭市当代投资集团有限公司	76,600,000	-3,337,982	73,262,018	9.28%	0	73,262,018	73,262,018	73,262,018
4	吕达龙	54,861,111	0	54,861,111	6.95%	0	54,861,111	0	0
5	章歌	0	15,867,255	15,867,255	2.01%	0	15,867,255	0	0
6	林叶	11,055,648	0	11,055,648	1.40%	0	11,055,648	0	0
7	陆蔚蔚	0	10,801,400	10,801,400	1.37%	0	10,801,400	0	0
8	蒋卫东	0	9,132,261	9,132,261	1.16%	0	9,132,261	0	0
9	王慧萍	0	7,373,400	7,373,400	0.93%	0	7,373,400	0	0
10	屠荷莲	0	7,275,102	7,275,102	0.92%	0	7,275,102	0	0
合计		186,611,202		404,267,090	51.20%	0	404,267,090	193,956,461	193,956,461

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中当代文化、当代集团存在关联关系并构成一致行动人，具体关联关系为：当代集团持有当代文化 90% 的股权；其他八名股东与本公司以及本公司的控股股东没有关联关系；其他八名股东之间本公司不知其是否存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

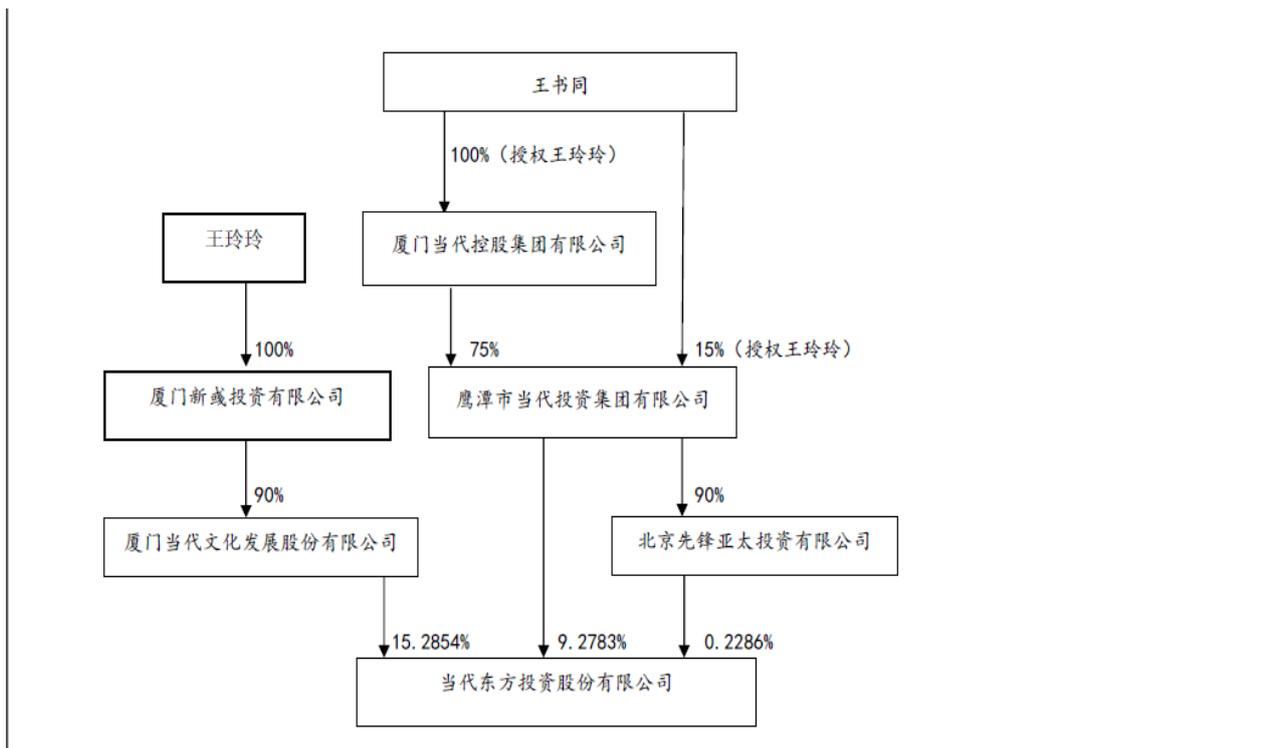
**(一) 控股股东情况**

本公司实际控制人情况如下：

控股股东类型：法人					
控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本 (万元：人民币)	主要经营业务
厦门当代文化发展股份有限公司	王聪明	2012年3月2日	91350200587872659P	10000	(1) 文化艺术策划, 展览、摄像、摄影服务; (2) 对文化艺术产业、能源业、矿产业、房地产业、物流业、贸易业、酒店业、餐饮业、旅游业及高新技术产业的投资及投资管理咨询 (不含发放贷款、吸收存款、证券、期货及其他金融业务); (3) 批发零售文化艺术品 (不含文物)。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营。)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

**(二) 实际控制人情况**

实际控制人：王玲玲控股情况如图：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款 (含担保)	本溪银行	担保	88,200,000.00	2017年11月28日	2018年11月27日	7.30%
2	信用、抵押贷款 (含担保)	民生银行	担保、抵押	98,112,500.50	2016年10月25日	2018年10月28日	7.50%
3	信用	宁波银	担保	43,097,158.15	2017年10月19日	2018年10月	0.05%

	贷款 (含担保)	行			日	20 日	
4	信用 贷款 (含担保)	厦门银 行	担保	47,449,895.00	2019 年 12 月 7 日	2020 年 11 月 14 日	5.52%
5	信用 贷款 (含担保)	广州农 商行	担保	35,193,252.00	2018 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 18 日	12.7238%
6	信用 贷款 (含担保)	焦作中 旅银行	担保	60,000,000.00	2021 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 27 日	6.1800%
7	信用 贷款 (含担保)	北京银 行	担保	61,270,440.20	2018 年 11 月 21 日	2019 年 11 月 20 日	7.125%
8	信用 贷款 (含担保)	华夏银 行	担保	10,000,000.00	2018 年 12 月 6 日	2019 年 12 月 6 日	6.4715%
合计	-	-	-	443,323,245.85	-	-	-

## 六、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 八、 存续至本期的可转换债券情况

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王玲玲	董事	女	否	1976 年 8 月	2020 年 12 月 2 日	2021 年 12 月 10 日
	董事长、财务总 监				2022 年 7 月 25 日	2021 年 12 月 10 日
王飞	董事、总裁	男	否	1975 年 6 月	2018 年 3 月 26 日	2021 年 12 月 10 日
蔡凌芳	董事	女	否	1970 年 7 月	2012 年 9 月 23 日	2021 年 12 月 10 日
许伟曲	董事	男	否	1981 年 8 月	2020 年 12 月 2 日	2021 年 12 月 10 日
苏培科	独立董事	男	否	1979 年 7 月	2015 年 12 月 8 日	2021 年 12 月 10 日
易宪容	独立董事	男	否	1958 年 10 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
田旺林	独立董事	男	否	1957 年 12 月	2015 年 12 月 8 日	2021 年 12 月 10 日
刘侠	监事	男	否	1983 年 10 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
高杨	监事	男	否	1983 年 3 月	2023 年 5 月 28 日	2021 年 12 月 10 日
王玺锭	总经理	男	否	1990 年 5 月	2019 年 3 月 22 日	2021 年 12 月 10 日
谭旭	总经理	男	否	1973 年 12 月	2019 年 3 月 22 日	2021 年 12 月 10 日
董事会人数:					7	
监事会人数:					2	
高级管理人员人数:					4	

注：公司现任董事、监事、高级管理人员的届期于 2021 年 12 月 11 日已到期，公司已延期换届，截止目前暂时未换届。有部分董事、监事、高级管理人员补充，任职期限与本届董事会、监事会一致。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、财务总监王玲玲女士为公司控股股东厦门当代文化和股东鹰潭市当代投资集团实际控制

人，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与股东、实际控制人之间没有关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
施亮	董事长	离任	-	个人原因
王玲玲	董事	新任	董事长、财务总监	董事会选举、聘任
陆邦一	董事、副总经理、董事会秘书	离任	-	个人原因
辜明	监事会主席	离任	-	个人原因
杨洋	监事	离任	-	个人原因
高杨	-	新任	监事	职工代表大会选举
张宇	副总经理	离任	-	个人原因
李泽清	副总经理	离任	-	个人原因
杨冬杰	财务总监	离任	-	个人原因

## 关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

- 王玲玲：本科学历；历任厦门华侨电子股份有限公司董事长、副董事长；德昌行（北京）投资有限公司执行董事；鹰潭市当代投资集团有限公司董事；赣州鑫域投资管理有限公司董事长；现任厦门当代文化发展股份有限公司董事，本公司董事长。
- 高杨：毕业于辽宁大学。历任辽宁广播电视台生活频道记者；浙江华策影视股份有限公司北京事业部 020 营销总监；现任霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司副总，本公司监事。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长王玲玲女士兼任公司财务总监职务

**(六) 独立董事任职履职情况**

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	是	田旺林、苏培科两位独立董事连续任职时间超过六年，因公司董事会到期为换届改选，故一直任职至今
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	

是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	
---	---	--

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	7	9	20
行政人资人员	19	12	11	21
财务人员	21	2	14	8
法务人员	12	1	0	2
技术人员	0	2	0	2
业务人员	1	1	10	3
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>25</b>	<b>44</b>	<b>56</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	5
本科	50	32
专科	11	11
专科以下	6	7
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>56</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资、福利构成，不同职级的员工绩效工资的比例不同，中高层管理人员（总监及以上）占薪资标准的百分之四十，基层员工占薪资标准的百分之二十。退休返聘人员 2 名。

培训计划：2023 年年度培训计划分内场培训和外场培训：内场培训包括新员工培训以及各部门按需组织培训；对中高层领导、关键岗位和重点培养人才请专业团队进行外场培训。需公司承担费用的离退休职工人数：2 名。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依照《股票上市规则》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等有关文件的要求严格、充分的进行信息披露工作，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强股东权利的保护。公司通过制度层面的建设，充分保障了公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实保护股东尤其是中小股东的权利。公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保公司全体股东尤其是中小股东均享有平等地位，充分行使自己的权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，召开股东大会前，公司均按照规定履行了通知程序，股东及股东代理人按照《公司法》、《公司章程》出席股东大会并对相关议案进行审议和表决。通过股东大会的决策程序，公司的投资者的股东权利得到较为有效的保障，保证公司对公司股东权利的平等保护。公司现有的制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司股东提供合适的保护，公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得以保障。

### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	3

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期，公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，表决结果、决议合法有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等规定，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立运作，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务方面：公司目前实际从事的业务与控股股东不存在交叉的情形。公司独立开展经营业务，与控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。

(二) 人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立于控股股东，公司设立了专门的机构，负责公司的劳动人事及工资管理工作；公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司章程》及相关法律法规的规定，通过合法程序选举或聘任，公司总裁及其他高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东单位担任职务。

(三) 资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产完全独立于控股股东，不存在资产、资金被控股股东占有而损害公司利益的情况。

(四) 机构方面：公司同控股股东机构分设，各自独立运作。

(五) 财务方面：公司具备独立财务部门、独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度，独立的银行帐户，并独立依法纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格遵守相关法律、法规、规范性文件的要求，及时履行信息披露义务，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司年报披露信息未发生重大差错或遗漏等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制

适用 不适用

#### (二) 网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共计召开了2次股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合方式，将投票方式通过公告予以披露。

## 第八节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号				
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 13 层 1309B			
审计报告日期	2023 年 6 月 9 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邸莉 1 年	罗凤英 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

北京国府嘉盈会计师事务所（普通合伙）

XigemaCpas (SpecialGeneralPartnership)

京国审字(2023)12002 号

### 审计报告

当代东方投资股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计当代东方投资股份有限公司（以下简称“当代东方”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的当代东方财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### （一）期初数

当代东方 2021 年度财务报告被出具了无法表示意见的审计报告，我们首次承接当代东方 2022 年度的财务报表审计，按照《中国注册会计师审计准则第 1331 号——首次审计业务涉及的期初余额》

的相关规定，应当对当代东方 2022 年度财务报表期初数实施必要的审计程序，以及审核上年度审计报告保留事项的影响是否消除，但由于当代东方及主要子公司因诉讼和破产重整未完成及员工流失等因素，我们无法获取充分、适当的审计证据来判断期初事项对合并财务报表期初数及期末数的影响，上年度审计报告无法表示意见事项涉及的影响是否已消除，以及是否需要作出前期差错更正和判断追溯重述的金额。

