当代 3

NEEQ:400147

当代东方投资股份有限公司

Lead Eastern Investment Co., Ltd

半年度报告

2023

重要提示

一、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。

二、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）杨冬杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和经营情况 6

第三节　重大事件 12

第四节　股份变动及股东情况 23

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 25

第六节　财务会计报告 27

附件I会计信息调整及差异情况 116

附件II融资情况 116

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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

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
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
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
天弘瑞智	指	本公司控股子公司北京天弘瑞智科技有限公司
厦门中院	指	福建省厦门市中级人民法院
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	王玺锭	成立时间	1997 年 1 月 17 日
控股股东	控股股东为（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）
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）		
主要产品与服务项目	影视、影院运营、云计算、大数据、IT 集成		
联系方式			
董事会秘书姓名	王玲玲（代）	联系地址	厦门市思明区环岛南路 3088 号 316 室
电话	0592-5510906	电子邮箱	dddf@sz000673.com
传真	0592-5510906		
公司办公地址	厦门市思明区环岛南路 3088 号 316 室	邮政编码	361000
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140000602168003F		
注册地址	山西省大同市口泉		
注册资本（元）	78960.4108 万元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,953,323.14	39,346,716.94	-62.00%
毛利率%	17.76%	-6.29%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-76,837,666.66	-46,572,420.82	-64.99%
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	-76,852,420.43	-53,135,629.47	-44.63%
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）	38.14%	2,960.35%	-
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）	38.15%	3,377.54%	-
基本每股收益	-0.0973	-0.0590	-64.99%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,093,035,208.01	1,143,833,370.31	-4.44%
负债总计	1,319,427,573.45	1,288,699,584.50	2.38%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-240,078,381.36	-162,829,181.49	-47.44%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-0.30	-0.21	-47.44%
资产负债率%（母公司）	124.33%	118.30%	-
资产负债率%（合并）	120.71%	112.66%	-
流动比率	0.62	0.68	-
利息保障倍数	-3.14	-2.55	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	18,214,535.35	-22,193,839.65	182.07%
应收账款周转率	0.03	0.07	-
存货周转率	0.04	0.08	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-4.44%	-4.76%	-
营业收入增长率%	-62.00%	-54.58%	-
净利润增长率%	-41.26%	-345.05%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	21,966,684.78	2.01%	4,409,100.63	0.39%	398.21%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	47,359,039.13	4.33%	91,628,833.54	8.01%	-48.31%
存货	208,293,332.47	19.06%	203,860,605.24	17.82%	2.17%
投资房地产					
长期股权投资	304,125,945.43	27.82%	304,125,945.43	26.59%	-
固定资产	6,686,218.44	0.61%	7,647,218.02	0.67%	-12.57%
在建工程					
无形资产	7,440,515.70	0.68%	7,894,345.82	0.69%	-5.75%
商誉	-	-	-	-	
短期借款	273,940,304.95	25.06%	273,940,305.15	23.95%	-0.00%
长期借款					

项目重大变动原因：

1、货币资金增加398.21%，主要系本期收回应收账款所致。
2、应收账款减少48.31%，主要系本期收回应收账款和计提坏账准备所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	14,953,323.14	-	39,346,716.94	-	-62.00%
营业成本	12,297,922.21	82.24%	41,821,010.22	106.29%	-70.59%
毛利率	17.76%	-	-6.29%	-	-
税金及附加	34,697.07	0.23%	125,641.63	0.32%	-72.38%
销售费用	1,794,509.53	12.00%	4,037,577.11	10.26%	-55.55%
管理费用	11,810,731.47	78.98%	25,724,134.48	65.38%	-54.09%
研发费用	2,403,875.81	16.08%		0%	
财务费用	19,603,269.93	131.10%	27,172,634.05	69.06%	-27.86%
其他收益	49,033.12	0.33%	89,346.89	0.23%	-45.12%
信用减值损失	-48,271,140.51	-322.81%	-12,346,935.57	-31.38%	-290.96%
资产减值损失	-	-	3,933,546.53	10.00%	-100.00%
营业外收入	65,017.39	0.43%	9,514,829.83	24.18%	-99.32%
营业外支出	43,975.75	0.29%	821,425.55	2.09%	-94.65%
经营活动产生的现金流量净额	18,214,535.35	-	-22,193,839.65	-	182.07%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	11,506,521.95	-	-100.00%

筹资活动产生的现金流量净额	-678,254.60	-	-5,640,245.56	-	87.97%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入减少 62%，主要系本期公司资金紧张及业务减少所致。
2、利润表其他项目本期大幅减少，主要系本期营业收入减少所致。
3、信用减值损失变动较大，主要系应收账款和其他应收款计提坏账准备增加所致。
4、经营活动产生的现金流量净额本期大幅增加，主要系子公司天弘瑞智回款所致。
5、投资活动产生的现金流量净额变化较大，主要系去年同期收到业绩补偿款，本期没有。
6、筹资活动产生的现金流量净额变化较大，主要系公司资金紧张，本期偿还债务减少。

四、 投资状况分析

（一） 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	0.00	0.00

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

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
破产重整计划执行及公司破产清算风险	厦门市中级人民法院于 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，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。2023 年 7 月 18 日，

	当代东方向厦门中院提交《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》（简称：重整计划草案），鉴于重整计划草案涉及出资人权益调整事项，公司已于 2023 年 8 月 28 日召开第二次债权人会议及出资人组会议，审议《重整计划（草案）》及《重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。 应对措施：公司于 2023 年 8 月 28 日成功召开了出资人组会议，通过了《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》（公告编号 2023-036），债权人组会议表决结果正在持续统计中，后续公司将积极推进破产重整相关工作，及时披露有关破产重整工作进展，维护全体股东权益。
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仍存在不确定性。公司的持续经营能力存在一定的风险。 应对措施：公司于 2023 年 8 月 28 日成功召开了出资人组会议，通过了《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》（公告编号 2023-036），债权人组会议表决结果正在持续统计中，后续公司将积极推进破产重整相关工作，及时披露有关破产重整工作进展，维护全体股东权益。
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

第三节 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	√是 □否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在破产重整事项	√是 □否	三. 二.（六）

二、 重大事件详情

（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
当代东方	霍尔果斯春天融合传媒有限公司、	业务合同纠	否	54,237,300	否	**1.案件进展：**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	2017 年 10 月 24 日

	杨伟、西安曲江春天融合影视文化有限责任公司	纷				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。**2.执行情况：**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。	
江苏省广播电视集团有限公司	当代东方全资子公东阳盟将威影视文化有限公司	业务合同纠纷	否	85,300,000	是	**1.案件进展：**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	2020 年 1 月 3 日

						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。**2.执行情况：**截止本报告期末，本案尚未执行	
当代东方全资子公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责任公司、杨伟	业务合同纠纷	否	39,600,000	否	**1.案件进展：**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）。**2.执行情况：**截止本报告期末，本案仍在强制执行中	2019 年 12 月 14 日
中视传媒股份有限公司	全资子公东阳盟将威影视文化有限公司	业务合同纠纷	否	100,614,100	是	**1.案件进展：**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。**2.执行情况：**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）	2019 年 7 月 9 日
江苏	全资子	业	否	48,361,400	是	**1.案件进展**:已终审判决。江苏扬州市中级人民法院	2019

华利文化传媒有限公司	公东阳盟将威影视文化有限公司	务合同纠纷				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。**2.执行情况**：截止本报告期末，强制执行中。	年 6 月 26 日
江苏华利文化传媒有限公司	全资子公东阳盟将威影视文化有限公司	业务合同纠纷	否	12,437,500	是	**1.案件进展**: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。**2.执行情况**：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	全资子公东阳盟将威影视文化有限公司	业务合同纠纷	否	12,500,000	是	**1.案件进展**: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。**2.执行情况**：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因公司	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三：东阳盟将威影视文化有限公司被申请人四：漳州异	贷款合同纠纷	否	47,449,900	否	**1.案件进展**: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 132444.45 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	2022 年 6 月 24 日

