



R 当代 1

400147

当代东方投资股份有限公司

半年度报告

— 2024 —

## 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）滕超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市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 .....	30
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第六节	财务会计报告 .....	33
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	132
附件 II	融资情况 .....	132

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（不适用）。
	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
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	本公司控股孙公司当代中科遥感（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
厦门中院	指	福建省厦门市中级人民法院
《企业破产法》	指	《中华人民共和国企业破产法》
报告期、本报告期、本期	指	2024年1月1日至2024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	LeadEasternInvestmentCo.,Ltd		
	LeadEastern		
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（挂牌公司管理型行业分类）	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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	R当代1	证券代码	400147
进入退市板块时间	2022年8月26日	分类情况	每周交易一次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	789,604,108
主办券商（报告期内）	华源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区万松街道青年路278号中海中心32F-34F		
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	ddd@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	山西省大同市云冈区口泉		
注册资本（元）	789,604,108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，未来几年，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。而在政府工作报告中，“人工智能+”行动的提出标志着人工智能技术在推动产业变革和升级中的核心作用得到了国家层面的高度重视和支持。

公司为顺应国家产业发展趋势，着力科技板块业务，投资控股的北京天弘瑞智科技有限公司，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 系统集成等业务的基础上，紧跟全球 AI 发展趋势，积极响应中国产业升级的号召，致力于通过大模型算力建设和企业应用的双向发展，为产业的全链条赋能，开启人工智能技术广泛应用的新篇章，成为公司重要的利润增长点。

## （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。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）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	41,119,862.96	14,953,323.14	174.99%
毛利率%	31.90%	17.76%	-

归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-194,685,337.62	-76,837,666.66	-153.37%
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	-32,486,367.71	-76,852,420.43	57.73%
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）	53.55%	38.14%	-
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）	8.93%	38.15%	-
基本每股收益	-0.25	-0.10	-150.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	852,396,477.02	1,079,709,950.21	-21.05%
负债总计	1,314,548,497.64	1,339,696,706.91	-1.88%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-460,985,726.72	-266,196,895.64	-73.17%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-0.58	-0.34	-73.17%
资产负债率%（母公司）	125.27%	122.64%	-
资产负债率%（合并）	154.22%	124.08%	-
流动比率	0.67	0.60	-
利息保障倍数	-457.10	-83.39	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-35,102,246.57	18,214,535.35	-292.72%
应收账款周转率	2.69	0.03	-
存货周转率	0.26	0.04	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-21.05%	-4.44%	-
营业收入增长率%	174.99%	-62.00%	-
净利润增长率%	-153.37%	-41.26%	-

### 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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	6,004,129.20	0.70%	1,513,349.49	0.14%	296.74%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	23,179,415.91	2.72%	37,871,955.54	3.51%	-38.80%
预付款项	166,591,807.39	19.54%	167,109,582.29	15.48%	-0.31%
其他应收款	249,377,381.53	29.26%	186,466,811.55	17.27%	33.74%
存货	213,158,069.75	25.01%	215,416,638.69	19.95%	-1.05%
其他流动资产	34,440,945.97	4.04%	34,240,009.55	3.17%	0.59%
长期股权投资	27,444,257.21	3.22%	302,385,922.19	28.01%	-90.92%
短期借款	273,940,230.32	32.14%	273,940,304.95	25.37%	0.00%
应付账款	56,869,930.69	6.67%	45,690,780.11	4.23%	24.47%
其他应付款	397,348,300.53	46.62%	434,924,736.64	40.28%	-8.64%
一年内到期的非流动负债	157,582,517.50	18.49%	157,582,517.50	14.59%	0.00%
预计负债	266,230,125.84	31.23%	266,230,125.84	24.66%	0.00%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金增加主要原因系IT业务收入增加，回款加快；
- 2、应收账款减少主要原因系计提坏账准备增加；
- 3、其他应收款增加主要原因系转让漳州南太武渔港开发有限公司股权形成的应收股权转让款；
- 4、长期股权投资减少主要原因系转让漳州南太武渔港开发有限公司股权。