#### （二）其他应收款、坏账准备

2021 年 12 月，当代东方与厦门万禧星影院管理有限公司签订股权转让协议，分别以成交金额 1 元转让运城威丽斯冠宇影院有限公司 100% 股权、霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司 100% 股权、厦门泰和鑫影文化传播有限公司 100% 股权和霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司 63.5821% 股权。上述四家影院公司（以下简称“影院”）截至 2021 年 8 月 31 日的股东权益评估值合计数为-0.61 亿元。根据合同约定厦门万禧星影院管理有限公司及影院应于 2026 年 12 月 1 日前分 20 期归还当代东方对影院的财务资助款 1.65 亿元，该应收款项已计提坏账准备 0.24 亿元。

我们对于该交易的商业合理性以及应收厦门万禧星影院管理有限公司和影院的财务资助款 1.65 亿元可收回性，未能获取相关资料，也无法实施其他有效的审计程序获取充分适当的审计证据以核实交易的商业合理性，以及应收财务资助款可收回性和对应坏账计提的充分性。

#### （三）持续经营

当代东方 2022 年度亏损 2.07 亿元，截至 2022 年 12 月 31 日的账面每股净资产为-0.21 元，低于每股面值 1 元，流动资产小于流动负债 3.22 亿元，逾期借款本金 3.72 亿元未偿还。如财务报表附注“二、财务报表编制基础”之“持续经营”所述，当代东方管理层计划采取措施改善公司的财务状况，但由于上述事项，当代东方持续经营仍存在重大不确定。

#### （四）货币资金

当代东方全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司在交通银行股份有限公司北京东大街支行开立的共管账户，账号 110060665018800002635，截至 2022 年 12 月 31 日银行存款账面余额 1,937,633.90 元，因无共管人（浙江金沙影业有限公司和橙色果实（北京）影视文化传媒有限公司）的签名章，故无法提供银行对账单且无法进行银行函证，我们无法确定银行存款账面余额的准确性及其对财务报表的影响。另，该账户已被冻结，冻结额度分别为 37,099,091.50 元、71,394,504 元、15,000,000 元，共计 123,493,595.50 元。

#### （五）其他

截至 2022 年 12 月 31 日，如财务报表附注五（二）“应收账款”所述，当代东方应收账款原值

51,309.13 万元、计提坏账 42,146.25 万元、净值为 9,162.88 万元，其中原值为 49,526.33 万元（计提坏账 42,128.42 万元，净值为 7,397.91 万元）的应收款项、五（三）“预付款项”（余额 17,139.74 万元，其中账龄在一年以上为 15,884.97 万元）、五（十八）“应付账款”（余额 4,686.08 万元，其中账龄在一年以上为 3,769.63 万元）、五（二十六）“预计负债”（余额 2.60 亿元，其中账龄在一年以上为 2,541.47 万元）、五（十九）“合同负债”（余额 3,921.97 万元，其中账龄在一年以上为 3,443.35 万元）、附注五（二十二）“其他应付款”（余额 38,914.85 万元）以及附注十一“承诺及或有事项”所列事项，因大部分往来款项及或有事项形成于以前年度并延续至本期，我们未实施全面有效的审计程序，对往来款项形成的基本情况，包括但不限于销售模式、采购模式、信用账期等方面无法获取充分、适当的审计证据，无法判断往来款项余额的商业实质，以及上述款项的准确性、完整性，从而无法确定其对 2022 年财务报表的影响。

如财务报表附注五（五）“存货”和五（十）“固定资产”和五（十一）“使用权资产”所述，截至 2022 年 12 月 31 日，当代东方存货原值 34,156.51 万元，计提跌价 13,770.45 万元，净值为 20,386.06 万元；固定资产原值 2,829.01 万元，计提折旧 2,064.29 万元，净值为 764.72 万元；使用权资产原值 1,636.44 万元，计提折旧 918.76 万元，净值为 717.68 万元。因当代东方未提供前述资产减值测试的相关资料，我们亦未执行必要的审计程序对前述资产的减值情况获取充分、适当的审计证据，从而无法判断该事项对财务报表的影响。

如财务报表附注五（八）“长期股权投资”、五（九）“其他非流动金融资产”所述，截至 2022 年 12 月 31 日，当代东方长期股权投资余额 30,512.59 万元、其他非流动金融资产余额 592.23 万元，因我们未取得被投资方的估值报告、财务报告等相关资料，无法实施延伸审计和分析性复核等审计程序，故无法判断是否存在减值迹象及其对财务报表的影响。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督当代东方的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对当代东方的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计

证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于当代东方，并履行了职业道德方面的其他责任。

北京国府嘉盈会计师事务所（普通合伙）中国注册会计师：邸莉

中国北京市中国注册会计师：罗凤英

2023 年 6 月 9 日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,409,100.63	31,745,847.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		91,628,833.54	188,727,778.90
应收款项融资			
预付款项		171,397,375.55	173,399,960.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		192,811,891.36	234,854,941.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		203,860,605.24	208,021,574.59
合同资产		51,123.27	460,727.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		32,669,163.49	32,161,734.25
<b>流动资产合计</b>		<b>696,828,093.08</b>	<b>869,372,564.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		304,125,945.43	306,928,540.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,922,332.25	5,922,332.25
投资性房地产			
固定资产		7,647,218.02	9,677,423.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,176,779.23	13,391,726.61
无形资产		7,894,345.82	8,834,317.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,722,180.28	11,595,298.13
递延所得税资产			29,175,982.30
其他非流动资产		104,516,476.20	104,926,469.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>447,005,277.23</b>	<b>490,452,090.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,143,833,370.31</b>	<b>1,359,824,655.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		273,940,305.15	323,240,305.15
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		46,860,813.46	62,251,543.39
预收款项			
合同负债		39,219,720.15	36,299,784.07
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		6,368,790.31	5,367,302.26
应交税费		102,436,205.86	106,201,687.94
其他应付款		389,148,480.01	335,557,492.53
其中：应付利息		203,079,691.75	191,978,321.54
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		160,163,783.29	162,499,950.84
其他流动负债		345,039.44	363,512.08
<b>流动负债合计</b>		<b>1,018,483,137.67</b>	<b>1,031,781,578.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		8,354,430.94	9,504,120.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		260,306,693.50	254,146,600.98
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,555,322.39	1,555,322.39
<b>非流动负债合计</b>		<b>270,216,446.83</b>	<b>265,206,043.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,288,699,584.50</b>	<b>1,296,987,621.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		789,604,108.00	789,604,108.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,785,178,597.88	1,785,178,597.88
减：库存股			
其他综合收益		-552,292.77	678,653.61
专项储备			
盈余公积		24,695,629.51	24,695,629.51
一般风险准备			
未分配利润		-2,761,755,224.11	-2,578,443,985.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-162,829,181.49	21,713,003.89
少数股东权益		17,962,967.30	41,124,030.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-144,866,214.19</b>	<b>62,837,034.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,143,833,370.31</b>	<b>1,359,824,655.81</b>

法定代表人：王玺锭主管会计工作负责人：王玲玲会计机构负责人：杨冬杰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		64,092.70	65,788.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,000,000.00	6,000,000.00
其他应收款		637,208,119.32	626,758,340.97
其中：应收利息		37,968,473.40	37,968,483.40
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,110,793.48	71,280,333.49
<b>流动资产合计</b>		<b>652,383,005.50</b>	<b>704,104,463.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		108,311,943.30	108,311,943.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,922,332.25	5,922,332.25
投资性房地产			
固定资产		520,660.77	569,275.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,588.14	4,857.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		162,176,269.88	99,999,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>276,936,794.34</b>	<b>214,808,207.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>929,319,799.84</b>	<b>918,912,671.00</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		273,940,305.15	323,240,305.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,129,462.50	4,129,462.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,712,188.70	2,945,940.21
应交税费		33,568,274.68	32,764,697.31
其他应付款		685,878,622.14	551,545,852.41
其中：应付利息		185,647,194.01	137,549,565.40
应付股利			
合同负债		37,500.00	200,471.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		98,112,500.50	98,112,500.50
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,099,378,853.67</b>	<b>1,012,939,229.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,099,378,853.67</b>	<b>1,012,939,229.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		789,604,108.00	789,604,108.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,561,593,150.21	1,561,593,150.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,695,629.51	24,695,629.51
一般风险准备			

未分配利润		-2,545,951,941.55	-2,469,919,446.49
所有者权益（或股东权益）合计		-170,059,053.83	-94,026,558.77
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		929,319,799.84	918,912,671.00

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		45,863,856.78	175,125,595.57
其中：营业收入		45,863,856.78	175,125,595.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		155,568,417.46	306,754,146.93
其中：营业成本		46,890,246.14	142,843,098.82
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		163,662.66	2,517,101.10
销售费用		6,926,810.35	23,695,869.55
管理费用		38,295,939.62	61,670,547.86
研发费用		15,097,041.51	
财务费用		48,194,717.18	76,027,529.60
其中：利息费用		50,163,659.72	75,684,130.65
利息收入		50,140.25	440,148.22
加：其他收益		139,455.78	2,910,816.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,523,751.66	64,396,150.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-820,282.06
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			-2,616,423.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-69,140,852.22	-112,462,184.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-12,173,304.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-934,326.84

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-181,229,708.78	-192,507,824.87
加：营业外收入		9,514,206.38	70,424,297.91
减：营业外支出		7,062,829.69	55,139,674.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-178,778,332.09	-177,223,201.60
减：所得税费用		27,784,847.07	10,010,046.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-206,563,179.16	-187,233,248.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-206,563,179.16	-187,233,248.57
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-23,251,940.16	-41,954,989.88
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-183,311,239.00	-145,278,258.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,230,946.38	233,272.57
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,230,946.38	233,272.57
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,230,946.38	233,272.57
（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		-1,230,946.38	233,272.57
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-207,794,125.54	-186,999,976.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-184,542,185.38	-145,044,986.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-23,251,940.16	-41,954,989.88
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.18

法定代表人：王玺锭主管会计工作负责人：王玲玲会计机构负责人：杨冬杰

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>		259,433.96	224,056.60
减：营业成本			49,504.95
税金及附加		30,000.00	2,930.19
销售费用			
管理费用		16,237,474.37	18,407,624.79
研发费用			
财务费用		48,722,169.67	35,548,457.92
其中：利息费用		48,716,045.44	54,454,054.30
利息收入			7,745,036.81
加：其他收益		43,494.17	9,938.27
投资收益（损失以“-”号填列）			119,848.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-304,665.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			-2,616,423.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,078,068.51	-16,551,909.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-30,204,600.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-66,764,784.42	-103,027,606.91
加：营业外收入		52,313.04	9,895,472.99
减：营业外支出		820,023.68	3,971,677.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-67,532,495.06	-97,103,811.68
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-67,532,495.06	-97,103,811.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,532,495.06	-97,103,811.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-67,532,495.06	-97,103,811.68
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,751,146.43	184,656,632.37
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		629,680.57	466,522.42
收到其他与经营活动有关的现金		93,338,988.81	99,621,680.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>184,719,815.81</b>	<b>284,744,835.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,620,558.90	132,274,371.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		33,448,562.49	46,485,350.48
支付的各项税费		3,415,746.08	5,023,824.43
支付其他与经营活动有关的现金		76,295,350.86	134,679,658.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>173,780,218.33</b>	<b>318,463,205.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,939,597.48</b>	<b>-33,718,369.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			12,930,688.18
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			29,830,232.09
收到其他与投资活动有关的现金		11,512,165.95	73,107,700.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,512,165.95</b>	<b>115,868,620.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,181.74	1,458,366.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			37,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>39,181.74</b>	<b>39,258,366.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,472,984.21</b>	<b>76,610,253.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,250,000.00
取得借款收到的现金			153,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			52,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>206,250,000.00</b>
偿还债务支付的现金		49,300,010.00	280,533,652.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,235.56	13,100,849.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			8,180,585.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,740,245.56</b>	<b>301,815,088.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,740,245.56</b>	<b>-95,565,088.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>15,468.57</b>	<b>-3,146.23</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-27,312,195.30</b>	<b>-52,676,350.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,169,886.57	81,846,236.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,857,691.27</b>	<b>29,169,886.57</b>