	邦物业服务有限公司					284155 元直接支付给申请人。**2.执行情况：**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、漳州异邦物业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	**1.案件进展**: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。**2.执行情况：**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	全资子公东阳盟将威影视文化有限公司	广告合同纠纷	否	16,500,000	否	**1.案件进展**: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底金 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）。**2.执行情况：**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	2019 年 6 月 14 日

						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	**1.案件进展**: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。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。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。**2.执行情况：**至本年报披露之日， 霍尔果斯不二文化传媒有限公司不服以上判决，向最高人民法院上诉，即将开庭	2019 年 12 月 14 日

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	**1.案件进展**: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。**2.执行情况**：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	**1.案件进展:**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）。**2.执行情况**：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、河北文广传媒有限公司	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	**1.案件进展**: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。**2.执行情况**：截止本报告期末，强制执行中。	2021 年 5 月 13 日
北京银行石家庄分行	当代东方投资股份有限公司、全	贷款担保合	否	30,931,700	否	**1.案件进展**:一审判决。河北省石家庄市中级人民法下发《民事判决书》(2020)冀 01 民初 116 号，一审判决情况如下：1、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	2020 年 10 月 14 日

	资孙公司河北当代文化传媒有限公司	同纠纷				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）；2、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；3、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；4、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。**2.执行情况**：截止本报告期末，强制执行中。	
胡超	当代东方投资股份有限公司	债务清偿重整申请	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。**2.执行情况**：截止本报告期末，本案未审理终结。	2022 年 8 月 23 日
总计	-	-	-	1,339,476,600.00	-	-	-

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。截至报告期末，上述重大诉讼、仲裁事项部分正在强制执行中，对公司生产经营造成了一定影响。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） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2021 年 1 月 14 日巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《简式权益变动报告书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（独立性及同业竞争等）	2021 年 1 月 10 日	2026 年 1 月 9 日	正在履行中
2016 年 5 月 17 日巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于收购北京华彩天地科技发展有限公司部分股权并增资的公告》（公告编号：2016-050）	其他	业绩补偿承诺	2016 年 5 月 17 日	2018 年 12 月 31 日	未履行
2017 年 11 月 19 日巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于全资子公司收购其控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2017-160）	其他	业绩补偿承诺	2017 年 11 月 9 日	2019 年 12 月 31 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、2016 年 5 月 17 日巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于收购北京华彩天地科技发展有限公司部分股权并增资的公告》（公告编号：2016-050）：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、2017 年 11 月 19 日巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于全资子公司收购其控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2017-160）：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。

（四） 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	冻结	5,922,332.25	0.54%	诉讼冻结

	产				
股权	长期股权投资	冻结	27,444,257.19	2.51%	诉讼冻结
应收账款	应收账款	质押	68,487,800.00	6.27%	借款质押
银行存款	货币资金	冻结	2,567,613.48	0.23%	诉讼冻结
总计	-	-	104,422,002.92	9.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产无法收回，出售使得公公司流动资金紧张。

（五） 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

（六） 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。

2023年7月18日，当代东方向厦门中院提交《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“重整计划草案”）。鉴于重整计划草案涉及出资人权益调整事项，根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，公司于2023年8月28日召开第二次债权人会议，审议表决《重整计划（草案）》，同时拟召开出资人组会议，审议表决《重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。目前，出资人组会议已对《重整计划（草案）之出资人权益调整方案》顺利表决并通过，债权人会议表决结果正在持续统计中。如公司重整计划获批，顺利实施重整且执行完毕，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。

第四节　股份变动及股东情况

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	789,604,108	100.00%		789,604,108	100.00%
	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	206,250	0.03%		206,250	0.03%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	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	93,944,452	0	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	73,262,018	0	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	15,867,255	0	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	10,801,400	0	10,801,400	1.37%	0	10,801,400	0	0
8	蒋卫东	9,132,261	0	9,132,261	1.16%	0	9,132,261	0	0

9	王慧萍	7,373,400	0	7,373,400	0.93%	0	7,373,400	0	0
10	屠荷莲	7,275,102	0	7,275,102	0.92%	0	7,275,102	0	0
合计		404,267,090	-	404,267,090	51.20%	-	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；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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王玲玲	董事	女	1976 年 8 月	2020 年 12 月 2 日	2021 年 12 月 10 日
	董事长、财务总监			2020 年 12 月 2 日	2021 年 12 月 10 日
王飞	董事、总裁	男	1975 年 6 月	2018 年 3 月 26 日	2021 年 12 月 10 日
蔡凌芳	董事	女	1970 年 7 月	2012 年 9 月 23 日	2021 年 12 月 10 日
许伟曲	董事	男	1981 年 8 月	2020 年 12 月 2 日	2021 年 12 月 10 日
苏培科	独立董事	男	1979 年 7 月	2015 年 12 月 8 日	2021 年 12 月 10 日
易宪容	独立董事	男	1958 年 10 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
田旺林	独立董事	男	1957 年 12 月	2015 年 12 月 8 日	2021 年 12 月 10 日
刘侠	监事	男	1983 年 10 月	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日
高杨	监事	男	1983 年 3 月	2023 年 5 月 28 日	2026 年 5 月 27 日
王玺锭	总经理	男	1990 年 5 月	2019 年 3 月 22 日	2021 年 12 月 10 日
谭旭	副总经理	男	1973 年 12 月	2019 年 3 月 22 日	2021 年 12 月 10 日

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

高杨	-	新任	监事	职工代表大会选举

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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

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	期末人数
管理人员	20	20
财务人员	8	8
行政人资人员	20	20
业务人员	5	3
法务人员	1	1
技术人员	2	2
员工总计	56	54

（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

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	21,966,684.78	4,409,100.63
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	五、（二）	47,359,039.13	91,628,833.54
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	171,650,880.78	171,397,375.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	167,175,711.02	192,811,891.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	208,293,332.47	203,860,605.24
合同资产	五、（六）	51,123.27	51,123.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	32,998,408.44	32,669,163.49
流动资产合计		649,495,179.89	696,828,093.08
非流动资产：			
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	五、（八）	304,125,945.43	304,125,945.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（九）	5,922,332.25	5,922,332.25
投资性房地产			

固定资产	五、（十）	6,686,218.44	7,647,218.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	6,427,004.35	7,176,779.23
无形资产	五、（十二）	7,440,515.70	7,894,345.82
开发支出			
商誉	五、（十三）		
长期待摊费用	五、（十四）	8,421,535.75	9,722,180.28
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（十五）	104,516,476.20	104,516,476.20
非流动资产合计		443,540,028.12	447,005,277.23
资产总计		1,093,035,208.01	1,143,833,370.31
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	273,940,304.95	273,940,305.15
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	五、（十七）	50,681,299.32	46,860,813.46
预收款项			
合同负债	五、（十八）	38,871,406.29	39,219,720.15
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	五、（十九）	8,634,845.27	6,368,790.31
应交税费	五、（二十）	102,484,058.88	102,436,205.86
其他应付款	五、（二十一）	414,159,179.39	389,148,480.01
其中：应付利息		222,516,305.59	203,079,691.75
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	五、（二十二）	159,745,127.10	160,163,783.29
其他流动负债	五、（二十三）	326,863.01	345,039.44
流动负债合计		1,048,843,084.21	1,018,483,137.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（二十四）	8,517,476.51	8,354,430.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十五）	260,306,693.50	260,306,693.50
递延收益		204,996.84	
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（二十六）	1,555,322.39	1,555,322.39
非流动负债合计		270,584,489.24	270,216,446.83
负债合计		1,319,427,573.45	1,288,699,584.50
所有者权益：			
股本	五、（二十七）	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	五、（二十八）	1,785,178,597.88	1,785,178,597.88
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十九）	-963,825.98	-552,292.77
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	24,695,629.51	24,695,629.51
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	-2,838,592,890.77	-2,761,755,224.11
归属于母公司所有者权益合计		-240,078,381.36	-162,829,181.49
少数股东权益		13,686,015.92	17,962,967.30
所有者权益合计		-226,392,365.44	-144,866,214.19
负债和所有者权益总计		1,093,035,208.01	1,143,833,370.31