### (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	41,119,862.96	-	14,953,323.14	-	174.99%
营业成本	28,004,172.05	68.10%	12,297,922.21	82.24%	127.71%
毛利率	31.90%	-	17.76%	-	-
税金及附加	170,934.77	0.42%	34,697.07	0.23%	392.65%
销售费用	944,044.81	2.30%	1,794,509.53	12.00%	-47.39%
管理费用	12,123,539.15	29.48%	11,810,731.47	78.98%	2.65%
研发费用	8,427,616.01	20.50%	2,403,875.81	16.08%	250.58%
财务费用	473,440.06	1.15%	19,603,269.93	131.10%	-97.58%
投资收益（损失以“-”号填列）	-162,159,218.35	-394.36%	-	-	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,816,894.94	-74.94%	-48,271,140.51	-322.81%	36.16%
经营活动产生的现金流量净额	-35,102,246.57	-	18,214,535.35	-	-292.72%
投资活动产生的现金流量净额	39,591,846.00	-	-	-	100.00%

筹资活动产生的现金流量净额	-74.63	-	-678,254.60	-	99.99%
---------------	--------	---	-------------	---	--------

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业成本、营业税金及附加增加主要原因系 IT 业务收入增加，成本、税金相应增加；
- 2、研发费用增加主要原因系 IT 业务研发活动增加；
- 3、投资收益减少主要原因系转让漳州南太武渔港开发有限公司股权的亏损；
- 4、信用减值损失减少主要原因系账龄长的其他应收款账龄已提足坏账准备，本期坏账准备减少；
- 5、经营活动产生的现金流量净额减少主要系子公司归还往来款支付现金增加；
- 6、投资活动产生的现金流量净额增加主要系收回投资款增加。

## 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
北京天弘瑞智科技有限公司	子公司	大数据、人工智能及云计算	30,000,000.00	91,836,765.17	70,041,714.65	40,871,274.84	2,891,866.52

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （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
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，截止本报告期末，公司刚刚进入重整计划实施期间。

	<p>2025年3月13日，收到厦门中院《民事裁定书》裁定：公司重整计划执行完毕，并终结公司破产程序。截止目前，《重整计划》执行情况已符合执行完毕的标准，但根据公司实际情况，重整程序中尚未实施完毕的事项，将继续实施，还有未完成的后续工作继续推进。</p> <p>鉴于以上情况，公司的持续经营能力还存在一定的风险。之后随着公司重整计划所有工作彻底完成，有效化解公司债务危机，改善公司资产负债结构，公司基本面得到改善，逐步恢复持续经营能力，重回良性发展轨道。</p>
<p>董事会、监事会无法正常履职的风险</p>	<p>公司本届董事会、监事会任职到期日为2021年12月10日。公司本届董事会、监事会任职已超期，公司尚未进行换届选举，自公司退市以来，离职及辞职董、监事会成员加剧，公司有可能不能满足法定人数的董事和监事，从而导致公司董事会、监事会无法正常履职的风险。但随着公司重整计划的顺利实施，公司会及时进行换届选举，解除此风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 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) 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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2017年10月24日的《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的《诉讼进展公告》(公告编号:2017-146)。	原告/申请人	业务合同纠纷	否	54,237,300	否	<b>1. 案件进展:</b> 经北京市第三中级人民法院主持调解,各方自愿达成如下协议,并取得法院确认:(一)霍尔果斯春天融和传媒有限公司于2017年10月30日前返还当代东方投资款人民币30,000,000元整;(二)霍尔果斯春天融和传媒有限公司于2017年11月20日前给付当代东方投资收益人民币11,296,263元整;(三)霍尔果斯春天融和传媒有限公司于2017年12月25日前给付当代东方投资滞纳金人民币