法定代表人：王玺锭主管会计工作负责人：王玲玲会计机构负责人：杨冬杰

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			450,000.00
收到的税费返还			9,938.27
收到其他与经营活动有关的现金		103,587,219.93	163,014,502.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>103,587,219.93</b>	<b>163,474,440.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			50,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,513,863.03	11,158,341.87
支付的各项税费		30,000.00	10.70
支付其他与经营活动有关的现金		45,265,635.54	64,649,544.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,809,498.57</b>	<b>75,857,897.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,777,721.36</b>	<b>87,616,543.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,181.74	606,843.73
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>39,181.74</b>	<b>606,843.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,181.74</b>	<b>-606,843.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			153,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			52,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>205,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		49,300,000.00	277,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,235.56	12,531,106.45
支付其他与筹资活动有关的现金			1,876,787.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,740,235.56</b>	<b>292,007,894.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,740,235.56</b>	<b>-87,007,894.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,695.94</b>	<b>1,804.97</b>

加：期初现金及现金等价物余额		29,665.42	27,860.45
六、期末现金及现金等价物余额		27,969.48	29,665.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	789,604,108.00				1,785,178,597.88		678,653.61		24,695,629.51		-2,578,443,985.11	41,124,030.25	62,837,034.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制													

下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	789,604,108.00			1,785,178,597.88	678,653.61	24,695,629.51	-2,578,443,985.11	41,124,030.25		62,837,034.14		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,230,946.38							
（一）综合收益总额					-1,230,946.38		-183,311,239.00	-23,161,062.95		-207,703,248.33		
（二）所有者投入和减少资本									90,877.21	90,877.21		
1. 股东投入的普通股												

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他												90,877.21	90,877.21
(三) 利润分 配													
1. 提取 盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配													
4. 其他													

(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转												

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	789,604,108.0 0			1,785,178,597.8 8		-552,292.77		24,695,629.5 1		-2,761,755,224.1 1	17,962,967.30	-144,866,214.19

项目	2021 年											
	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		
优先股		永续债	其他									

一、上年 期末余 额	791,550,442.00				1,475,756,923.17		445,381.04		24,695,629.51		-2,433,165,726.42	71,831,178.61	-68,886,172.09
加：会计 政策 变 更													
前 期差 错 更 正													
同 一控 制 下 企 业 合 并													
其 他													
二、本 年 期 初 余 额	791,550,442.00				1,475,756,923.17		445,381.04		24,695,629.51		-2,433,165,726.42	71,831,178.61	-68,886,172.09
三、本 期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “ <b>-</b> ” 号 填 列)	-1,946,334.00				309,421,674.71		233,272.57				-145,278,258.69	-30,707,148.36	131,723,206.23

(一)综合收益总额						233,272.57					-145,278,258.69	-41,954,989.88	-186,999,976.00
(二)所有者投入和减少资本	-1,946,334.00				320,000,000.00							11,247,841.52	329,301,507.52
1. 股东投入的普通股	-1,946,334.00				320,000,000.00							1,250,000.00	319,303,666.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												9,997,841.52	9,997,841.52
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定													

受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					-10,578,325.29								-10,578,325.29
<b>四、本年年末余额</b>	789,604,108.00				1,785,178,597.88	678,653.61		24,695,629.51		-2,578,443,985.11		41,124,030.25	62,837,034.14

法定代表人：王玺锭主管会计工作负责人：王玲玲会计机构负责人：杨冬杰

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	789,604,108.00				1,561,593,150.21				24,695,629.51		-2,469,919,446.49	-94,026,558.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	789,604,108.00				1,561,593,150.21				24,695,629.51		-2,469,919,446.49	-94,026,558.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-76,032,495.06	-76,032,495.06
(一) 综合收益总额											-67,532,495.06	-67,532,495.06
(二) 所有者投入和减少资本											-8,500,000.00	-8,500,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-8,500,000.00	-8,500,000.00

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	789,604,108.00			1,561,593,150.21			24,695,629.51		-2,545,951,941.55		-170,059,053.83

项目	2021 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	791,550,442.00				1,452,171,475.50				24,695,629.51		-2,372,815,634.81	-104,398,087.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	791,550,442.00				1,452,171,475.50				24,695,629.51		-2,372,815,634.81	-104,398,087.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,946,334.00				109,421,674.71						-97,103,811.68	10,371,529.03
(一) 综合收益总额											-97,103,811.68	-97,103,811.68
(二) 所有者投入和减少资本	-1,946,334.00				120,000,000.00							118,053,666.00
1. 股东投入的普通股	-1,946,334.00				120,000,000.00							118,053,666.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-10,578,325.29							-10,578,325.29
<b>四、本年期末余额</b>	789,604,108.00				1,561,593,150.21			24,695,629.51		-2,469,919,446.49		-94,026,558.77

### 三、财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

公司名称：当代东方投资股份有限公司

统一社会信用代码：91140000602168003F

公司类型：其他股份有限公司(上市)

公司住所：山西省大同市口泉

注册资本：人民币 79,155.0442 万元

法定代表人：王玺锭

公司主要经营范围：矿业投资；房地产投资、经营、开发；物流业投资；文化艺术策划、展览；组织文化艺术交流活动；广告策划、代理、制作、发布；影视设备租赁；计算机数据开发、管理；文化传播项目投资、管理；文教用品、日用品、珠宝首饰、电子设备批发零售；多媒体技术开发与投资；物业管理；企业形象策划；会议展览服务（国家法律、法规禁止经营的除外）；广播电视节目制作。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司经山西省人民政府晋政函（1996）107 号文批准，以募集方式设立，于 1996 年 12 月 20 日经中国证券监督管理委员会批准，首次向社会公众发行人民币普通股 1500 万股，于 1997 年 1 月 24 日在深圳证券交易所上市，股票代码 000673。

2022 年 6 月 13 日公司股票被深圳证券交易所终止上市，进入退市整理期，2022 年 7 月 4 日公司股票被深圳证券交易所摘牌。2022 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 400147。

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 44 户，详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### (二) 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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

公司2022年度亏损2.07亿元，截至2022年12月31日的账面每股净资产为-0.21元，低于每股面值1元，流动资产小于流动负债3.22亿元，逾期借款本金3.72亿元未偿还。公司未履行《执行和解协议书》，未按期归还借款及逾期利息，截至报告出具日银行函证未回。

2022年8月19日，公司收到债权人胡超（以下称“申请人”）的《重整申请书》和福建省厦门市中级人民法院（以下简称“厦门中院”）（2022）闽02破申129号《受理案件通知书》，申请人以公司不能清偿到期债务且有明显丧失清偿能力可能为由向厦门中院提出对公司进行重整的申请，厦门中院于2022年10月18日出具的《民事裁定书》（2022）闽02破申129号，裁定受理申请人胡超对公司的破产重整申请，公司于2022年10月31日起停牌。

厦门中院于2022年11月1日做出（2022）闽02破171号的《决定书》，指定福建信实律师事务所担任公司管理人，2023年1月20日，经公司申请，厦门中院做出（2022）闽02破申171号之一的《决定书》，准许当代东方在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。

2023年1月5日，管理人召开第一次债权人会议内容：（一）根据第一次债权人会议的债权核查情况，管理人已向法院提交确认无争议债权的报告，待法院出具裁定书；（二）已选定审计和评估机构对公司进行清产核资专项审计和资产评估，相关工作正在进行中；（三）当代东方系自行管理财产和营业事务，需在2023年4月18日前向法院提交重整计划草案，若无法提交，则可向法院申请延期3个月。

2023年4月14日，公司向厦门中院提出重整计划草案延期申请，厦门中院于2023年4月24日做出（2022）闽02破171号之一的《民事裁定书》，裁定将公司重整计划草案提交期延长至2023年7月18日。

目前，公司正在管理人的监督下，尽快制定出重整计划草案，早日提交债权人会议审议，如公司重整计划获批，顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于优化公司资产负债结构，从根本上摆脱债务和经营困境，化解破产清算风险，推动公司可持续发展。因而本公司仍按持续经营为基础编制本财务报表。

### （三）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 4. 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，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，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

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，冲减权益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2.合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司以及业务

### A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、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。

### B.分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用 不适用

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- (1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与

初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## (2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

(3) 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，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和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，公司将其余所有的金融资产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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

### 3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### 5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

### 6.金融资产减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 11. 应收票据

适用 不适用

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备。具体如下：

<p>单项计提的判断依据</p>	<p>在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的</p>
------------------	--------------------------------------

单项计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备	
<p>对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：</p>		
组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合1	影视业务	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
其中：组合1-1	国有客户	
组合1-2	民营客户	
组合2	影院业务	
组合3	非影视影院业务	
组合4	应收关联款项、一年以内备用金、在合同期内的保证金、押金、业绩补偿款等	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

**12. 应收账款**√适用  不适用

同上

**13. 应收款项融资**√适用  不适用

同上

**14. 其他应收款**√适用  不适用

同上

**15. 存货**√适用  不适用**(1) 存货的分类**

存货主要包括剧本版权、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、库存商品、低值易耗品等。

(1) 原材料系公司为拍摄影视剧而购买或创作完成的剧本支出，影视剧在投入拍摄时转入在拍影视剧。

(2) 在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

(5) 库存商品系公司持有的影视器材设备。

(6) IT业务系公司根据客户需求外购的技术运维服务及软硬件设备。

## (2) 发出存货的计价方法

(1) 存货按照实际成本进行初始计量。

(2) 公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

## (3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(1) 原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应计提减值准备。

(2) 在产品的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应计提减值准备。

(3) 库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分计提减值准备。

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 16. 合同资产

适用 不适用

#### 1. 合同资产的确认标准及方法

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。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。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见相关“三、（十）6.”会计处理。

### 17. 合同成本

适用 不适用

### 18. 持有待售资产

适用 不适用

### 19. 债权投资

适用 不适用

### 20. 其他债权投资

适用 不适用

### 21. 长期应收款

适用 不适用

### 22. 长期股权投资

适用 不适用

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可

转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；（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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

② 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

② 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。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 3. 后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致

的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量）  适用（公允价值模式计量）  不适用

### 24. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

#### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
机器设备	平均年限法	10	0-5	10.00-9.50
电子设备	平均年限法	3	0-5	33.33-31.67
运输设备	平均年限法	3-10	0-5	33.33-9.50
办公设备	平均年限法	3-5	0-5	33.33-19.00
专用设备	平均年限法	3-5	0-5	33.33-19.00

#### (3) 其他说明

适用  不适用

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 25. 在建工程

适用  不适用

### 26. 借款费用

适用  不适用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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,包括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,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) 借款费用已发生;

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

### 2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,若资产的购建或者生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始;当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时,停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用,于发生当期直接计入财务费用。

### 3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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。

## 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

### (自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策)

使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:1.租赁负债的初始计量金额;2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3.承租人为发生的初始直接费用;4.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产

恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 30. 无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权			
非专利技术			
软件	直线法	5.00	
特许权	直线法	5.00	

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、（十八）长期资产减值”。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### 31. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 33. 合同负债

适用 不适用

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，不包含公司代第三方收取的款项，如增值税。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会

保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 35. 租赁负债

√适用 □不适用

(自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策)

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：1.固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；3.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；4.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；5.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 36. 预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37. 股份支付

√适用 □不适用

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- （1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。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。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。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 39. 收入

#### 1. 收入确认一般原则

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

公司与同一客户（或该客户的关联方）同时订立或在相近时间内先后订立的两份或多份合同，在满足下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于同一商业目的而订立并构成一揽子交易。
- （2）该两份或多份合同中的一份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同中所承诺的商品（或每份合同中所承诺的部分商品）构成单项履约义务。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- （3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。公司会考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （1）公司就该商品享有现时收款权力，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）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。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权力取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的减值的计量参见附注“三、(十) 金融工具6”。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 2.收入确认的具体方法

本公司营业收入主要为IT服务收入、影视剧销售、影院票房以及广告和衍生收入，主要业务收入的确认方法如下：

(1) 电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费、母带费收入等。

(2) 联合投资收入：按投资比例共担风险共享收益的的联合摄制业务中，被投资方负责摄制成本核算的，当取得对方的分成结算单时确认收入。保底收益的联合摄制业务，在取得结算单或收到收益款时确认收入。