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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		57,043.80	64,092.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）		
应收款项融资			
预付款项		6,170,000.00	6,000,000.00
其他应收款	十四、	612,025,087.22	637,208,119.32

	（二）		
其中：应收利息		37,968,473.40	37,968,473.40
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		9,155,727.68	9,110,793.48
流动资产合计		627,407,858.70	652,383,005.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	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		507,326.10	520,660.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,358.50	5,588.14
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	162,176,269.88
非流动资产合计		276,940,230.03	276,936,794.34
资产总计		904,348,088.73	929,319,799.84
流动负债：			
短期借款		273,940,304.95	273,940,305.15
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			
合同负债			37,500.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,971,558.09	3,712,188.70
应交税费		33,565,131.54	33,568,274.68

其他应付款		709,637,488.20	685,878,622.14
其中：应付利息		204,597,705.35	185,647,194.01
应付股利		-	-
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			
流动负债合计		1,124,356,445.78	1,099,378,853.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,124,356,445.78	1,099,378,853.67
所有者权益：			
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		-2,595,901,244.77	-2,545,951,941.55
所有者权益合计		-220,008,357.05	-170,059,053.83
负债和所有者权益合计		904,348,088.73	929,319,799.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		14,953,323.14	39,346,716.94
其中：营业收入	五、（三十二）	14,953,323.14	39,346,716.94

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,945,006.02	98,880,997.49
其中：营业成本	五、（三十二）	12,297,922.21	41,821,010.22
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	五、（三十三）	34,697.07	125,641.63
销售费用	五、（三十四）	1,794,509.53	4,037,577.11
管理费用	五、（三十五）	11,810,731.47	25,724,134.48
研发费用	五、（三十六）	2,403,875.81	
财务费用	五、（三十七）	19,603,269.93	27,172,634.05
其中：利息费用		19,590,719.76	27,175,087.19
利息收入		6,389.81	30,598.60
加：其他收益	五、（三十八）	49,033.12	89,346.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-48,271,140.51	-12,346,935.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			3,933,546.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-81,213,790.27	-67,858,322.70
加：营业外收入	五、（四十）	65,017.39	9,514,829.83

减：营业外支出	五、（四十一）	43,975.75	821,425.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-81,192,748.63	-59,164,918.42
减：所得税费用	五、（四十二）	-56,385.19	-1,727,228.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,136,363.44	-57,437,690.31
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）		-81,136,363.44	-57,437,690.31
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）		-4,298,696.78	-10,865,269.49
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,837,666.66	-46,572,420.82
六、其他综合收益的税后净额		-411,533.21	-679,523.92
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-411,533.21	-679,523.92
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		-411,533.21	-679,523.92
（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		-411,533.21	-679,523.92
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-77,249,199.87	-47,251,944.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,298,696.78	-10,865,269.49

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0973	-0.0590
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0973	-0.0590

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、（四）	35,377.36	180,817.56
减：营业成本	十四、（四）		
税金及附加		10.66	30,000.00
销售费用			
管理费用		4,427,474.41	7,859,001.72
研发费用			
财务费用		18,954,563.17	26,415,919.33
其中：利息费用		18,950,511.34	54,511,741.74
利息收入			-7,745,036.81
加：其他收益		11,789.01	17,613.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,614,102.77	-2,077,859.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-49,948,984.64	-36,184,349.94
加：营业外收入			52,313.04
减：营业外支出		318.58	819,708.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-49,949,303.22	-36,951,745.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,949,303.22	-36,951,745.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,949,303.22	-36,951,745.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-49,949,303.22	-36,951,745.58
七、每股收益：			
（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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,008,306.92	52,745,171.94
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		102,576.45	705,539.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	4,461,681.66	29,627,755.81
经营活动现金流入小计		38,572,565.03	83,078,467.72
购买商品、接受劳务支付的现金		7,706,249.19	45,723,407.08
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		6,527,028.27	18,457,313.64
支付的各项税费		207,407.32	2,825,298.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	5,917,344.90	38,266,288.24
经营活动现金流出小计		20,358,029.68	105,272,307.37
经营活动产生的现金流量净额		18,214,535.35	-22,193,839.65
二、投资活动产生的现金流量：			
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	五、（四十三）		11,512,165.95
投资活动现金流入小计			11,512,165.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,644.00
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			
投资活动现金流出小计			5,644.00
投资活动产生的现金流量净额			11,506,521.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,745.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,745.40	-
偿还债务支付的现金			5,200,010.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			440,235.56
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	五、（四十三）	700,000.00	
筹资活动现金流出小计		700,000.00	5,640,245.56
筹资活动产生的现金流量净额		-678,254.60	-5,640,245.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,099.28	7,362.17
五、现金及现金等价物净增加额		17,541,380.03	-16,320,201.09

加：期初现金及现金等价物余额		1,857,691.27	29,169,886.57
六、期末现金及现金等价物余额		19,399,071.30	12,849,685.48

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		11,789.01	17,613.26
收到其他与经营活动有关的现金		4,874,656.76	36,568,146.42
经营活动现金流入小计		4,886,445.77	36,585,759.68
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,052,238.86	4,972,236.60
支付的各项税费		10.66	30,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,841,245.15	25,943,224.50
经营活动现金流出小计		4,893,494.67	30,945,461.10
经营活动产生的现金流量净额		-7,048.90	5,640,298.58
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,644.00
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			
投资活动现金流出小计			5,644.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,644.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			440,235.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,640,235.56
筹资活动产生的现金流量净额			-5,640,235.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,048.90	-5,580.98
加：期初现金及现金等价物余额		27,969.48	29,665.42
六、期末现金及现金等价物余额		20,920.58	24,084.44

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	本财务报表附注之“(二)财务报表项目附注”之“六、合并范围的变更”
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	本财务报表附注之“(二)财务报表项目附注”之“十二、资产负债表日日事项”
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	√是 □否	本财务报表附注之“(二)财务报表项目附注”之“五、合并报表项目注释”之“(二十五) 预计负债”

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

当代东方投资股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

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。

（二）合并财务报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 43 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”。

（三）财务报告的批准

本财务报告已经公司董事会于 2023 年 8 月【28】日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

公司2022年度亏损2.07亿元，2023年1-6月亏损0.81亿元，截至2023年6月30日的账面每股净资产为-0.30元，低于每股面值1元，流动资产小于流动负债3.99亿元，已逾期未偿还的短期借款总额为2.74亿元。公司未履行《执行和解协议书》，未按期归还借款及逾期利息。

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。

2023年7月18日，公司向厦门中院提交《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“重整计划草案”）。鉴于重整计划草案涉及出资人权益调整事项，根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，公司已于2023年8月28日召开第二次债权人会议，审议表决《重整计划（草案）》，同时拟召开出资人组会议，审议表决《重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。截至本报告出具日出资人组会议已顺利表决并通过《重整计划（草案）之出资人权益调整方案》，债权人会议表决结果正在持续统计中，公司将及时披露有关破产重整工作进展，积极推动重整计划（草案）获得通过，如公司重整计划获批，顺利实施重整且执行完毕，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