						<p>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；</p> <p>（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。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>截止本报告期末，仍在强制执行中。已对春天融合法定代表人及实际控制人采取了失信人及限高措施。</p>
<p>2019 年 3 月 6 日的《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2019-017）</p>	<p>被告/被申请人</p>	<p>合作创作合同纠纷</p>	<p>否</p>	<p>4,560,000</p>	<p>否</p>	<p><b>1. 案件进展：</b>一审判决。北京市朝阳区人民法院民事判决书（2018）京 0105 民初 95076 号判决如下：一、被告盟将威于本判决生效之日起十日内支付原告捷成儿童娱乐（天津）有限公司投资款及收益共计 456 万元；二、被告盟将威于本判决生效之日起十日内赔偿原告捷成儿童娱乐（天津）有限公司逾期支付上述款项的利息损失（以 456 万元为基数，按中国人民银行同期借款利率标准，自 2017 年 11 月 1 日起计算至实际支付之日止）。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>强制执行中（公司于 2022 年 1 月 7 日获悉：捷成儿童申请追加当代东方为被执行人。2022 年 7 月 7 日，法院裁定追加当代东方为被执行人，当代东方已提起执行异议之诉，一审判决不得追加当代东方。2024 年 4 月收到北京市第三中级人民法院（2024）京 03 民终 4163 号民事判决书，捷成儿童娱乐（天津）有限公司（现更名为：北京华秀文化传媒有限公司）因与被上诉人当代东方、东阳盟将威追加、变更被执行人异议之诉一案不服提起上诉，本案现已审理终结。判决如下：北京华秀公司的上诉请求不能成立，应予以驳回；驳回上诉，维持原判</p>
<p>2019 年 6 月 14 日的《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的《关于涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2019-060）。</p>	<p>被告/被申请人</p>	<p>广告合同纠纷</p>	<p>否</p>	<p>16,500,000</p>	<p>否</p>	<p><b>1. 案件进展：</b>一审判决。北京市朝阳区人民法院民事判决书（2018）京 0105 民初 44840 号判决如下：（一）被告东阳盟将威影视文化有限公司于本判决生效之日起十日内向原告天津九合文化传媒有限公司返还保底金 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</p>

						<p>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）。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>执行中。公司于 2021 年 10 月 28 日获悉：天津九合申请追加当代东方为被执行人。2022 年 7 月 7 日，法院裁定追加当代东方投资股份有限公司为被执行人，当代东方已提起执行异议之诉，一审判决不得追加当代东方。2024 年 4 月收到北京市第三中级人民法院（2024）京 03 民终 3998 号民事判决书，天津九合文化传媒有限公司因与被上诉人当代东方、东阳盟将威追加、变更被执行人异议之诉一案不服提起上诉，本案现已审理终结。判决如下：天津九合公司的上诉请求不能成立，应予以驳回；驳回上诉，维持原判</p>
2019 年 6 月 26 日的《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的《关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2019-065）。	被告/被申请人	业务合同纠纷	否	48,361,400	是	<p><b>1. 案件进展：</b>已终审判决。江苏扬州市中级人民法院民事判决书（2018）苏 10 民终 3144 号做出判决：驳回上诉，维持原判；二审案件受理费 226034 元，由上诉人（原被告）盟将威公司负担。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>截止本报告期末，强制执行中。</p>
2022 年 3 月 5 日在《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于公司全资子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2022-012）。	原告/申请人	业务合同纠纷	否	12,437,500	是	<p><b>1. 案件进展：</b>二审已判决。二审驳回上诉，维持原判。江苏省扬州市邗江区人民法院民事判决书（2019）苏 1003 民初 9461 号做出判决如下：1、被告东阳盟将威影视文化有限公司于本判决生效之日起十日内向原告江苏华利文化传媒有限公司返还代垫付投资款 1243.75 万元；案件受理费 96425 元，保全费 5000 元，合计 101425 元，由被告东阳盟将威公司承担。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>截止本报告期末，尚未执行。</p>
2022 年 3 月 5 日在《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于公司	原告/申请人	业务合同纠纷	否	12,500,000	是	<p><b>1. 案件进展：</b>二审已判决。二审驳回上诉，维持原判。江苏省扬州市邗江区人民法院民事判决书（2019）苏 1003 民初 9462 号做出判决如下：1、被告</p>