(3) 电影投资收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

(4) 影院运营收入：与影片发行公司签订影片发行放映分账合同，票务系统完成出票，确认票房收入的实现。

(5) 广告收入：在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前且销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。销售广告时段的收入，在相关经济利益很可能流入，权利义务已经转移时确认收入。

(6) IT服务收入：公司根据客户需求，向客户提供软件研发、技术运维及软硬件销售服务；对应软件研发服务，公司于软件许可授予、相应硬件交付给客户且经过安装调试，客户验收确认后确认收入；对于软硬件销售服务，公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入；对于技术运维服务，按履约进度或在服务提供期间平均分摊确认收入。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### 1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### 2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

##### 3.政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

##### 4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分别不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

##### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 42. 租赁

√适用 □不适用

（自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策）

##### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为承租人或者出租人时，将租赁和非租赁部分进行分拆后进行会计处理。

## 2. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## 3. 本公司作为承租人

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (2) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 4. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

### 5. 售后租回交易

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### (2021年1月1日前适用的会计政策)

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合

同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### 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

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用

**(四) 税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%、13%
消费税		
教育费附加	应纳流转税税额	3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
当代东方文化传媒集团有限公司 (LeadEasternMediaGroupCompanyLimited)	16.5%
北京天弘瑞智科技有限公司	15%
北京华彩天地科技发展股份有限公司旗下公司	20%

**2. 税收优惠政策及依据**

适用 不适用

1. 本公司子公司霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司、霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司、霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司、霍尔果斯当代东方院线管理有限公司、霍尔果斯盟将威影视文化有限公司，注册地位于新疆霍尔果斯市经济开发区内，根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》：“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”。

2. 子公司北京天弘瑞智科技有限公司根据《财政部税务总局公告 2019 年第 68 号》规定：“依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 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”。

3. 2021 年 4 月 7 日，国家税务总局发布了《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，此优惠政策自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。北京华彩天地科技发展股份有限公司旗下公司享受此政策。

**3. 其他说明**

适用 不适用

## (五) 合并财务报表主要项目附注

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,720.26	49,148.08
银行存款	4,352,337.92	31,696,153.89
其他货币资金	17,042.45	545.45
合计	4,409,100.63	31,745,847.42
其中：存放在境外的款项总额	174,002.92	160,130.74

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
因诉讼而冻结的金额	2,551,409.36	2,575,960.85
合计	2,551,409.36	2,575,960.85

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3) 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

□适用 √不适用

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,950,761.15	51,466,595.77
1 至 2 年	17,745,054.50	20,860,682.89
2 至 3 年	4,826,458.78	50,360,982.28
3 至 4 年	61803690.03	75,811,531.62
4 至 5 年	61,218,463.87	100,051,160.00
5 年以上	349,546,871.89	254,354,907.35
合计	513,091,300.22	552,905,859.91

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,296,871.89	39.43	202,296,871.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	310,794,428.33	60.57	219,165,594.79	70.52	91,628,833.54
其中：组合 1：影视业务	228,606,224.20	44.55%	194,656,932.30	85.15%	33,949,291.90
组合 1-1：国有客户	205,495,300.00	40.05%	172,069,131.60	83.73%	33,426,168.40
组合 1-2：民营客户	23,110,924.20	4.50%	22,587,800.70	97.74%	523,123.50
组合 2：影院业务	12,515,516.19	2.44%	12,211,742.34	97.57%	303,773.85
组合 3：非影视影院业务	69,672,687.94	13.58%	12,296,920.15	17.65%	57,375,767.79
合计	513,091,300.22	100.00	421,462,466.68	82.14	91,628,833.54

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	202,156,067.35	36.56	202,156,067.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	350,749,792.56	63.44	162,022,013.66	46.19	188,727,778.90
其中：组合 1：影视业务	251,331,934.56	45.46%	143,631,681.99	57.15%	107,700,252.57
组合 1-1：国有客户	219,923,010.36	39.78%	125,029,747.32	56.85%	94,893,263.04
组合 1-2：民营客户	31,408,924.20	5.68%	18,601,934.67	59.22%	12,806,989.53
组合 2：影院业务	12,516,174.94	2.26%	10,945,288.93	87.45%	1,570,886.01
组合 3：非影视影院业务	86,901,683.06	15.72%	7,445,042.74	8.57%	79,456,640.32
合计	552,905,859.91	100.00	364,178,081.01	65.87	188,727,778.90

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

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
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,066,629.50	29,066,629.50	100%	已强制执行，预计无法收回
河北卫视传媒有限公司	28,114,800.00	28,114,800.00	100%	已超额亏损，无资金偿还
江苏省广播电视集团有限公司	25,100,000.00	25,100,000.00	100.00%	双方存在诉讼，根据判决，该笔款项无法收回
霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100%	对方母公司退市，无力偿还
霍尔果斯不二文化传媒有限公司	17,730,000.00	17,730,000.00	100%	存在诉讼，款项无法收回
北京华睿承基传媒有限公司	14,991,840.00	14,991,840.00	100%	公司已注销，无法收回
湖州鲸信投资管理合伙企业（有限公司）	13,616,968.37	13,616,968.37	100%	对方资金紧张，预计无法收回
太合乐动文化发展（天津）有限公司	8,076,426.65	8,076,426.65	100%	联系不上对方，预计无法收回
艺照天下（北京）影视传媒有限公司	7,342,735.27	7,342,735.27	100%	无法联系上对方
个人客户	5,958,056.42	5,958,056.42	100%	以前年度的赠票，款项无

				法收回
牧野兴星（上海）网络游戏设计制作有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	存在诉讼，款项无法收回
上海皓境影视文化传播有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	联系不上对方，预计无法收回
ABUNDANTGETCOLTD.	4,590,504.00	4,590,504.00	100%	联系不上对方，预计无法收回
中新映画传媒影业（北京）有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	100%	业务人员离职，无法取得联系
福州市福行畅通广告有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	100%	公司已经注销，款项无法收回
福建映山红文化传播有限公司	2,310,000.00	2,310,000.00	100%	联系不上对方，预计无法收回
韩悦（杭州）文化传媒有限公司	2,154,060.10	2,154,060.10	100%	无法联系上对方
中新映画传媒影业（北京）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	业务人员离职，无法取得联系
河北卫视传媒有限公司	1,654,200.00	1,654,200.00	100%	已超额亏损，无资金偿还
杭州博友文化传播有限公司	1,242,031.20	1,242,031.20	100%	对方无可供执行的财产
大连摩玛栖梦文化传播有限公司	960,000.00	960,000.00	100%	业务人员离职，无法取得联系
HWAYEAMULTIMEDIALIMITED	914,670.38	914,670.38	100%	联系不上对方，预计无法收回
北京天人明雨科技有限公司	569,530.00	569,530.00	100%	业务人员离职，无法取得联系
北京华人天地影视策划股份有限公司	116,000.00	116,000.00	100%	业务人员离职，无法取得联系
北京杰瑞融通影视设备有限公司	60,000.00	60,000.00	100%	联系不上对方，预计无法收回
上海锦莹实业有限公司	30,000.00	30,000.00	100%	业务人员离职，无法取得联系
陕西亚翔文化科技有限公司	24,000.00	24,000.00	100%	业务人员离职，无法取得联系
安徽省电影发行放映总公司	20,000.00	20,000.00	100%	公司已经注销，款项无法

				收回
张掖市甘州区电影发行放映公司广电大厦电影城	12,170.00	12,170.00	100%	公司已经注销,款项无法收回
吉林省相国文化传播有限公司	12,170.00	12,170.00	100%	公司已经注销,款项无法收回
北京金凯发音响有限公司	10,080.00	10,080.00	100%	公司已经吊销,款项无法收回
<b>合计</b>	<b>202,296,871.89</b>	<b>202,296,871.89</b>	<b>100%</b>	-

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
国有客户	205,495,300.00	172,069,131.60	83.73%
民营客户	23,110,924.20	22,587,800.70	97.74%
影院业务	12,515,516.19	12,211,742.34	97.57%
非影视影院业务	69,672,687.94	12,296,920.15	17.65%
<b>合计</b>	<b>310,794,428.33</b>	<b>219,165,594.79</b>	<b>70.52%</b>

确定组合依据的说明:

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	
坏账准备	364,178,081.01	57,284,385.67			421,462,466.68
<b>合计</b>	<b>364,178,081.01</b>	<b>57,284,385.67</b>			<b>421,462,466.68</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 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	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
云南广播电视台	127,860,000.00	24.92%	101,343,510.00
河北广播电视台	63,515,900.00	12.38%	63,515,900.00
河北卫视传媒有限公司	29,769,000.00	5.80%	13,795,081.50
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,066,629.50	5.67%	10,164,600.34
江苏省广播电视集团有限公司	27,308,000.00	5.32%	27,308,000.00
合计	277,519,529.50	54.09	216,127,091.84

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

适用 不适用

## (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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	12,547,716.84	7.32	52,256,001.94	30.14
1 至 2 年	48,347,490.94	28.21	16,205,688.43	9.35
2 至 3 年	8,674,766.60	5.06	8,798,475.50	5.07
3 年以上	101,827,401.17	59.41	96,139,794.73	55.44
合计	171,397,375.55	100.00	173,399,960.60	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
北京九品芝麻影视传媒有限公司	30,000,000.00	17.50%
河南艺海拍卖有限公司	28,000,000.00	16.34%
维乐嘉禾(北京)影业文化有	26,400,000.00	15.40%

限公司		
霍尔果斯笛女影视有限公司	23,400,000.00	13.65%
河北优洁卫士科技有限公司	18,583,106.91	10.84%
合计	<u>126,383,106.91</u>	73.74%

其他说明：

适用 不适用

#### 8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	192,811,891.36	234,854,941.78
合计	192,811,891.36	234,854,941.78

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

适用 不适用

##### 2) 重要逾期利息

适用 不适用

##### 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

适用 不适用

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (3) 其他应收款

##### 1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,583,001.95	13,611,818.00
备用金	939,222.66	1,056,713.75
往来款	237,936,770.72	273,819,819.41
项目投资款	229,845,315.94	214,459,710.81
其他小额汇总	11,252.00	42,717.78
小计	472,315,563.27	502,990,779.75
减：坏账准备	279,503,671.91	268,135,837.97

合计	192,811,891.36	234,854,941.78
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

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）	
2022年1月1日余额	66,404,370.86		201,731,467.11	268,135,837.97
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,856,466.94			11,856,466.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	488,632.61			488,632.61
2022年12月31日余额	77,772,204.80		201,731,467.11	279,503,671.91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

## 3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,608,716.14	254,624,599.10
1至2年	234,894,292.71	4,364,953.68
2至3年	4,115,559.75	22,774,564.30
3年以上		
3至4年	19,954,144.09	89,286,182.36
4至5年	70,512,686.72	97,718,190.01
5年以上	127,230,163.86	34,222,290.30
小计	472,315,563.27	502,990,779.75
减：坏账准备	279,503,671.91	268,135,837.97
合计	192,811,891.36	234,854,941.78

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

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	
坏账准备	268,135,837.97	11,856,466.55			488,632.61	279,503,671.91
合计	268,135,837.97	11,856,466.55			488,632.61	279,503,671.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
厦门万蓓星影院管理有限公司	往来及代垫款	163,586,104.51	2 年以上	34.63%	31,262,621.25
石家庄木竹文化传媒有限公司	项目投资款	65,235,607.05	2 年以上	13.81%	11,327,164.98
河北茂竹泉网络科技有限公司	项目投资款	30,000,000.00	5 年以上	6.35%	9,000,000.00
开化立创投资管理有限公司	项目投资款	30,000,000.00	4-5 年	6.35%	30,000,000.00
河北冀广天润电视节目制作有限公司	项目投资款	26,930,000.00	4 年以上	5.70%	26,930,000.00
合计	-	315,751,711.56	-	66.85%	108,519,786.23

#### 7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

#### 8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### 9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料			
在产品			
库存商品	18,551,238.78	13,431,548.08	5,119,690.70
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
低值易耗品	321,039.45	321,039.45	
外购影视剧	247,212,967.98	50,019,151.69	197,193,816.29
已完成影视剧	73,932,762.14	73,932,762.14	
IT 业务	1,547,098.25		1,547,098.25
合计	341,565,106.60	137,704,501.36	203,860,605.24

(续)