（一）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。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2．非同一控制下企业合并：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。

（六）合并财务报表的编制方法

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、负债及或有负债在本期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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1．外币业务

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．外币财务报表的折算

（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。

（十）金融工具

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。

（十一）应收票据

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：

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

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：

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%

（十二）存货

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．存货取得和发出的计价方法

（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。

4．低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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。

（十三）合同资产

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。

（十四）长期股权投资

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。

（十五）固定资产

1．固定资产的确认条件

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．折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率（%）	年折旧率（%）
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
专项设备	平均年限法	3-5	0-5	33.33-19.00
机器设备	平均年限法	10	0-5	10.00-9.50

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。

（十六）借款费用

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。

（十七）使用权资产

（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。

（十八）无形资产

1．无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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。采用分期付款方式购买无形资产，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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5.00	直线法
特许权	5.00	直线法

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

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。

（十九）长期资产减值

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。

（二十）长期待摊费用

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。

（二十一）合同负债

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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以

支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指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

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

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。

（二十三）租赁负债

（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。

（二十四）预计负债

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。

（二十五）股份支付

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。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

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。

（二十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1．与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

2．与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

3．政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八）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。

对于在某一时间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。

四、税项

（一）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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%

（二）母子公司存在不同纳税主体执行不同企业所得税税率

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 （Lead Eastern Media Group Company Limited）	16.5%

纳税主体名称	所得税税率（%）
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%

（三）税收优惠

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”。

3．2023 年 3 月 26 日，财政部和国家税务总局发布了《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。此优惠政策执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。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。

五、合并财务报表项目注释

会计报表项目注释“期末余额”为2023年6月30日余额，“上年年末余额”为2022年12月31日余额，“年初余额”为2023年1月1日余额，“本期金额”为2023年1-6月发生额，“上期金额”为2022年1-6月发生额。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	45,134.98	39,720.26
银行存款	21,904,507.35	4,352,337.92
其他货币资金	17,042.45	17,042.45
合计	21,966,684.78	4,409,100.63
其中：存放在境外的款项总额	179,102.20	174,002.92

注：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
因诉讼而冻结的金额	2,567,613.48	2,551,409.36

（二）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（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	202,296,871.89	41.27	202,296,871.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	287,887,093.50	58.73	240,528,054.37	83.55	47,359,039.13
其中：组合1：影视业务	227,836,224.20	46.48	214,105,855.88	93.97	13,730,368.32
组合1-1：国有客户	204,745,300.00	41.77	191,520,567.18	93.54	13,224,732.82
组合1-2：民营客户	23,090,924.20	4.71	22,585,288.70	97.81	505,635.50
组合2：影院业务	12,577,950.83	2.57	12,211,742.34	97.09	366,208.49
组合3：非影视影院业务	47,472,918.47	9.68	14,210,456.15	29.93	33,262,462.32
合计	490,183,965.39	100.00	442,824,926.26	90.34	47,359,039.13

（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	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

（1）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	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	无法联系上对方
个人客户	5,958,056.42	5,958,056.42	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	联系不上对方，预计无法收回
ABUNDANT GET CO LTD.	4,590,504.00	4,590,504.00	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	4 年以上	100.00	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	4 年以上	100.00	业务人员离职，无法取得联系
HWA YEA MULTIMEDIA LIMITED	914,670.38	914,670.38	5 年以上	100.00	联系不上对方，预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
北京天人明雨科技有限公司	569,530.00	569,530.00	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	公司已经吊销，款项无法收回
合计	202,296,871.89	202,296,871.89		100.00	

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1-1：应收国有客户（影视业务）

名称	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）			
1—2 年（含 2 年）			
2—3 年（含 3 年）			
3—4 年（含 4 年）	1,500,000.00	470,100.00	31.34
4—5 年（含 5 年）			
5 年以上	203,245,300.00	191,050,467.18	94.00
合计	204,745,300.00	191,520,567.18	93.54

（续表）

名称	上年年末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）			
1—2 年（含 2 年）			

名称	上年年末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
2－3 年（含 3 年）	1,500,000.00	470,100.00	31.34
3－4 年（含 4 年）			
4－5 年（含 5 年）	60,060,000.00	27,663,731.60	46.06
5 年以上	143,935,300.00	143,935,300.00	100.00
合计	205,495,300.00	172,069,131.60	83.73

组合 1-2：应收民营客户（影视业务）

名称	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）			
1－2 年（含 2 年）			
2－3 年（含 3 年）	250,000.00	73,000.00	29.20
3－4 年（含 4 年）	697,000.00	368,364.50	52.85
4－5 年（含 5 年）	17,670,760.33	17,670,760.33	100.00
5 年以上	4,473,163.87	4,473,163.87	100.00
合计	23,090,924.20	22,585,288.70	97.81

（续表）

名称	上年年末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	20,000.00	2,512.00	12.56
1－2 年（含 2 年）	250,000.00	73,000.00	29.20
2－3 年（含 3 年）	697,000.00	368,364.50	52.85
3－4 年（含 4 年）	17,670,760.33	17,670,760.33	100.00
4－5 年（含 5 年）	1,158,463.87	1,158,463.87	100.00
5 年以上	3,314,700.00	3,314,700.00	100.00
合计	23,110,924.20	22,587,800.70	97.74

组合 2：影院业务

名称	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	165,155.82		-
1—2 年（含 2 年）			
2—3 年（含 3 年）	90,141.30	21,030.87	23.33
3 年以上	12,322,653.71	12,190,711.47	98.93
合计	12,577,950.83	12,211,742.34	97.09

（续表）

名称	上年年末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	102,721.18		
1—2 年（含 2 年）	90,141.30	21,030.87	23.33
2—3 年（含 3 年）	439,858.78	307,916.54	70.00
3 年以上	11,882,794.93	11,882,794.93	100.00
合计	12,515,516.19	12,211,742.34	97.57

组合 3：非影视影院业务

名称	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	1,409,529.94	70,476.50	5.00
1—2 年（含 2 年）	11,010,165.03	1,101,016.50	10.00
2—3 年（含 3 年）	4,560,698.00	1,368,209.40	30.00
3—4 年（含 4 年）	30,492,525.50	11,670,753.75	38.27
合计	47,472,918.47	14,210,456.15	29.93

（续表）

名称	上年年末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	17,828,039.97	178,280.40	1.00
1—2 年（含 2 年）	17,404,913.20	1,740,491.32	10.00
2—3 年（含 3 年）	2,189,600.00	656,880.00	30.00

名称	上年年末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
3－4 年（含 4 年）	32,250,134.77	9,721,268.43	30.14
合计	69,672,687.94	12,296,920.15	17.65

2．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	421,462,466.68	21,362,459.58				442,824,926.26
合计	421,462,466.68	21,362,459.58				442,824,926.26

3．本期无实际核销的重要应收账款情况

4．按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
云南广播电视台	127,860,000.00	26.08	120,794,945.58
河北广播电视台	63,515,900.00	12.96	63,515,900.00
河北卫视传媒有限公司	29,769,000.00	6.07	13,795,081.50
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,066,629.50	5.93	10,164,600.34
江苏省广播电视集团有限公司	27,308,000.00	5.57	27,308,000.00
合计	277,519,529.50	56.62	235,578,527.42

5．本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	175,000.00	0.10	12,547,716.84	7.32
1至2年（含2年）	12,626,222.07	7.36	48,347,490.94	28.21