全资子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2022-012）。						东阳盟将威影视文化有限公司于本判决生效之日起十日内向原告江苏华利文化传媒有限公司支付发行收益 1250 万元；案件受理费 96800 元，保全费 5000 元，合计 101800 元，由被告东阳盟将威公司承担。 <b>2. 执行情况：</b> 截止本报告期末，尚未执行。
2019 年 7 月 9 日的《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的《关于公司全资子公司涉及仲裁事项的进展公告》（公告编号 2019-075）。	被告/被申请人	业务合同纠纷	否	100,614,100	是	<b>1. 案件进展：</b> 仲裁做出裁决，盟将威申请撤销仲裁裁决被驳回。北京仲裁委员会裁决书（2019）京仲裁字第 0841 号，仲裁庭裁决如下：（一）申请人（中视传媒）与被申请人（盟将威）签订的《电视剧〈赵氏孤儿案〉发行委托协议》自本裁决作出之日即 2019 年 6 月 17 日解除；（二）被申请人向申请人支付保底收益损失 53190456 元；（三）被申请人向申请人支付以 53190456 元为基数，按中国人民银行同期贷款利率的标准，自 2019 年 6 月 17 日至全部保底收益损失支付完毕之日止的利息；（四）被申请人向申请人支付律师费 25 万元；（五）本案仲裁费 600024.44 元（已由申请人向本会全部预交），由申请人承担 50%即 300012.22 元，由被申请人承担 50%，即 300012.22 元，被申请人直接向申请人支付申请人代其垫付的仲裁费 300012.22 元。上述各项裁决被申请人应当向申请人支付的款项，被申请人应当于本裁决书送达之日起 10 日内支付完毕，逾期支付的，按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。 <b>2. 执行情况：</b> 截止本报告期末，强制执行中（公司于 2022 年 3 月 21 日收到北京市一中院告知书，中视传媒申请追加当代东方为被执行人，北京市一中院审理后，驳回中视传媒追加申请）
2019 年 9 月 4 日的《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2019-090）。	被告/被申请人	金融借款合同	否	154,584,700	否	<b>1. 案件进展：</b> 终审判决。山西省高级人民法院民事判决书(2019)晋民初 16 号，判决如下：（一）被告当代东方于本判决生效之日起十日内偿还原告本溪银行北地支行借款本金 150,000,000 元及借款期限内的利息 2,068,333.34 元；（二）被告当代东方于本判决生效之日起十日内向原告本溪银行北地支行支付本金 150,000,000 元的逾期利息及复利（自 2018 年 11 月 28 日起按年利率 10.95%计算至本院确定的支付之日止）；（三）被告当代东方于本判决生效之日起十日内支付原告本溪银行北地支行实现债权

						<p>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。</p> <p>（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。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>截止本报告期末，部分已执行。</p>
2019 年 12 月 14 日的《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的《关于深圳证券交易所关注函回复的公告》（公告编号：2019-123）	原告/申请人	业务合同纠纷	否	39,600,000	否	<p><b>1. 案件进展：</b>一审判决，本判决为终审判决。北京市朝阳区人民法院下达(2017)京 0105 民初 48300 号民事判决书，判决如下：一、被告上海翊星影视文化传媒有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告东阳盟将威影视文化有限公司投资款本金及收益 3960 万元，并支付上述款项的利息（以 3960 万元为基数，自 2017 年 5 月 1 日至 2017 年 5 月 15 日按日万分之三的标准计算，自 2017 年 5 月 15 日至实际付清之日按日万分之五的标准计算）。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>截止本报告期末，本案仍在强制执行中</p>
2019 年 12 月 14 日的《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登的《关于深圳证券交易所关注函回复的公告》（公告编号：2019-123）	原告/申请人	业务合同纠纷	否	336,600,000	否	<p><b>1. 案件进展：</b>一审判决，最高人民法院二审裁定发回重审。发回重审后，浙江高院另行组成合议庭对该案进行了审理。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</p>