项目	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
原材料			
在产品			
库存商品	24,032,169.09	13,373,512.98	10,658,656.11
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
低值易耗品	321,039.45	321,039.45	
外购影视剧	242,561,671.41	50,019,151.69	192,542,519.72
已完成影视剧	73,932,762.14	73,932,762.14	
IT 业务	4,820,398.76		4,820,398.76
合计	345,668,040.85	137,646,466.26	208,021,574.59

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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						
在产品						
库存商品	13,373,512.98				58,035.10	13,431,548.08
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	321,039.45					321,039.45
外购影视剧	50,019,151.69					50,019,151.69
已完成影视剧	73,932,762.14					73,932,762.14
<b>合计</b>	<b>137,646,466.26</b>				<b>58,035.10</b>	<b>137,704,501.36</b>

不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

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
未到期的项目质保金	102,246.54			511,883.24		
小计	102,246.54			511,883.24		
减：合同资产减值准备	51,123.27			51,155.79		
<b>合计</b>	<b>51,123.27</b>			<b>460,727.45</b>		

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	51,155.79		32.52		51,123.27
<b>合计</b>	<b>51,155.79</b>		<b>32.52</b>		<b>51,123.27</b>

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	452,443.96	120,608.71
已认证的进项税	32,216,719.53	32,041,125.54
合计	32,669,163.49	32,161,734.25

其他说明：

适用 不适用

#### 14、债权投资

##### (1) 债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 始终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

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

## 2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	27,444,257.19									27,444,257.19	
湖南当代慧眼	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00

科技有 限公司											
河北卫 视传媒 有限公 司											
漳州南 太武渔 港开发 有限公 司	279,48 4,283. 80			-2,802, 595.56						276,68 1,688. 24	
小计	307,92 8,540. 99									305,12 5,945. 43	1,000, 000.00
合计	307,92 8,540. 99									305,12 5,945. 43	1,000, 000.00

适用 不适用

其他说明：1、2017年1月9日，本公司与中广国际数字电影院线（北京）有限公司两名股东上海景鹤集团有限公司、中佳友信国际贸易（北京）有限公司签订股权收购协议，协议约定本公司另行受让标的公司14%及6%股权。截至2022年12月31日，本公司已向各方支付1,000.00万元收购意向金。

2、湖南当代慧眼科技有限公司成立于2019年7月，本公司持股51%，后因公司业绩不及预期，本公司要求另一股东收购其股权。对方增资1000.00万元后，本公司股权被稀释后占比25.5%，协议中约定公司自成立至增资事项工商变更日止，该期间利润或亏损全部由对方享有或承担。2022年1月6日湖南当代慧眼科技有限公司因决议解散向公司登记机关申请注销登记，2022年5月12日已完成注销。

3、2021年12月关联方厦门新或投资有限公司向本公司捐赠漳州南太武渔港开发有限公司35%股权，本期持股比例从35%变更为22.8261%。

## 18、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州毅凯鲸韵投资合伙企业 (有限合伙)	5,922,332.25	5,922,332.25
合计	5,922,332.25	5,922,332.25

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## (1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,647,218.02	9,677,423.38
固定资产清理		
合计	7,647,218.02	9,677,423.38

## (2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	19,663,792.35	1,075,312.90	2,094,857.50	5,450,538.20	28,284,500.95
2. 本期增加金额			5,644.00		5,644.00
(1) 购置			5,644.00		5,644.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	19,663,792.35	1,075,312.90	2,100,501.50	5,450,538.20	28,290,144.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,662,585.58	525,719.86	1,748,681.07	4,670,091.06	18,607,077.57
2. 本期增加金额	1,765,563.22	54,344.26	86,075.80	129,866.08	2,035,849.36
(1) 计提	1,765,563.22	54,344.26	86,075.80	129,866.08	2,035,849.36
3. 本期减少					

金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额	13,428,148.80	580,064.12	1,834,756.87	4,799,957.14	<u>20,642,926.93</u>
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	6,235,643.55	495,248.78	265,744.63	650,581.06	<u>7,647,218.02</u>
2. 期初账面 价值	8,001,206.77	549,593.04	346,176.43	780,447.14	<u>9,677,423.38</u>

## (3) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	19,663,792.35	13,428,148.80		6,235,643.55	
电子设备	69,555.14	23,272.89		46,282.25	
办公设备及其他	2,470,157.95	1,976,144.84		494,013.11	
合计	22,203,505.44	15,427,566.53		6,775,938.91	

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (6) 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## (1) 分类列示

□适用 √不适用

## (2) 在建工程情况

□适用 √不适用

## (3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (5) 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,499,372.74	18,499,372.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,134,993.29	2,134,993.29
4. 期末余额	16,364,379.45	16,364,379.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,107,646.13	5,107,646.13
2. 本期增加金额	4,079,954.09	4,079,954.09
(1) 计提	4,079,954.09	4,079,954.09
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,187,600.22	9,187,600.22
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	7,176,779.23	7,176,779.23
2. 期初账面价值	13,391,726.61	13,391,726.61

其他说明：

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	软件	特许权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,762,982.47	140,566.54		9,903,549.01
2. 本期增加金额	34,912.74			34,912.74
(1) 购置				
(2) 内部研发	34,912.74			34,912.74
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,797,895.21	140,566.54		9,938,461.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	928,665.19	140,566.54		1,069,231.73
2. 本期增加金额	974,884.20			974,884.20
(1) 计提	974,884.20			974,884.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,903,549.39	140,566.54		2,044,115.93
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	7,894,345.82			7,894,345.82
2. 期初账面价值	8,834,317.28			8,834,317.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。\_\_\_\_\_

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用 不适用

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
东阳盟将威影视 文化有限公司	875,532,754.20			875,532,754.20
北京华彩天地科 技发展股份有限 公司	62,125,435.52			62,125,435.52
霍尔果斯当代浪 讯影院管理有限 公司				
霍尔果斯东方院 线管理有限公司				
杭州浙广传媒有 限公司	6,074,289.16			6,074,289.16
<b>合计</b>	<b>943,732,478.88</b>			<b>943,732,478.88</b>

### (2) 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
东阳盟将威影 视文化有限公 司	875,532,754.20					875,532,754.20
北京华彩天地 科技发展股份 有限公司	62,125,435.52					62,125,435.52
杭州浙广传媒 有限公司	6,074,289.16					6,074,289.16
<b>合计</b>	<b>943,732,478.88</b>					<b>943,732,478.88</b>

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期未执行商誉减值测试评估
---------------

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

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
租赁房屋及建筑物装修	6,196,975.43	738,073.40	1,982,260.45		4,952,788.38
平台使用费	5,398,322.70		628,930.80		4,769,391.90
合计	11,595,298.13	738,073.40	2,611,191.25		9,722,180.28

其他说明：

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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
可抵扣暂时性差异			118,897,153.68	29,167,645.16
可抵扣亏损			333,485.48	8,337.14
合计			119,230,639.16	29,175,982.30

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(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**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

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
股权收	42,750,000.00		42,750,000.00	42,750,000.00		42,750,000.00

购款项					
待补偿 土地使用 权	61,766,476.20		61,766,476.20	62,176,469.88	62,176,469.88
合计	104,516,476.20		104,516,476.20	104,926,469.88	104,926,469.88

其他说明：1.2020 年 12 月 25 日，本公司以 4,950.00 万元价格收购北京天弘瑞智科技有限公司 11% 股权，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计支付 4,275.00 万元股权转让款，未完成股权交割，工商信息尚未变更；

2.2013 年 3 月 22 日大同市人民政府公告：根据《中华人民共和国土地管理法》第五十八条规定，因实施城市规划的需要，大同市人民政府决定收回大同水泥股份有限公司（本公司原名）五宗国有土地使用权。经协商，大同市政府收回的公司所属 5 宗国有土地使用权（包括地上建筑物及水泥生产设备）拟以土地作为补偿（差价多退少补），用于公司发展文化经营用地开发使用。2015 年 4 月 2 日，公司收到大同市国资委函，要求公司尽快明确项目规划加快选址，以落实补偿事宜，有关补偿事项仍在协商中。

适用  不适用

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

适用  不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	43,097,158.15	43,397,158.15
抵押借款		
保证借款	230,843,147.00	279,843,147.00
信用借款		
合计	273,940,305.15	323,240,305.15

短期借款分类说明：

适用  不适用

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款余额为 273,940,305.15 元；

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
本溪市商业银行 股份有限公司北 地支行	88,200,000.00	7.30%	1,494	10.95%

焦作中旅银行股份有限公司	60,000,000.00	3.85%	4	6.18%
厦门银行股份有限公司开元支行	47,449,895.00	5.32%	80	7.98%
宁波银行股份有限公司北京分行	43,097,158.15	18.00%	1,533	18.00%
广州农村商业银行股份有限公司清远分行	35,193,252.00	8.48%	1,168	12.72%
<b>合计</b>	273,940,305.15	-	-	-

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,164,556.15	27,080,079.51
1年以上	37,696,257.31	35,171,463.88
<b>合计</b>	46,860,813.46	62,251,543.39

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
捷成儿童娱乐（天津）有限公司	4,560,000.00	资金紧张
天视卫星传媒股份有限公司	2,619,200.00	资金紧张
上海鼎茂信息技术有限公司	2,264,500.00	资金紧张
北京大麦文化传媒发展有限公司	2,182,542.55	资金紧张
中视传媒股份有限公司	1,421,901.31	资金紧张
上海李少红影视工作室	1,320,804.80	资金紧张
北京天天高清文化传播有限公司	1,273,584.96	资金紧张
<b>合计</b>	15,642,533.62	-

其他说明：

适用 不适用**37、预收款项****(1) 预收款项列示**适用 不适用**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**38、合同负债****(1) 合同负债情况**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,786,265.06	2,497,751.61
1 年以上	34,433,455.09	33,802,032.46
合计	39,219,720.15	36,299,784.07

**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	4,395,394.94	30,724,506.82	30,102,995.52	5,016,906.24
2、离职后福利-设定提存计划	866,907.32	2,120,866.46	2,225,775.46	761,998.32
3、辞退福利	105,000.00	1,604,677.26	1,119,791.51	589,885.75
4、一年内到期的其他福利				
合计	5,367,302.26	34,450,050.54	33,448,562.49	6,368,790.31

**(2) 短期薪酬列示**适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,043,911.38	27,457,453.59	26,928,918.48	2,572,446.49
2、职工福利费		200,787.82	200,787.82	

3、社会保险费	340,124.73	1,365,887.56	1,402,977.68	303,034.61
其中：医疗保险费	311,854.57	1,287,550.12	1,318,050.63	281,354.06
工伤保险费	1,705.86	41,543.51	43,142.58	106.79
生育保险费	26,564.30	36,793.93	41,784.47	21,573.76
4、住房公积金	13,512.88	1,305,044.85	1,324,978.54	-6,420.81
5、工会经费和职工教育经费	1,997,845.95	333.00	333.00	1,997,845.95
6、短期带薪缺勤		395,000.00	245,000.00	150,000.00
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>4,395,394.94</b>	<b>30,724,506.82</b>	<b>30,102,995.52</b>	<b>5,016,906.24</b>

**(3) 设定提存计划**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	862,529.04	2,055,678.82	2,157,569.99	760,637.87
2、失业保险费	4,378.28	65,187.64	68,205.47	1,360.45
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>866,907.32</b>	<b>2,120,866.46</b>	<b>2,225,775.46</b>	<b>761,998.32</b>

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	63,788,616.62	65,460,438.91
消费税		
企业所得税	37,228,560.42	39,174,873.03
个人所得税	289,573.52	274,293.29
城市维护建设税	643,287.81	733,337.06
教育费附加	478,122.40	542,451.12
地方教育附加		
印花税		8,249.44
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
电影专项基金		6,019.11
其他	8,045.09	2,025.98
<b>合计</b>	<b>102,436,205.86</b>	<b>106,201,687.94</b>

其他说明：

□适用 √不适用

## 41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	203,079,691.75	154,009,838.14
应付股利		
其他应付款	186,068,788.26	181,547,654.39
合计	389,148,480.01	335,557,492.53

## (1) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	57,821,160.22	48,122,330.73
企业债券利息		
短期借款应付利息	145,258,531.53	105,887,507.41
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	203,079,691.75	154,009,838.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (2) 应付股利