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2至3年（含3年）	48,347,490.94	28.17	8,674,766.60	5.06
3年以上	110,502,167.77	64.38	101,827,401.17	59.41
合计	171,650,880.78	100.00	171,397,375.55	100.00

2．账龄超过1年的大额预付款项

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京九品芝麻影视传媒有限公司	30,000,000.00	3 年以上	项目未完成
河南艺海拍卖有限公司	28,000,000.00	3 年以上	项目未完成
维乐嘉禾（北京）影业文化有限公司	26,400,000.00	2-3 年	项目未完成
霍尔果斯笛女影视有限公司	23,400,000.00	3 年以上	项目未完成
河北优洁卫士科技有限公司	18,583,106.91	2-3 年	项目未完成
重庆萌梓影视传媒股份有限公司	8,500,000.00	3 年以上	项目未完成
宁波正宸影业有限公司	8,200,000.00	3-4 年	项目未完成
上海盛世核芯文化传媒有限公司	6,000,000.00	3 年以上	项目未完成
Dream Catcher Productins LTD	2,708,695.55	3 年以上	项目未完成
合计	151,791,802.46	—	—

3．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京九品芝麻影视传媒有限公司	30,000,000.00	3 年以上	17.48
河南艺海拍卖有限公司	28,000,000.00	3 年以上	16.31
维乐嘉禾（北京）影业文化有限公司	26,400,000.00	2-3 年	15.38
霍尔果斯笛女影视有限公司	23,400,000.00	3 年以上	13.63
河北优洁卫士科技有限公司	18,583,106.91	2-3 年	10.83
合计	126,383,106.91	—	73.63

（四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	167,175,711.02	192,811,891.36
合计	167,175,711.02	192,811,891.36

1．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	1,072,804.37	939,222.66
保证金及押金	2,045,132.40	3,583,001.95
往来及代垫款	241,068,751.26	237,936,770.72
项目投资款	229,845,315.94	229,845,315.94
其他小额汇总		11,252.00
小计	474,032,003.97	472,315,563.27
减：坏账准备	306,856,292.95	279,503,671.91
合计	167,175,711.02	192,811,891.36

（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)	
2023年1月1日余额	77,772,204.80		201,731,467.11	279,503,671.91
2023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	26,908,680.93			26,908,680.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	443,940.11			443,940.11

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)	
2023年6月30日余额	105,124,825.84	-	201,731,467.11	306,856,292.95

其中：第三阶段计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段的理由
石家庄木竹文化传媒有限公司	71,747,773.00	11,327,164.98	15.79	有证据表明已发生信用减值
河北茂竹泉网络科技有限公司	30,000,000.00	9,000,000.00	30.00	有证据表明已发生信用减值
开化立创投资管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
河北广电天润文化传媒有限责任公司	26,930,000.00	26,930,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
中瑞国色天香文化发展（北京）有限公司	12,660,000.00	12,660,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
北京视澜文化传播有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
首汇焦点（杭州）文化传媒有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
上海垣汐影视文化中心	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
北京华彩霓视科技发展有限公司	7,846,098.01	7,846,098.01	100.00	有证据表明已发生信用减值
南京华彩影视文化有限公司	7,595,401.94	7,595,401.94	100.00	有证据表明已发生信用减值
连云港星美文化传播有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
北京九玖文化传媒有限公司	6,811,937.81	6,800,172.83	99.83	有证据表明已发生信用减值
上海皓智影业有限公司	6,412,669.95	6,412,669.95	100.00	有证据表明已发生信用减值
夏津华彩广电科技有限公司	5,793,694.05	5,793,694.05	100.00	有证据表明已发生信用减值
华彩中兴（厦门）电影城有限公司	4,619,548.52	4,619,548.52	100.00	有证据表明已发生信用减值
中新映画传媒影业（北京）有限公司	3,640,200.00	3,640,200.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
宁津华彩文化传媒有限公司	3,321,681.21	3,321,681.21	100.00	有证据表明已发生信用减值
北京天罡广告有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
广州市华彩影城有限公司	1,374,907.76	1,374,907.76	100.00	有证据表明已发生信用减值

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段的理由
华彩中兴（莆田）影业有限公司	1,257,000.00	1,257,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
上海优藏实业有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
福建华彩万星影城有限公司	1,086,347.18	1,086,347.18	100.00	有证据表明已发生信用减值
乳山当代天地电影放映有限公司	1,061,382.00	1,061,382.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
捷豹寰宇文化传播（北京）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
辽宁北方互动电视有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
河北鹰百嘉商贸有限公司	960,000.00	380,355.11	39.62	有证据表明已发生信用减值
太合乐动文化发展（天津）有限公司	594,707.84	594,707.84	100.00	有证据表明已发生信用减值
睿德成诚传媒有限公司	503,018.92	503,018.92	100.00	有证据表明已发生信用减值
慧文网络科技（武汉）有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
南长区尼克多米婚纱摄影馆	500,000.00	500,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
上海文广科技（集团）有限公司	448,739.01	448,739.01	100.00	有证据表明已发生信用减值
福州瑞盈信机械设备租赁有限公司	417,559.12	417,559.12	100.00	有证据表明已发生信用减值
浙江传媒学院	400,000.00	400,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
上海享轩实业有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
井冈山市华彩星河影城管理有限公司	277,000.00	277,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
深圳宇鹰创新科技有限公司	262,551.40	262,551.40	100.00	有证据表明已发生信用减值
沂水华彩强松电影放映有限公司	220,500.00	220,500.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
魏洁	170,970.00	170,970.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
北京中小企业融资再担保有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
周玉发	110,000.00	110,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
江西坤仑房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
蓝莓（北京）文化有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
吴丽	100,000.00	100,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段的理由
河北新干线国际旅行社有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
小额汇总	704,797.28	704,797.28	100.00	有证据表明已发生信用减值
合计	283,743,485.00	201,731,467.11		

（3）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	9,883,533.38	15,608,716.14
1－2年（含2年）	15,608,716.14	234,894,292.71
2－3年（含3年）	234,894,292.71	4,115,559.75
3－4年（含4年）	4,115,559.75	19,954,144.09
4—5年（含5年）	19,954,144.09	70,512,686.72
5年以上	189,575,757.90	127,230,163.86
小计	474,032,003.97	472,315,563.27
减：坏账准备	306,856,292.95	279,503,671.91
合计	167,175,711.02	192,811,891.36

（4）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	
坏账准备	279,503,671.91	26,908,680.93			443,940.11	306,856,292.95
合计	279,503,671.91	26,908,680.93			443,940.11	306,856,292.95

（5）本期无实际核销的重要其他应收款项情况

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
厦门万蓓星影院管理有限公司	往来及代垫款	163,586,104.51	2-3 年以上	34.51	50,744,409.62
石家庄木竹文化传媒有限公司	项目投资款	65,235,607.05	3 年以上	13.76	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	6.33	9,000,000.00

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
开化立创投资管理有限公司	项目投资款	30,000,000.00	5 年以上	6.33	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	5 年以上	5.68	26,930,000.00
合计		315,751,711.56		66.61	128,001,574.60

（五）存货

1．存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	321,039.45	321,039.45	-
外购影视剧	247,166,588.26	50,038,746.25	197,127,842.01
在拍影视剧			
已完成影视剧	73,932,762.14	73,932,762.14	-
库存商品	18,549,859.42	13,431,548.08	5,118,311.34
IT业务	6,047,179.12		6,047,179.12
合计	346,017,428.39	137,724,095.92	208,293,332.47

（续表）

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
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
在拍影视剧			
已完成影视剧	73,932,762.14	73,932,762.14	
库存商品	18,551,238.78	13,431,548.08	5,119,690.70
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