					<p>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。霍尔果斯不二文化传媒有限公司不服以上判决,2023 年 7 月 18 日向最高人民法院上诉,经审理,最高院下达(2023)最高法民终 241 号民事判决书,判决如下:驳回上诉,维持原判。二审受理费 1253300 元由不二文化传媒有限公司负担,本判决为终审判决。</p> <p><b>2. 执行情况:</b> 至本年报披露之日,本案强制执行中。2024 年 6 月,东阳盟将威提起追加吴秀波的执行异议之诉,截止本报告披露日末,已经立案。</p>
2020 年 1 月 3 日的《中国证券报》、巨潮资讯网上刊登的《关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号:2020-001)。	被告/被申请人	业务合同纠纷。	否	85,300,000	是 <p><b>1. 案件进展:</b> 一审判决,二审最高院为终审判决。一审江苏省高级人民法院下达(2018)苏民初 2 号《民事判决书》判决如下:(一)解除 2016 年 6 月 30 日江苏省广播电视集团有限公司与东阳盟将威签订的《电视节目播放权有偿许可合同》;(二)东阳盟将威于本判决生效之日起十日内向江苏省广播电视集团有限公司支付违约金 1.6 亿元;(三)驳回江苏省广播电视集团有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 1045800 元,诉讼保全费 5000 元,共计 1050800 元,由东阳盟将威影视文化有限公司负担。</p>

					<p>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 元，由江苏省广播电视集团有限公司负担 450800 元，由东阳盟将威影视文化有限公司负担 600000 元；二审案件受理费 841800 元，由江苏省广播电视集团有限公司负担 300000 元，由东阳盟将威影视文化有限公司负担 541800 元。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>截止本报告期末，本案尚未执行</p>	
2020 年 10 月 14 日的《中国证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于公司及全资孙公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2020-078）。	被告/被申请人	贷款担保合同纠纷	否	30,931,700	否	<p><b>1. 案件进展：</b>一审判决。河北省石家庄市中级人民法院下发《民事判决书》（2020）冀 01 民初 116 号，一审判决情况如下：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</p>

						<p>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。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>截止本报告期末，强制执行中。</p>
2021年5月13日的《中国证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于公司涉及重大仲裁事项的进展公告》（公告编号：2021-045）。	被告/被申请人	运营资金合同纠纷	否	279,000,000	否	<p><b>1. 案件进展：</b>已做出裁决。上海国际经济贸易仲裁委员会的裁决书[2021]沪贸仲裁字第 0279 号，裁决如下：（一）被申请人（当代东方）应向河北卫视传媒有限公司支付运营资金人民币 279,134,600 元；（二）被申请人应向第一申请人支付律师费、保全费、保全担保费合计人民币 933,568.93 元；（三）被申请人应向第二申请人支付律师费、保全担保费合计人民币 879,825.17 元；（四）本案两申请人仲裁请求仲裁费人民币 1,907,712 元，全部由被申请人承担，鉴于两申请人业已预缴本案仲裁费，被申请人应向两申请人支付人民币 1,907,712 元。上述第（一）至（四）项裁决所涉款项，被申请人应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。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>截止本报告期末，强制执行中。</p>
2021年6月24日的《中国证券报》、巨潮资讯网上刊登的《关于仲裁事项进展的公告》（公告编号：2021-055）。	原告/申请人	业绩对赌补偿纠纷	否	116,000,000	否	<p><b>1. 案件进展：</b>中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书裁决如下：（一）驳回申请人的全部仲裁请求（二）本案仲裁费为人民币 1,182,915 元，全部由申请人承担。该笔费用与申请人已经全额预缴的仲裁预付金相冲抵。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>公司将根据相关法律规定采取措施维护公司及股东合法权益。</p>
公司于 2022 年 6 月 24 日在《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于公司涉及仲裁的公告》（公告编号：2022-043）。	被告/被申请人	贷款合同纠纷	否	47,449,900	否	<p><b>1. 案件进展：</b>已裁决。厦门仲裁委员会仲裁庭裁决如下：（一）确认申请人与被申请人一签订的编号 GSHT2020117836《授信额度协议》于 2022 年 5 月 9 日解除。（二）被申请人一应自收到本裁决书之日起 10 日内向申请人偿还贷款本金 47449895 元，并偿还相应利息、罚息及复利【暂计至 2022 年 7 月 6 日，利息(含罚息)为 1132444.45 元，复利为 12005.46 元；自 2022 年 7 月 7 日起，罚息以 47449895 元为计算基数，按借款利率上浮 50%，计算至实际清偿之</p>