□适用 √不适用

## (3) 其他应付款

√适用 □不适用

## 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
往来款	174,872,631.85	169,065,542.77
预收水泥款	6,725,880.51	6,725,880.51
待付股权收购款	950,000.00	950,000.00
垫付款	3,520,275.90	4,806,231.11
合计	186,068,788.26	181,547,654.39

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏华利文化传媒有限公司	34,360,329.57	资金紧张
董亮	23,760,333.33	资金紧张

天津九合文化传媒有限公司	14,150,943.39	资金紧张
北京惠工文化产业发展有限公司	7,000,000.00	资金紧张
江门金泉文化传媒有限公司	6,500,000.00	资金紧张
天一（福建）建设工程有限公司	5,203,355.76	资金紧张
崔玉杰	3,580,776.69	资金紧张
北京觅雅文化传播股份有限公司	3,000,000.00	资金紧张
河北文广传媒有限公司	2,787,537.17	资金紧张
夏津华彩广电科技有限公司	1,486,578.57	资金紧张
大连华诺心彼岸装饰设计工程有限公司	1,108,000.00	资金紧张
大连亿景远际装饰设计工程有限公司	1,108,000.00	资金紧张
江苏省广播电视集团有限公司	1,045,800.00	资金紧张
九江华星传媒有限公司	1,000,000.00	资金紧张
<b>合计</b>	<b>106,091,654.48</b>	-

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	159,382,940.70	159,382,940.70
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	780,842.59	3,117,010.14
<b>合计</b>	<b>160,163,783.29</b>	<b>162,499,950.84</b>

其他说明：

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

##### (1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	345,039.44	363,512.08
<b>合计</b>	<b>345,039.44</b>	<b>363,512.08</b>

**(2) 短期应付债券的增减变动**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1) 长期借款分类**适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1) 应付债券**适用 不适用**(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	11,345,326.66	15,380,301.06
减：未确认融资费用	2,210,053.13	2,759,170.88
减：一年内到期的租赁负债	780,842.59	3,117,010.14
合计	8,354,430.94	9,504,120.04

其他说明：

适用 不适用**48、长期应付款**适用 不适用**(1) 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用

## (2) 专项应付款

□适用 √不适用

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## (2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	260,306,693.50	254,146,600.98	诉讼
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
合计	260,306,693.50	254,146,600.98	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

不适用

## 51、递延收益

□适用 √不适用

## 52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
待转销项税额	1,555,322.39	1,555,322.39
合计	1,555,322.39	1,555,322.39

其他说明：

□适用 √不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	789,604,108.00						789,604,108.00

其他说明：

适用 不适用**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用 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：  
不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,436,009,910.13			1,436,009,910.13
其他资本公积	349,168,687.75			349,168,687.75
<b>合计</b>	<b>1,785,178,597.88</b>			<b>1,785,178,597.88</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计							

量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	678,653.61	-1,230,946.38				-1,230,946.38	-552,292.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准							

备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	678,653.61	-1,230,946.38				-1,230,946.38		-552,292.77
其他综合收益合计	678,653.61	-1,230,946.38				-1,230,946.38		-552,292.77

其他说明：

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,695,629.51			24,695,629.51
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>24,695,629.51</b>			<b>24,695,629.51</b>

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

#### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,578,443,985.11	-2,433,165,726.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,578,443,985.11	-2,433,165,726.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-183,311,239.00	-145,278,258.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>-2,761,755,224.11</u>	-2,578,443,985.11

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

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	45,624,867.01	46,853,078.04	169,904,656.41	138,130,338.16
其他业务	238,989.77	37,168.10	5,220,939.16	4,712,760.66
合计	45,863,856.78	46,890,246.14	175,125,595.57	142,843,098.82

### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	14,536.34	210,243.80
教育费附加	10,437.15	145,982.63
地方教育附加		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税	88,225.22	154,040.94
文化事业建设费		217.50
电影专项资金	50,463.95	2,006,616.23
其他		
合计	163,662.66	2,517,101.10

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,103,323.97	7,555,155.19

差旅费	211,738.52	310,569.11
业务招待费	139,678.80	1,351,107.22
折旧费		
办公费	337,127.66	434,814.89
商品维修费		
广告费	41,433.17	13,333,276.71
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
赠券宣传		257,121.56
租赁费		218,688.14
通讯费	8,848.19	111,781.66
交通费	34,065.29	64,600.01
其他	50,594.75	58,755.06
<b>合计</b>	<b>6,926,810.35</b>	<b>23,695,869.55</b>

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,169,510.08	24,292,569.17
差旅费	307,101.74	1,890,664.04
业务费		
中介服务费	4,985,735.48	8,821,304.89
咨询费		
租赁费		
折旧费	757,815.91	5,105,638.25
经营场地使用费	7,351,823.63	11,253,412.12
摊销费	3,017,960.41	4,689,702.77
业务招待费	2,469,537.59	3,203,281.13
办公费	584,549.03	982,110.51
车辆使用费	403,017.92	395,574.62
交通费	133,438.63	265,333.15
存货盘亏		225,937.00
其他	115,449.20	545,020.21
<b>合计</b>	<b>38,295,939.62</b>	<b>61,670,547.86</b>

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	936,044.76	
固定资产折旧	88,928.64	
职工薪酬	10,072,675.52	
材料费		
租赁费		
产品设计费		

中间试验费		
委托开发费	3,358,490.57	
交通差旅费	366,871.65	
业务招待费	142,846.80	
房租及物业维护费	100,000.00	
办公费用	31,183.57	
其他		
<b>合计</b>	<b>15,097,041.51</b>	

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,163,659.72	75,684,130.65
减：利息收入	50,140.25	440,148.22
汇兑损益	-1,978,174.26	625,015.31
手续费及其他	59,371.97	158,531.86
其他		
<b>合计</b>	<b>48,194,717.18</b>	<b>76,027,529.60</b>

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税费返还		62,805.32
增值税即征即退	69,734.51	742,704.81
电影专项补贴	5,000.00	2,070,091.00
稳岗补贴	9,666.36	16,162.91
个税手续费返还	54,909.18	19,051.98
其他	145.73	
<b>合计</b>	<b>139,455.78</b>	<b>2,910,816.02</b>

## 68、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

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	-2,802,595.56	-820,382.06
处置长期股权投资产生的投资收益	279,473.90	65,049,519.86
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收		

入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
到期理财的利息		167,012.21
债务重组收益	-630.00	
<b>合计</b>	<b>-2,523,751.66</b>	<b>64,396,150.01</b>

投资收益的说明：

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
其他非流动金融资产		-2,616,423.01
其他		
<b>合计</b>		<b>-2,616,423.01</b>

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-57,284,385.67	-37,863,872.79
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-11,856,466.55	-74,637,595.40
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
应收票据坏账损失		39,283.20
<b>合计</b>	<b>-69,140,852.22</b>	<b>-112,462,184.99</b>

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-11,135,128.56
长期股权投资减值损失		-1,000,000.00
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合同资产减值损失		-38,176.14
<b>合计</b>		<b>-12,173,304.70</b>

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-934,326.84
无形资产处置收益		
<b>合计</b>		<b>-934,326.84</b>

## 74、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
业绩补偿	9,500,000.00	25,107,700.00	9,500,000.00
无需支付债务	945.00	41,567,073.27	945.00
罚款收入		3,743,411.09	
其他	13,261.38	6,113.55	13,261.38
<b>合计</b>	<b>9,514,206.38</b>	<b>70,424,297.91</b>	<b>9,514,206.38</b>

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

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		1,000.00	
固定资产报废损失		266,832.76	
装修费摊销损失		13,432,113.95	
盘亏损失		2,005.88	
罚款支出	830,005.28	75,271.33	830,005.28
清算损失		3,994,425.59	
或有事项损失	4,502,436.34	31,992,946.67	4,502,436.34
诉讼损失	1,697,656.47	5,351,269.89	1,697,656.47
其他	32,731.60	23,808.57	32,731.60
<b>合计</b>	<b>7,062,829.69</b>	<b>55,139,674.64</b>	<b>7,062,829.69</b>

营业外支出的说明：

适用 不适用

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,391,135.23	2,530,645.17
递延所得税费用	29,175,982.30	7,479,401.80
<b>合计</b>	<b>27,784,847.07</b>	<b>10,010,046.97</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-178,778,332.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-44,694,583.02
子公司适用不同税率的影响	33,079,986.17
调整以前期间所得税的影响	-1,534,865.84
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	330,253.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	40,604,056.74
<b>所得税费用</b>	<b>27,784,847.07</b>

**77、其他综合收益**

其他综合收益详见附注 XX。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	139,455.84	2,910,816.02
利息收入	50,140.25	440,148.22
往来款	93,056,186.16	88,422,390.30
保证金、押金、备用金	53,206.56	1,717,019.45
解冻资金	40,000.00	6,131,306.67
<b>合计</b>	<b>93,338,988.81</b>	<b>99,621,680.66</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	60,930,103.17	101,075,045.04
保证金、押金、备用金	170,853.00	684,094.35
付现费用	15,109,260.15	32,855,715.22
受限资金、代付款	85,134.54	64,803.79
<b>合计</b>	<b>76,295,350.86</b>	<b>134,679,658.40</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿	11,512,165.95	73,107,700.00
<b>合计</b>	<b>11,512,165.95</b>	<b>73,107,700.00</b>

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付子公司的股权转让款		37,800,000.00
<b>合计</b>		<b>37,800,000.00</b>

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		12,000,000.00
关联方捐赠		40,000,000.00
合计		52,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购		1,876,787.93
使用权资产租金		6,303,798.03
合计		8,180,585.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-206,563,179.16	-187,233,248.57
加：资产减值准备	69,140,852.22	112,462,184.99
信用减值损失		12,173,304.70
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,035,849.36	8,488,105.43
使用权资产折旧	4,079,954.09	15,395,175.91
无形资产摊销	974,884.20	550,108.73
长期待摊费用摊销	2,611,191.25	11,717,521.10
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）		934,326.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,698,946.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		2,616,423.01
财务费用（收益以“-”号填列）	50,163,659.72	76,309,145.96

投资损失（收益以“-”号填列）	2,523,751.66	-64,396,150.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,175,982.30	7,479,401.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,102,934.25	276,939,666.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,394,568.68	26,986,200.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,700,851.09	-347,839,483.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,939,597.48	-33,718,369.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,857,691.27	29,169,886.57
减：现金的期初余额	29,169,886.57	81,846,236.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,312,195.30	-52,676,350.21

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,857,691.27	29,169,886.57
其中：库存现金	39,720.26	49,148.08
可随时用于支付的银行存款	1,800,928.56	29,120,193.04
可随时用于支付的其他货币资金	17,042.45	545.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	1,857,691.27	29,169,886.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用**80、所有者权益变动表项目注释**适用 不适用**81、所有权或使用权受限的资产**适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,551,409.36	诉讼冻结
其他非流动金融资产	5,922,332.25	诉讼冻结
长期股权投资	27,444,257.19	诉讼冻结
应收账款	68,487,800.00	借款质押
合计	104,405,798.80	-

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**适用 不适用

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	-	-	173,525.05
其中：美元			
欧元			
港币	194,258.23	0.89327	173,525.05
其他应收	-	-	15,106,985.81
其中：美元			
欧元			
港币	16,912,004.00	0.89327	15,106,985.81
其他应付款	-	-	15,384.80
其中：美元	2,209.00	6.9646	15,384.80
欧元			
港币			
合计	-	-	

其他说明：

适用 不适用**(2) 境外经营实体说明**适用 不适用**83、政府补助****(1) 政府补助基本情况**适用 不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 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

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(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

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 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

1) 一揽子交易：

适用 不适用

## 2) 非一揽子交易:

□适用 √不适用

## 5. 其他原因的合并范围变动

√适用 □不适用

本期注销的子公司情况:

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
海南当代映雪科技有限公司	三亚市	三亚市	批发和零售业		100.00
厦门仟信德电子设备有限公司	厦门市	厦门市	制造业		51.00
厦门当代东方影视科技有限公司	厦门市	厦门市	文化传媒		100.00
当代中科遥感(厦门)科技有限公司北京分公司	北京市	北京市	专业技术服务业		60.00
海南当代清雪科技有限公司北京分公司	北京市	北京市	批发和零售业		35.00