2．跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转销	其他	
低值易耗品	321,039.45				321,039.45
外购影视剧	50,019,151.69	19,594.56			50,038,746.25
在拍影视剧					
已完成影视剧	73,932,762.14				73,932,762.14
库存商品	13,431,548.08				13,431,548.08
IT业务					
合计	137,704,501.36	19,594.56			137,724,095.92

（六）合同资产

1．合同资产分类

项目	期末余额	上年年末余额
未到期的项目质保金	102,246.54	102,246.54
小计	102,246.54	102,246.54
减：合同资产减值准备	51,123.27	51,123.27
合计	51,123.27	51,123.27

2．本期合同资产计提减值情况

项目	上年年末余额	本期计提金额	本期减少金额	期末余额
合同资产减值准备	51,155.79			51,155.79

（七）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款	452,408.62	452,443.96
已认证的进项税	32,545,999.82	32,216,719.53
合计	32,998,408.44	32,669,163.49

（八）长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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											
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	276,681,688.24									276,681,688.24	
合计	304,125,945.43									304,125,945.43	

注: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鹄集团有限公司、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2023年6月30日，本公司已向各方支付1,000.00万元收购意向金。

（九）其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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

（十）固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,686,218.44	7,647,218.02
固定资产清理		
合计	6,686,218.44	7,647,218.02

1．固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	专项设备	合计
一、账面原值						
1．上年年末余额	19,663,792.35	1,075,312.90	2,100,501.50	5,251,730.69	198,807.51	28,290,144.95
2．本期增加金额				15,968.00		15,968.00
（1）购置				15,968.00		15,968.00
3．本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4．期末余额	19,663,792.35	1,075,312.90	2,100,501.50	5,267,698.69	198,807.51	28,306,112.95
二、累计折旧						
1．上年年末余额	13,428,148.80	580,064.12	1,834,756.87	4,601,149.63	198,807.51	20,642,926.93
2．本期增加金额	874,356.66	26,095.35	48,473.36	28,042.21		976,967.58
（1）计提	874,356.66	26,095.35	48,473.36	28,042.21		976,967.58
3．本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4．期末余额	14,302,505.46	606,159.47	1,883,230.23	4,629,191.84	198,807.51	21,619,894.51
三、减值准备						

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	专项设备	合计
1．上年年末余额						
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	5,361,286.89	469,153.43	217,271.27	638,506.85		6,686,218.44
2．期初账面价值	6,235,643.55	495,248.78	265,744.63	650,581.06		7,647,218.02

（2）暂时闲置的固定资产

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	14,302,505.46		5,361,286.89	
电子设备	69,555.14	34,285.78		35,269.36	
办公设备及其他	2,470,157.95	1,989,334.53		480,823.42	
合计	22,203,505.44	16,326,125.77		5,877,379.67	

（十一）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1．上年年末余额	16,364,379.45		16,364,379.45
2．会计政策变更			
3．期初金额	16,364,379.45		16,364,379.45
4．本期增加金额			
（1）新增租赁			
5．本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他减少			
6．期末余额	16,364,379.45		16,364,379.45
二、累计折旧			
1．上年年末余额	9,187,600.22		9,187,600.22
2．会计政策变更			
3．期初金额	9,187,600.22		9,187,600.22
4．本期增加金额	749,774.88		749,774.88
（1）计提	749,774.88		749,774.88
5．本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他减少			
6．期末余额	9,937,375.10		9,937,375.10
三、减值准备			
1．上年年末余额			
2．会计政策变更			
3．期初金额			
4．本期增加金额			
5．本期减少金额			
6．期末余额			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
四、账面价值			
1．期末余额	6,427,004.35		6,427,004.35
2．上年年末余额	7,176,779.23		7,176,779.23

（十二）无形资产

项目	软件	特许权	合计
一、账面原值			
1．上年年末余额	9,797,895.21	140,566.54	9,938,461.75
2．本期增加金额	33,537.74		33,537.74
（1）内部研发	33,537.74		33,537.74
3．本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4．期末余额	9,831,432.95	140,566.54	9,971,999.49
二、累计摊销			
1．上年年末余额	1,903,549.39	140,566.54	2,044,115.93
2．本期增加金额	487,367.86		487,367.86
（1）计提	487,367.86		487,367.86
3．本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4．期末余额	2,390,917.25	140,566.54	2,531,483.79
三、减值准备			
1．上年年末余额			
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．期末余额			
四、账面价值			
1．期末账面价值	7,440,515.70		7,440,515.70
2.上年年末账面价值	7,894,345.82		7,894,345.82

（十三）商誉

1．账面商誉原值

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
		企业合并形成	处置	其他减少	
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
合计	943,732,478.88				943,732,478.88

2．商誉减值准备

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	处置	其他减少	
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					
杭州浙广传媒有限公司	6,074,289.16				6,074,289.16
合计	943,732,478.88				943,732,478.88

（十四）长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	4,952,788.38		986,179.13		3,966,609.25
平台使用费	4,769,391.90		314,465.40		4,454,926.50
合计	9,722,180.28		1,300,644.53		8,421,535.75

（十五）其他非流动资产

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
股权收购款项	42,750,000.00		42,750,000.00	42,750,000.00		42,750,000.00
待补偿土地使用权	61,766,476.20		61,766,476.20	61,766,476.20		61,766,476.20
合计	104,516,476.20		104,516,476.20	104,516,476.20		104,516,476.20

注：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 2023 年 6 月 30 日，本公司累计支付 4,275.00 万元股权转让款，暂未完成股权交割，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 日 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。

（十六）短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证及质押借款	43,397,158.15	43,397,158.15
保证借款	230,843,147.00	230,843,147.00
合计	273,940,304.95	273,940,304.95

2．本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 273,940,304.95 元，情况如下：

贷款单位	期末金额	贷款利率（%）	逾期时间（天）	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	1,675	10.95
焦作中旅银行股份有限公司	60,000,000.00	3.85	185	6.18
厦门银行股份有限公司开元支行	47,449,894.80	5.32	261	7.98
宁波银行股份有限公司北京分行	43,097,158.15	18.00	1,714	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	1,349	12.72
合计	273,940,304.95	—	—	—

（十七）应付账款

1．应付账款账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	4,598,438.15	9,164,556.15
1年以上	46,082,861.17	37,696,257.31
合计	50,681,299.32	46,860,813.46

2．本期账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
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
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
合计	13,459,991.07	—

（十八）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）		4,786,265.06
1年以上	38,871,406.29	34,433,455.09
合计	38,871,406.29	39,219,720.15

（十九）应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,016,906.24	9,466,089.77	7,419,334.43	7,063,661.58
离职后福利-设定提存计划	761,998.32	347,437.45	349,374.23	760,061.54
辞退福利	589,885.75	298,495.46	77,259.06	811,122.15
合计	6,368,790.31	10,112,022.68	7,845,967.72	8,634,845.27

2．短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,572,446.49	8,549,115.71	6,413,853.71	4,707,708.49
2.职工福利费		42,986.00	42,986.00	0.00
3.社会保险费	303,034.61	393,168.70	403,797.36	292,405.95
其中：医疗保险费	281,354.06	377,317.87	387,766.86	270,905.07
工伤保险费	106.79	12,222.57	12,402.24	-72.88
生育保险费	21,573.76	3,628.26	3,628.26	21,573.76
4.住房公积金	-6,420.81	460,744.36	463,622.36	-9,298.81
5.工会经费和职工教育经费	1,997,845.95	75.00	75.00	1,997,845.95
6.其他短期薪酬	150,000.00	20,000.00	95,000.00	75,000.00
合计	5,016,906.24	9,466,089.77	7,419,334.43	7,063,661.58