					<p>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284155元直接支付给申请人。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>2022年6月8日厦门仲裁委员会申请财产保全，厦门市中级人民法院民事裁定书（2022）闽02财保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。</p>
<p>详见公司于2022年8月23日在法定披露媒体全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《关于被债权人申请重整的提示性公告》（公告编号：2022-056）。</p>	<p>被告/被申请人</p>	<p>债务清偿重整申请</p>	<p>否</p>	<p>800,000</p>	<p>否</p> <p><b>1. 案件进展：</b>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。2023年7月18日管理人提请债权人会议审议表决《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》，未能表决通过。根据《企业破产法》第八十七条之规定，管理人与债务人、债权人及意向重整投资人多次磋商，在充分考虑各方利益的基础上，调整、优化了《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）》”）部分内容，于2024年4月7日再次向债权人会议提交《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》，以非现场书面表决的方式提请债权人会议进行二次审议表决。本次表决通过《重整计划（草案）》。2024年6月13日管理人向厦门中院提交裁定批准重</p>

					<p>整计划的申请。2024年6月21日，管理人收到厦门中院于2024年6月14日出具的(2022)闽02破171号之二《民事裁定书》。裁定：1、批准当代东方投资股份有限公司重整计划；2、终止当代东方投资股份有限公司重整程序。本裁定为终审裁定。</p> <p><b>2. 执行情况：</b>截止本报告期末，公司执行法院裁定，按照重整计划进行资产重组。2025年3月13日，管理人收到福建省厦门市中级人民法院于2025年3月5日出具的(2022)闽02破171号之五《民事裁定书》，裁定：1、确认当代东方投资股份有限公司重整计划执行完毕；2、终结当代东方投资股份有限公司破产程序。</p>
--	--	--	--	--	---

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

近几年，公司发生债务危机，涉及较多的司法诉讼，导致部分银行账户、资产被司法冻结。报告期，以上重大诉讼、仲裁事项未执行及强制执行中，报告期对公司基本没有实质性影响。截止本报告期末，厦门中院裁定，批准了公司重整计划，资产重组计划正在实施中，公司依据重整计划及相关法律、法规的规定陆续履行债权清偿义务，本期对公司净利润造成一定的影响。

2025年3月13日，收到厦门中院于2025年3月5日出具的(2022)闽02破171号之五《民事裁定书》，裁定：公司重整计划执行完毕，并终结公司破产程序。随着公司重整计划所有工作彻底完成，将有效化解公司债务危机，改善公司资产负债结构，对公司净利润会有较大影响。

### (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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年1月10日	2026年1月9日	权益变动	其他承诺	一、实控人王玲玲女士关于保证上市公司独立性的承诺内容如下：（一）保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺人及承诺人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺人及承诺人控制的其他企业之间完全独立。3、承诺人向上市公司推荐董事、	正在履行中