## 6. 其他

□适用 √不适用

## (七) 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

√适用 □不适用

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	
华彩万星(晋江)影院有限公司	晋江市	晋江市	文化传媒		26.0744%	投资设立
宁晋县华彩红帆文化传播有限公司	宁晋县	宁晋县	文化传媒		51.126%	投资设立
华彩天地电影文化传媒(北京)有限公司	北京市	北京市	文化传媒		51.126%	投资设立
蒙阴当代天地电影放映有限公司	蒙阴	蒙阴	文化传媒		51.126%	投资设立

永春华彩万星影城有限公司	永春	永春	文化传媒		51.126%	投资设立
百盈影业（上海）有限公司	上海市	上海市	文化传媒	51%		投资设立
霍尔果斯当代东方院线管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	100%		投资设立
上海圆善影业有限公司	上海市	上海市	文化传媒		65%	投资设立
霍尔果斯当代摩玛爱情文化产业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	51%		投资设立
鹰潭复文艺术发展有限公司	鹰潭	鹰潭	文化传媒	60%		投资设立
北京当代晖雪科技文化有限公司	北京市	北京市	批发和零售业	99%		投资设立
北京当代云晖科技有限公司	北京市	北京市	批发和零售业		100%	投资设立
北京当代优品科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务		40%	投资设立
北京天弘瑞智科技有限公司	北京市	北京市	互联网		40%	收购
浙江当代晖雪信息技术有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	进出口与咨询		35%	投资设立
快捷健科技（厦门）有限公司	福建省	福建省	批发和零售业		100%	投资设立

厦门紫锋卫士科技有限公司	福建省 厦门市	福建省 厦门市	技术服务		51%	投资设立
海南当代清雪科技有限公司	海南省	海南省	批发和零售业		35%	投资设立
北京当代合雪科技有限公司	北京市	北京市	批发和零售业		100%	投资设立
厦门当代东方文化传媒有限公司	厦门	厦门	文化传媒	100%		投资设立
北京成成互动科技有限公司	北京市	北京市	科技开发与咨询	87.88%		并购
一九零五互动（北京）科技有限公司	北京市	北京市	互联网运营		75%	并购
杭州浙广传媒有限公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	服务与咨询	80%		并购
北京当代春晖文化传播有限公司	北京市	北京市	文化传媒	100%		投资设立
当代东方文化传媒集团（香港）有限公司	香港	香港	文化传媒	100%		投资设立
当代东方文化传媒集团有限公司 (LeadEasternMediaGroupCompanyLimited)	香港	香港	文化传媒		100%	投资设立
当代互动（北京）科技发展有限公司	北京市	北京市	文化传媒	55%		投资设立
北京当代互娱国际文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒	51%		投资设立

						立
霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	100%		投资设立
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		100%	投资设立
霍尔果斯蝌蚪快跑科技传媒有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	文化传媒		33%	投资设立
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		40%	投资设立
东阳盟将威影视文化有限公司	东阳	东阳	文化传媒	100%		并购
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		100%	投资设立
河北当代文化传媒有限公司	石家庄	石家庄	文化传媒		100%	投资设立
北京华彩天地科技发展股份有限公司	北京市	北京市	文化传媒	51.126%		并购
上海弘歌文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化传媒		51.126%	投资设立
上海弘歌城镇数字电影院线有限公司	上海浦东	上海浦东	文化传媒		51.126%	投资设立
泰和县华彩星河影城有限公司	江西省	江西省	文化传媒		26.0744%	并购
莱阳华彩铭松影视有限公司	莱阳市	莱阳	文化传媒		51.126%	投资设立
影工厂（厦门）影视有限公司	福建省	厦门市	文化传媒		100.00%	投资设立
剧享（厦门）文化发展有限公司	福	厦	文化		51.00%	投

	建省	门市	传媒			资设立
当代中科遥感（厦门）科技有限公司	福建省	厦门市	专业技术服务业		60.00%	投资设立
霍尔果斯当代农科产业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	农业		100.00%	投资设立

注 1：北京天弘瑞智科技有限公司三名股东，本公司子公司北京当代云晖科技有限公司持有其 40% 股权是第一大股东，同时北京天弘瑞智科技有限公司设 3 人董事会，其中本公司派 2 人，且有 1 名为董事长，实质对北京天弘瑞智科技有限公司构成控制。

注 2：霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司设 3 人董事会，其中本公司派 2 人、其他投资方委派 1 人，其他投资方委派的人担任总经理，本公司委派 1 名副总裁作为高级管理人员，参与公司的经营管理工作，同时委派财务总监对资金的使用进行管理，实质对霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司构成控制。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

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：

适用  不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用  不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## (2) 重要的非全资子公司

适用  不适用

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
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	60.00%	-9,533,435.17		-9,494,017.83
北京华彩天地科技发展股份有限公司	48.8737%	-2,981,380.08		-4,391,949.96
北京天弘瑞智科技有限公司	60.00%	-8,704,741.37		38,923,363.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	179,906,112.16	24,728.78	179,930,840.94	195,754,203.99		195,754,203.99
北京华彩天地科技发展股份有限公司	88,727,111.82	18,992,504.74	107,719,616.56	108,467,763.49	8,238,178.96	116,705,942.45
北京天弘	79,486,427.00	9,073,535.05	88,559,962.05	13,664,852.60	22,836.41	13,687,689.01

瑞智科技有限公司						
----------	--	--	--	--	--	--

(续)

子公司名称	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
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	189,312,060.93	6,536,223.94	195,848,284.87	195,782,589.31		195,782,589.31
北京华彩天地科技发展股份有限公司	77,478,241.50	23,102,912.18	100,581,153.68	95,421,986.79	8,048,282.35	103,470,269.14
北京天	105,061,710.42	11,040,271.90	116,101,982.32	26,303,140.81	418,666.19	26,721,807.00

弘瑞智科技有限公司						
-----------	--	--	--	--	--	--

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
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司		-15,889,058.61	-15,889,058.61	-8,382,241.77		-6,046,401.56	-6,046,401.56	-5,080,057.70
北京华彩天地科技发展股份有限公司	1,805,712.23	-6,100,172.65	-6,100,172.65	-168,539.21	7,072,196.82	-73,040,849.45	-73,040,849.45	478,790.88

公司									
北京天弘瑞智科技有限公司	45,748,963.31	-14,507,902.28	-14,507,902.28	-4,666,030.37	83,692,073.64	13,647,436.24	13,647,436.24	-10,152,493.22	

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

在子公司所有者权益份额未发生变化。

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元

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	
中广国际数字电影院线（北	北京市	北京市	电影发行	30.00%		权益法

京)有限公司						
河北卫视传媒有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	广告代理	49.00%		权益法
漳州南太武渔港开发有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	土木工程建筑业		22.8261%	权益法

注：漳州南太武渔港开发有限公司本期持股比例从 35%变更为 22.8261%。

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：

适用 不适用

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：

适用 不适用

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	漳州南太武渔港开发有限公司	XX 公司	漳州南太武渔港开发有限公司	XX 公司
流动资产	4,476,803.28		14,579,111.23	
非流动资产	796,938,424.53		643,338,864.32	
资产合计	801,415,227.81		657,917,975.55	
流动负债	54,443,258.50		38,702,580.68	
非流动负债			31,875,000.00	
负债合计	54,443,258.50		70,577,580.68	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	746,971,969.31		587,340,394.87	
按持股比例计算的净资产份额	170,504,568.69		205,569,138.20	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他			73,915,145.60	
对联营企业权益投资的账面价值	276,681,688.24		279,484,283.80	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				

净利润	-12,278,030.69		-33,283,019.29	
终止经营净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-12,278,030.69		-33,283,019.29	
本期收到的来自联营企业的股利				

注：本期未获取到联营企业中广国际数字电影院线（北京）有限公司、河北卫视传媒有限公司的 2022 年度财务报表，无法披露其主要财务信息。

其他说明：

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账

面金额。

银行存款，主要存放于信用评级较高的银行，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。

应收账款，主要为应收电视剧销售收入。截至 2022 年 12 月 31 日应收账款特别坏账共计人民币 421,462,466.68 元，交易对方资金困难或已工商注销，公司已通过诉讼、加紧催收等方式维护相关权益，但收回可能性较小，故存在一定信用风险。

其他应收款，主要为应收单位往来款、保证金及押金、员工备用金等。截至 2022 年 12 月 31 日其他应收款特别坏账共计人民币 279,503,671.91 元，交易对方已处于异常经营状态，公司已通过多次催收等方式维护相关权益，但收回可能性较小，故存在一定信用风险。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“五、（四）应收账款”和附注“五、（六）其他应收款”的披露。

## （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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 1. 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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司带息债务情况参见附注“五、（十九）短期借款”。

### 2. 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。公司在 2022 年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司承受的汇率风险主要与所持有美元的货币资金及以美元结算的应收账款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司持有的外币资产较少，相关汇率变动对公司利润变动的敏感性影响较小，有关外币货币资金的余额情况参见本附注“五、（五十三）外币货币性项目”。

### 3. 其他价格风险

公司无持有其他上市公司的权益投资，不存在投资活动面临的市场价格风险。

## （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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。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。

## (九) 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

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,922,332.25	5,922,332.25
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			5,922,332.25	5,922,332.25
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资				
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

公司相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

适用 不适用

不涉及

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

适用 不适用

公司持有的交易性金融资产，公允价值估值技术主要采用资产基础法。

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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

**(十) 关联方及关联方交易****1. 本公司的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
厦门当代文化发展股份有限公司	厦门火炬高新区软件园曾厝垵北路 1 号 1-301A 单元	文化艺术策划, 展览、摄像、摄影服务; 对文化艺术产业、能源业、矿产业、房地产业、物流业、贸易业、酒店业、餐饮业、旅游业及高新技术产业的投资及管理咨询; 批发零售文化艺术品	100,000,000.00	15.29%	15.29%

本公司的母公司情况的说明:

□适用 √不适用

本公司最终控制方是王玲玲

其他说明:

□适用 √不适用

**2. 本公司的子公司情况**

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益 (一)。

**3. 本企业合营和联营企业情况**

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益 (三)。

本期与本公司发生关联交易, 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:

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
霍尔果斯当代资本创业投资有限公司	同一控股股东
鹰潭市当代投资集团有限公司	同一控股股东
厦门新彧投资有限公司	同一控股股东
胡超	子公司的少数股东

其他说明：

适用 不适用

#### 5. 关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

##### (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：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

##### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

##### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

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
王春芳、霍尔果斯盟将威影视文化有限公司、东阳盟将威影视文	50,000,000.00	2017年10月19日		否

化有限公司				
鹰潭市当代投资集团有限公司、东阳盟将威影视文化有限公司	50,000,000.00	2019年12月6日	2025年10月13日	否
鹰潭市当代投资集团有限公司、王春芳	60,000,000.00	2021年12月27日	2025年12月26日	否
王春芳、鹰潭市当代投资集团有限公司	60,000,000.00	2020年12月25日	2024年12月25日	否
鹰潭市当代投资集团有限公司、王春芳	150,000,000.00	2017年11月28日	2022年11月27日	是
厦门当代文化发展股份有限公司、王春芳	50,000,000.00	2018年10月18日		否
厦门当代文化发展股份有限公司、王春芳	93,000,000.00	2021年3月2日	2025年3月1日	否
厦门当代文化发展股份有限公司、王春芳	98,000,000.00	2020年2月28日	2023年2月27日	否
王春芳、鹰潭市当代投资集团有限公司	100,000,000.00	2016年10月25日		否

关联担保情况说明：

适用 不适用

**(5) 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
厦门新彧投资有限公司	52,000,000.00			
<b>拆出</b>				

资金拆借情况说明：

适用 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

适用 不适用

## (8) 其他关联方交易

□适用 √不适用

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北卫视传媒有限公司	29,769,000.00	29,769,000.00	29,769,000.00	29,769,000.00
其他应收款	中广国际数字电影院线（北京）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	河北卫视传媒有限公司	103,503.28	103,503.28
其他应付款	胡超	800,000.00	800,000.00
其他应付款	厦门新彘投资有限公司		12,000,000.00

## 7. 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8. 其他

□适用 √不适用

## (十一) 股份支付

## 1. 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2. 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 5. 其他