3．设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	760,637.87	336,378.80	338,256.88	758,759.79
2.失业保险费	1,360.45	11,058.65	11,117.35	1,301.75
合计	761,998.32	347,437.45	349,374.23	760,061.54

（二十）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	64,429,190.11	63,788,616.62
企业所得税	36,651,856.67	37,228,560.42
城市维护建设税	643,251.51	643,287.81
教育费附加（含地方教育费附加）	478,097.05	478,122.40
个人所得税	273,531.76	289,573.52
其他税金	8,131.78	8,045.09
合计	102,484,058.88	102,436,205.86

（二十一） 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	222,516,305.59	203,079,691.75

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	191,642,873.80	186,068,788.26
合计	414,159,179.39	389,148,480.01

1．应付利息

类别	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	62,630,716.76	57,821,160.22
短期借款应付利息	159,885,588.83	145,258,531.53
合计	222,516,305.59	203,079,691.75

2．其他应付款

（1）按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	179,613,764.73	174,872,631.85
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	4,353,228.56	3,520,275.90
合计	191,642,873.80	186,068,788.26

（2）账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未偿还原因
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

单位名称	期末余额	未偿还原因
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
合计	106,091,654.48	—

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	159,382,950.70	159,382,940.70
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	362,176.40	780,842.59
合计	159,745,127.10	160,163,783.29

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	326,863.01	345,039.44
合计	326,863.01	345,039.44

（二十四）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款额	10,893,205.01	11,345,326.66
减：未确认融资费用	2,013,552.10	2,210,053.13
减：一年内到期的租赁负债	362,176.40	780,842.59
合计	8,517,476.51	8,354,430.94

（二十五）预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	260,306,693.50			260,306,693.50	诉讼
合计	260,306,693.50			260,306,693.50	

（二十六）其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,555,322.39	1,555,322.39
合计	1,555,322.39	1,555,322.39

（二十七）股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、－）					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

（二十八）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,436,009,910.13			1,436,009,910.13
其他资本公积	349,168,687.75			349,168,687.75
合计	1,785,178,597.88			1,785,178,597.88

（二十九）其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益						
2．将重分类进损益的其他综合收益	-552,292.77	-411,533.21		-411,533.21		-963,825.98
其中：外币财务报表折算差额	-552,292.77	-411,533.21		-411,533.21		-963,825.98

（三十）盈余公积

项目	上年年末余额	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
合计	24,695,629.51			24,695,629.51

（三十一）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,761,755,224.11	-2,578,443,985.11
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	-2,761,755,224.11	-2,578,443,985.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-76,837,666.66	-183,311,239.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,838,592,890.77	-2,761,755,224.11

（三十二）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,746,609.74	12,252,658.65	39,346,716.94	41,821,010.22
其他业务	206,713.40	45,263.56		
合计	14,953,323.14	12,297,922.21	39,346,716.94	41,821,010.22

（三十三）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,159.95	6,495.99
教育费附加（含地方教育费附加）	828.32	4,694.05
印花税	4,203.59	80,850.16
电影专项资金	28,505.21	33,601.43
合计	34,697.07	125,641.63

（三十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,497,409.66	3,538,521.07
广宣费	1,690.00	123,878.96

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	55,493.17	56,748.97
办公费	61,621.79	115,141.61
差旅费	56,233.53	43,367.99
赠券宣传费		26,080.00
通讯费	34,576.29	39,601.02
交通费	5,430.68	31,106.93
其他费用	82,054.41	63,130.56
合计	1,794,509.53	4,037,577.11

（三十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,484,979.20	9,691,419.16
经营场地使用费	826,993.78	2,923,930.28
中介机构费	324,248.92	2,869,357.31
折旧费	779,253.60	1,499,885.21
摊销费	1,030,299.91	538,994.30
业务招待费	1,135,593.41	778,030.79
差旅费	62,748.10	228,031.84
办公费	55,582.58	201,442.36
车辆使用费	86,579.64	265,693.03
交通费	67,718.25	81,100.33
其他费用	956,734.08	6,646,249.87
合计	11,810,731.47	25,724,134.48

（三十六）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,993,253.42	
无形资产摊销	273,431.48	
交通差旅费	68,538.59	
业务招待费	20,768.00	

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	44,464.32	
办公费用	3,420.00	
合计	2,403,875.81	

（三十七）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	19,590,719.76	27,175,087.19
减：利息收入	6,389.81	30,598.60
汇兑损益		
手续费支出	18,939.98	28,145.46
合计	19,603,269.93	27,172,634.05

（三十八）其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	12743.37		与收益相关
稳岗补贴	9,351.00		与收益相关
个税手续费返还	26,938.75	89,346.89	与收益相关
合计	49,033.12	89,346.89	

（三十九）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-21,362,459.58	-7,088,391.67
其他应收款坏账损失	-26,908,680.93	-5,258,543.90
应收票据坏账损失		
合计	-48,271,140.51	-12,346,935.57

（四十）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
业绩补偿		9,500,000.00	
其他	65,017.39	14,829.83	65,017.39

合计	65,017.39	9,514,829.83	65,017.39

（四十一）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
其他	43,975.75	821,425.55	43,975.75
合计	43,975.75	821,425.55	43,975.75

（四十二）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-56,385.19	-1,411,088.28
递延所得税费用		-316,139.83
合计	-56,385.19	-1,727,228.11

（四十三）现金流量表项目

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	4,453,382.51	20,076,312.54
利息收入	6,389.81	30,598.60
保证金、押金、备用金		20,844.67
其他	1,909.34	9,500,000.00
合计	4,461,681.66	29,627,755.81

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,365,323.04	33,979,082.82
保证金、押金、备用金		378,483.84
付现费用	2,535,817.74	3,908,721.58
受限资金、代付款	16,204.12	
合计	5,917,344.90	38,266,288.24

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业绩补偿		11,512,165.95
合计		11,512,165.95

4．支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	700,000.00	
合计	700,000.00	

（四十四）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-81,136,363.44	-57,437,690.31
加：资产减值损失	0.00	12,346,935.57
信用减值损失	48,271,140.51	-3,933,546.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	976,967.58	1,652,096.24
使用权资产折旧	749,774.88	2,634,640.26
无形资产摊销	487,367.86	
长期待摊费用摊销	1,300,644.53	
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）	0.00	
长期资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	19,590,719.76	27,166,274.71
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-316,139.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,432,727.23	2,012,879.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,412,558.66	29,986,547.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,994,452.24	-37,319,329.65
其他		1,013,492.23
经营活动产生的现金流量净额	18,214,535.35	-22,193,839.65

项目	本期金额	上期金额
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,399,071.30	12,849,695.72
减：现金的期初余额	1,857,691.27	29,169,896.81
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	17,541,380.03	-16,320,201.09

2．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	19,399,071.30	1,857,691.27
其中：库存现金	45,134.98	39,720.26
可随时用于支付的银行存款	19,336,893.87	1,800,928.56
可随时用于支付的其他货币资金	17,042.45	17,042.45
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	19,399,071.30	1,857,691.27
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		

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,567,613.48	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	104,422,002.92	—

（四十六）外币货币性项目

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			179,102.20
其中：港元	194,258.23	0.92198	179,102.20
其他应收款			15,592,529.45
其中：港元	16,912,004.00	0.92198	15,592,529.45
其他应付款			15,961.79
其中：美元	2,209.00	7.2258	15,961.79

六、合并范围的变更

（一）本期无处置子公司情况

（二）其他原因导致的合并范围变动

（1）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
厦门紫锋卫士科技有限公司	厦门市	厦门市	技术服务		51