□适用 √不适用

## (十二) 承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2. 或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

诉讼					
序号	争议主体		案由	涉及金额 (万元)	案件 进展
	原告/申请人	被告/被申请人			
1	当代东方投资股份有限公司	霍尔果斯春天融和传媒有限公司、杨伟、西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	合同纠纷	5,423.73	强制执行中
2	江苏省广播电视集团有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	8,534.00	二审上诉中
3	东阳盟将威影视文化有限公司	北京纽音国际文化传媒有限公司	合同纠纷	1,172.11	强制执行中
4	东阳盟将威影视文化有限公司	AbleCommunications	合同纠纷	2,020.00	已终审判决
5	中视传媒股份有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	10,061.41	强制执行中
6	江苏华利文化传媒有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	4,836.14	强制执行中
7	江苏华利文化传媒有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	知识产权纠纷	812.50	一审受理中
8	本溪市商业银行股份有限公司	当代东方投资股份有限公司、鹰潭市当代投资集团有限公司、王春芳	合同纠纷	15,458.47	强制执行中
9	广州农村商业银行股份有限公司	当代东方投资股份有限公司、厦门当代文化发展股份有限公司、王春芳	合同纠纷	5,035.34	达成和解
10	天津九合文化传媒有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	1,650.00	强制执行中
11	东阳盟将威影视文化有限公司	霍尔果斯不二文化传媒有限公司、	合同纠纷	33,660.00	重审一审中
12	东阳盟将威影视文化有限公司	陕西嘉润文化传播有限公司	合同纠纷	1,871.20	申请执行中
13	霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	合同纠纷	3,197.33	一审受理中
14	连云港星美文化传播有限公司	北京华彩天地科技发展股份有限公司	合同纠纷	1,030.04	强制执行中
15	当代东方投资股份有限公司北京文化发展分公司	北京视澜文化传播有限公司	合同纠纷	1,722.74	强制执行中

16	五矿国际信托有限公司	当代东方投资股份有限公司	合同纠纷	10,000.00	强制执行中
17	捷成儿童娱乐(天津)有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	456.00	强制执行中
18	东阳盟将威影视文化有限公司	牧野兴星(上海)网络游戏设计制作有限公司	合同纠纷	572.17	仲裁受理中止
19	东阳盟将威影视文化有限公司	海宁纸兵工作室传媒有限公司	合同纠纷	400.00	已一审判决
20	东阳盟将威影视文化有限公司	北京火石羽国际文化传媒有限公司	合同纠纷	466.00	已一审判决
21	北京红鲤鱼数字电影院线有限公司	北京华彩天地科技发展股份有限公司	合同纠纷	320.00	一审裁决
22	北京国华文创融资担保有限公司	北京华彩天地科技发展股份有限公司	合同纠纷	1,000.00	执行中
23	董亮	北京华彩天地科技发展股份有限公司	合同纠纷	1,700.00	已裁决
24	河北广电天润文化传媒有限公司、河北文广传媒有限公司	当代东方投资股份有限公司	合同纠纷	27,900.00	强制执行中
25	河北茂竹泉网络科技有限公司	河北当代文化传媒有限公司	合同纠纷	3,093.17	一审判决
26	上海宝冶集团有限公司	当代东方投资股份有限公司	合同纠纷	56.59	已一审判决
27	江苏华利文化传媒有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	1,250.00	二审上诉中
28	江苏华利文化传媒有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	1,243.75	二审上诉中
29	上海德篆电子科技有限公司	当代东方、王春芳	合同纠纷	3,983.08	达成调解
30	贵州新湃传媒有限公司	河北当代文化传媒有限公司	合同纠纷	2,030.42	达成和解
31	北京银行石家庄分行	当代东方投资股份有限公司、东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	6,480.00	达成调解
32	福建广电网络集团股份有限公司	当代东方投资股份有限公司、河北卫视传媒有限公司	合同纠纷	940.90	一审判决
33	北京华彩天地科技发展股份有限公司	王哲	侵权责任纠纷	400.00	裁定驳回原告起诉
34	林铭泉	北京华彩天地科技发展股份有限公司	合同纠纷	292.88	驳回原告起诉,对方暂未上诉
35	王哲、张敏	北京华彩天地科技发展股份有限公司	反担保纠纷	1,074.96	一审审理中
36	霍尔果斯不二果斯文化传媒	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	600.00	已裁决

37	东阳多美影视文化有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司、江苏华利文化传媒有限公司	合同纠纷	3,460.00	终审判决
合计	—	—	—	164,204.93	—

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

## (十三) 资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2. 利润分配情况

适用 不适用

### 3. 销售退回

适用 不适用

### 4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

子公司当代中科遥感（厦门）科技有限公司天津分公司已于 2023 年 2 月 21 日注销；厦门紫锋卫士科技有限公司已于 2023 年 2 月 22 日注销；北京天弘瑞智科技有限公司哈尔滨分公司已于 2023 年 3 月 15 日注销；北京天弘瑞智科技有限公司济南分公司已于 2023 年 4 月 14 日注销；浙江当代晖雪信息技术有限公司北京分公司已于 2023 年 4 月 24 日注销。

## (十四) 其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

适用 不适用

#### (2) 未来适用法

适用 不适用

### 2. 债务重组

适用 不适用

### 3. 资产置换、资产转让及出售

#### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(一) 2016年12月12日,本公司与河北冀广天润电视节目制作有限公司(后更名为“河北广电天润文化传媒有限责任公司”,以下简称“广电天润”)、河北文广传媒有限公司(以下简称“文广传媒”)签订《合作协议书》,就河北卫视频道的运营合作事项进行约定,后续三方在履行过程中发生争议。

2019年12月25日,广电天润、文广传媒就其与本公司在《合作协议书》项下的争议,向上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)申请仲裁,仲裁委于2019年12月27日受理该案。

仲裁委经审理认为,《合作协议书》约定的本公司支付目标公司运营资金的条件已经成就,应向卫视传媒公司支付运营资金人民币2.79亿元,并于2021年4月28日作出[2021]沪贸仲裁字第0279号《裁决书》。截至2022年12月31日,本公司尚未支付该笔运营资金。

(二) 2020年12月25日,本公司的子公司北京当代云晖科技有限公司(以下简称“云晖科技”)与龙岩市晟世众合科技中心(有限合伙)(以下简称“晟世众合”)、龙岩市聚力必成信息科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“聚力必成”)、北京天弘瑞智科技有限公司(以下简称“天弘瑞智”)签订股权转让协议,云晖科技收购晟世众合持有的天弘瑞智11%股权,收购价4,950万元,收购完成后云晖科技持有天弘瑞智的股权比例升至51%。协议约定:云晖科技股权转让款于协议签订之日起10日内支付495万元,2021年2月28日前支付1,980.00万元,2021年4月30日前支付2,475.00万元。截至2022年12月31日,本公司累计共支付4,275.00万元股权转让款。

## (十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,683,597.87	89.51	42,683,597.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,000,000.00	10.49	5,000,000.00	100.00	
其中：组合1：影视业务	5,000,000.00	10.49	5,000,000.00	100.00	
组合1-2：民营客户	5,000,000.00	10.49	5,000,000.00	100.00	
合计	47,683,597.87	100.00	47,683,597.87	100.00	

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	42,683,597.87	89.51	42,683,597.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,000,000.00	10.49	5,000,000.00	100.00	
其中：组合1：影视业务	5,000,000.00	10.49	5,000,000.00	100.00	
组合1-2：民营客户	5,000,000.00	10.49	5,000,000.00	100.00	
合计	47,683,597.87	100.00	47,683,597.87	100.00	

## 2. 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
霍尔果斯春天融和传媒有限公司	29,066,629.50	29,066,629.50	4-5年	100.00	已强制执行，预计无法收回
湖州鲸信投资管理合伙企业（有限合伙）	13,616,968.37	13,616,968.37	4-5年	100.00	对方资金紧张，预计无法收回
合计	42,683,597.87	42,683,597.87			

## 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1-2：应收民营企业客户（影视业务）

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5年以上	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00

## 4.本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	47,683,597.87					47,683,597.87
合计	47,683,597.87					47,683,597.87

## 5.本期无核销的应收账款

## 6.按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

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
霍尔果斯春天融和传媒有限公司	29,066,629.50	60.96	29,066,629.50
湖州鲸信投资管理合伙企业(有限合伙)	13,616,968.37	28.56	13,616,968.37
深圳政和互动科技有限公司	2,600,000.00	5.45	2,600,000.00
深圳起源天下科技有限公司	2,400,000.00	5.03	2,400,000.00
合计	47,683,597.87	100.00	47,683,597.87

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	37,968,473.40	37,968,483.40
应收股利		
其他应收款	599,239,645.92	588,789,857.57
合计	637,208,119.32	626,758,340.97

## 1. 本期应收利息

款项性质	期末余额	上年年末余额
委托贷款	37,968,473.40	37,968,483.40
合计	37,968,473.40	37,968,483.40

## 2. 其他应收款

## (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	493,029.86	187,714.55
保证金及押金	413,350.00	422,159.12
往来及代垫款	624,829,828.15	622,598,477.48
项目投资款	59,400,000.00	49,400,000.00
小计	685,136,208.01	672,608,351.15
减：坏账准备	85,896,562.09	83,818,493.58
合计	599,239,645.92	588,789,857.57

## (2) 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)	
2022年1月1日余额	22,888,334.46		60,930,159.12	83,818,493.58
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,549,580.71		528,487.80	2,078,068.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	24,437,915.17		61,458,646.92	85,896,562.09

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	83,818,493.58	2,078,068.51				85,896,562.09
合计	83,818,493.58	2,078,068.51				85,896,562.09

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
厦门万禧星影院管理有限公司	往来及代垫款	14,545,996.49	1年以内	23.88	24,210,743.47
		149,040,108.02	1-2年		
霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司	合并范围内往来款	30,000,000.00	1-2年	21.40	
		69,510.00	3-4年		
		20,000,000.00	4-5年		
		96,517,190.00	5年以上		
北京当代春晖文化传播有限公司	合并范围内往来款	1,652,384.89	1年以内	13.98	
		5,733,270.16	3-4年		
		30,173,867.50	4-5年		
		58,201,916.10	5年以上		
河北当代文化传媒有限公司	合并范围内往来款	18,172,300.00	1-2年	11.74	
		18,000,000.00	2-3年		
		48,396,433.84	4-5年		
霍尔果斯当代农科产业有限公司	合并范围内往来款	80,424,514.22	1-2年	11.74	
合计	—	570,927,491.22	—	83.34	24,210,743.47

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,853,969,185.03	1,773,101,498.92	80,867,686.11	1,853,969,185.03	1,773,101,498.92	80,867,686.11
对联营、合营企业投资	27,444,257.19		27,444,257.19	27,444,257.19		27,444,257.19
合计	1,881,413,442.22	1,773,101,498.92	108,311,943.30	1,881,413,442.22	1,773,101,498.92	108,311,943.30

## 1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东阳盟将威影视文化有限公司	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00		1,600,000,000.00
北京华彩天地科技发展股份有限公司	173,101,498.92			173,101,498.92		173,101,498.92
霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
鹰潭复文艺术发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京当代春晖文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
当代互动(北京)科技发展有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
北京成成互动科技有限公司	5,029,478.01			5,029,478.01		
杭州浙广传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
百盈影业(上海)有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京当代互娱国际文化传媒有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京当代晖雪科技文化有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
当代东方文化传媒集团（香港）有限公司	8,208.10			8,208.10		
合计	1,853,969,185.03			1,853,969,185.03		1,773,101,498.92

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额(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											
小计											
二、联营企业											
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	27,444,257.19									27,444,257.19	
河北卫视传媒有限公司											
漳州南太武渔港开发有限公司											
小计	27,444,257.19									27,444,257.19	
合计	27,444,257.19									27,444,257.19	

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,433.96		224,056.60	49,504.95
其他业务				
合计	259,433.96		224,056.60	49,504.95

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-304,665.86
处置长期股权投资产生的投资收益		424,514.22
债务重组收益		
合计		119,848.36

## 1. 境内外会计准则下会计数据差异

## (十六) 补充资料

## 2. 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	279,473.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,267.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-630.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超		

过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,451,376.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,453.94	
小计	2,799,941.86	
减：所得税影响额	3,603.68	
少数股东权益影响额	518,492.57	
<b>合计</b>	<b>2,277,845.61</b>	

其他说明：

适用 不适用

### 3. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	259.80%	-0.23	-0.23
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	263.03	-0.24	-0.24

### 4. 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中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部

当代东方投资股份有限公司

法人代表（王玺锭）：

二〇二三年六月九日