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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（Lead Eastern Media Group Company Limited）	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
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（注 1）	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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	51.13		并购
上海弘歌文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化传媒		51.13	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		51.13	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		26.07	并购
莱阳华彩铭松影视有限公司	莱阳市	莱阳	文化传媒		51.13	投资设立
华彩万星（晋江）影院有限公司	晋江市	晋江市	文化传媒		26.07	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		51.13	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		51.13	投资设立
永春华彩万星影城有限公司	永春	永春	文化传媒		51.13	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		51.13	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
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
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	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
北京天弘瑞智科技有限公司	北京市	北京市	互联网		40（注 2）	收购
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
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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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
影工厂（厦门）影视有限公司	福建省	厦门市	文化传媒		100	投资设立
剧享（厦门）文化发展有限公司	福建省	厦门市	文化传媒		51	投资设立
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	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

注 1：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。

注 2：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。

2．重要的非全资子公司

序号	公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	60.00	-1,382,884.05		-10,858,643.69
2	北京华彩天地科技发展股份有限公司	48.87	-1,577,197.46		-7,652,477.41
3	北京天弘瑞智科技有限公司	60.00	-850,359.27		38,073,004.55

3.重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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	176,855,414.12	772,492.07	177,627,906.19	195,756,075.99		195,756,075.99	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	88,810,796.91	17,161,351.20	105,972,148.11	109,165,694.37	8,629,057.78	117,794,752.15	88,727,111.82	18,992,504.74	107,719,616.56	108,467,763.49	8,238,178.96	116,705,942.45
北京天弘瑞智科技有限公司	82,568,138.09	7,802,177.94	90,370,316.03	16,915,308.44		16,915,308.44	79,486,427.00	9,073,535.05	88,559,962.05	13,664,852.60	22,836.41	13,687,689.01

续上表

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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		-2,304,806.75	-2,304,806.75	-51,893.42		-15,889,058.61	-15,889,058.61	-8,382,241.77
北京华彩天地科技发展股份有限公司	131,776.94	-2,836,278.15	-2,836,278.15	35,009.81	1,805,712.23	-6,100,172.65	-6,100,172.65	-168,539.21
北京天弘瑞智科技有限公司	13,547,882.52	-1,417,265.45	-1,417,265.45	19,013,757.37	45,748,963.31	-14,507,902.28	-14,507,902.28	-4,666,030.37

（二）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

在子公司所有者权益份额未发生变化。

（三）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

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（北京）有限公司	北京市	北京市	电影发行	30.00		权益法
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		22.83	权益法

2．重要联营企业的主要财务信息

项目	漳州南太武渔港开发有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	4,476,803.28	4,476,803.28
其中：现金和现金等价物	2,236,918.91	2,236,918.91
非流动资产	796,938,424.53	796,938,424.53
资产合计	801,415,227.81	801,415,227.81
流动负债	54,443,258.50	54,443,258.50
非流动负债	-	-
负债合计	54,443,258.50	54,443,258.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	746,971,969.31	746,971,969.31
按持股比例计算的净资产份额	170,504,568.69	170,504,568.69
调整事项		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	276,681,688.24	276,681,688.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-12,278,030.69

项目	漳州南太武渔港开发有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-12,278,030.69
本年度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 2023 年 1-6 月财务报表，无法披露其主要财务信息。

八、与金融工具相关的风险

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 2023 年 6 月 30 日应收账款特别坏账共计人民币 442,824,926.26 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 2023 年 6 月 30 日其他应收款特别坏账共计人民币 306,856,292.95 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、（二）应收账款”和附注“五、（四）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、（十六）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。公司在本期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 2023 年 6 月 30 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、（四十六）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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为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
其中：（1）权益工具投资			5,922,332.25	5,922,332.25

（二）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

公司相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

（三）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不涉及。

（四）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。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
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投资管理咨询；批发零售文化艺术品	10,000.00	15.29	15.29

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益（三）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

（五）关联交易情况

1．关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额（万元）	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、东阳盟将威影视文化有限公司	本公司	5,000.00	2017 年 10 月 19 日		否
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	本公司	5,000.00	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	本公司	6,000.00	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	本公司	6,000.00	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	本公司	15,000.00	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	本公司	5,000.00	2018 年 10 月 18 日		否
厦门当代文化发展股份有限公司、王春芳	本公司	9,300.00	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	本公司	9,800.00	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	本公司	10,000.00	2016 年 10 月 25 日		否

2．关联方资金往来

关联方	资金拆入金额	资金拆出金额
厦门新彧投资有限公司		
合计		

（六）关联方应收应付款项

1．应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末余额
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

十一、 承诺及或有事项

（一）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

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			
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责任公司、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	—

十二、 资产负债表日后事项

2023年7月18日，公司向厦门中院提交《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》，并提交债权人会议审议。在充分考虑债权人、重整投资人和债务人等各方利益的基础上，公司修改并重新制定《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“重整计划（草案）”）提交厦门中院。管理人于2023年8月28日召开第二次债权人会议和出资人组会议，分别对重整计划（草案）和出资人权益调整方案进行表决。截至本报告出具日债权人会议和出资人组会议已顺利召开，出资人组会议顺利对权益调整方案表决并获得通过。管理人正在持续统计债权人会议表决结果，后续将及时披露债权人会议表决情况。

十三、其他重要事项

（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 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 日，本公司累计共支付 4,275.00 万元股权转让款。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（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	5年以上	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	5年以上	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	37,968,473.40
应收股利		
其他应收款	574,056,613.82	599,239,645.92
合计	612,025,087.22	637,208,119.32

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	584,012.03	493,029.86
保证金及押金	413,350.00	413,350.00
往来及代垫款	626,169,916.65	624,829,828.15
项目投资款	59,400,000.00	59,400,000.00
小计	686,567,278.68	685,136,208.01
减：坏账准备	112,510,664.86	85,896,562.09
合计	574,056,613.82	599,239,645.92

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	24,437,915.17		61,458,646.92	85,896,562.09
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	26,614,102.77			26,614,102.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	51,052,017.94		61,458,646.92	112,510,664.86

（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	
坏账准备	85,896,562.09	26,614,102.77				112,510,664.86
合计	85,896,562.09	26,614,102.77				112,510,664.86

（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
厦门万蓓星影院管理有限公司	往来及代垫款	14,545,996.49	1-2 年	23.83	50,744,409.62
		149,040,108.02	2-3 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	14,000.00	1 年以内	21.36	
		30,000,000.00	2-3 年		
		69,510.00	4-5 年		
		116,556,790.00	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	600,510.00	1 年以内	14.68	
		1,652,384.89	1-2 年		
		5,733,270.16	4-5 年		
		92,826,543.50	5 年以上		
河北当代文化传媒有限公司	合并范围内往来款	1,280.00	1 年以内	12.32	
		18,172,300.00	2-3 年		
		18,000,000.00	3-4 年		
		48,396,433.84	5 年以上		
霍尔果斯当代农科产业有限公司	合并范围内往来款	39,542.00	1 年以内	11.72	
		80,424,514.22	2-3 年		
合计	—	576,073,183.12	—	83.91	50,744,409.62

（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	
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	35,377.36		180,807.56	49,504.95
其他业务				
合计	35,377.36		180,807.56	49,504.95

十五、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	108,033.12	
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		
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		

项目	金额	说明
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	-37,958.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	70,074.76	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	55,320.99	
合计	14,753.77	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	38.14	-0.0973	-0.0973
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.15	-0.0973	-0.0973

当代东方投资股份有限公司

二〇二三年八月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	108,033.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,958.36
非经常性损益合计	70,074.76
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	55,320.99
非经常性损益净额	14,753.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用