				<p>监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（二）保证上市公司资产独立 1、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被承诺人及承诺人控制的其他企业占用的情形。（三）保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。2、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户。3、保证上市公司的财务人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业兼职。4、保证上市公司依法独立纳税。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺人不干预上市公司的资金使用。（四）保证上市公司机构独立 1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证承诺人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证承诺人及承诺人控制的其他企业避免从事与上市公司主营业务具有实质性竞争的业务。4、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。二、实控人王玲玲女士关于避免同业竞争的承诺内容如下：承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或本人拥有实际控制权的其他公司将不会从事任何与上市公司目前或未来所从事的业务发生或可能发生竞争的业务。如承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或承诺人拥有实际控制权的其他公司获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及下属公司形成</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。如果承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或承诺人拥有实际控制权的其他公司违反上述所作保证及承诺，将依法承担全部责任，并对由此造成上市公司及其他股东的损失承担连带赔偿责任。三、实控人王玲玲女士关于减少和规范关联交易的承诺内容如下：承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或承诺人拥有实际控制权的其他公司不会利用拥有的上市公司股东权利或者实际控制能力操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或承诺人拥有实际控制权的其他公司，将尽量减少、避免与上市公司之间不必要的关联交易。若关联交易确有必要且无法规避时，将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护上市公司的合法权益，并根据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的有关要求和上市公司章程的相关规定，履行相应的审议程序并及时予以披露。如果承诺人及承诺人控制的全资子公司、控股子公司或承诺人拥有实际控制权的其他公司违反上述所作保证及承诺，将依法承担全部责任，并对由此造成上市公司及其他股东的损失承担连带赔偿责任。王玲玲女士的承诺期间为王玲玲女士受托持有上市公司表决权持续期间。</p>		
其他	2016年 5月17 日	2018年 12月31 日	其他	业绩 补 偿 承 诺	关于北京华彩天地科技股份有限公司盈利承诺：1.业绩承诺：全体业绩承诺人（指吕少江、王哲、以及 PeterXu（徐培忠））共同向当代东方承诺，本次交易完成特别是增资款项支付至目标公司（指北京华彩天地科技股份有限公司）后，目标公司业绩承诺期各年度净利润将达到如下目标：2016年度至2018年度累计承诺净利润为11,600万元，其中2016年度的净利润不低于3,000万元，2017年的净利润不低于3,750万元，2018年的净利润不低于4,850万元；对于2016年度-2018年度的承诺净利润，在当代东方认可的情况下，业绩承诺人可以在单一年度存在合理的上下浮动，但最终三年累计净利润仍不得低于11,600万元。2.业绩承诺	未履行

					期内盈利补偿：若目标公司未能达成业绩承诺，业绩承诺人应在目标公司业绩承诺期最后一个会计年度（即 2018 年）《专项审核报告》或《审计报告》出具后十五个工作日内按照如下方式补偿：（1）业绩承诺人 PeterXu（徐培忠）仅以现金向当代东方进行补偿；（2）业绩承诺人吕少江、王哲优先以现金向当代东方进行补偿；如吕少江、王哲应当向当代东方补偿的盈利补偿总金额超过二人就本次交易所实际收到的股份转让价款的，超出部分二人将以其所持目标公司的股份向当代东方补偿。	
其他	2017 年 11 月 9 日	2019 年 12 月 31 日	其他	业绩补偿承诺	关于河北当代文化传媒有限公司盈利承诺：井冈山市星斗企业管理咨询中心向公司全资子公司盟将威承诺，河北当代 2017 年净利润不低于人民币 6000 万元，2018 年净利润不低于人民币 7200 万元，2019 年净利润不低于人民币 8640 万元。业绩承诺期内盈利补偿：井冈山市星斗企业管理咨询中心以及保证人崔玉杰承诺，若河北当代的 2017-2019 年度中任意一年度未达到业绩目标的，应就 2017-2019 期间目标公司实际净利润与承诺净利润的累计差额对盟将威进行一次性补偿，保证人对转让方的业绩补偿责任承担连带保证责任。	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	其他非流动资产	冻结	5,922,332.25	0.69%	诉讼冻结
股权	长期股权投资	冻结	27,444,257.19	3.22%	诉讼冻结
应收账款	应收账款	质押	68,487,800.00	8.03%	借款质押
银行存款	货币资金	冻结	613,775.86	0.07%	诉讼冻结
<b>总计</b>	-	-	102,468,165.30	12.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产无法收回，诉讼冻结使得公司流动资金紧张。

(五) 失信情况

通过中国执行信息公开网查询，显示公司及控股股东、实际控制人、董监事、高管以及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
鹰潭市当代投资集团有限公司	2018年9月25日	(2018)京0117执3872号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
	2020年5月26日	(2020)青01执314号	违反财产报告制度
	2022年4月25日	(2022)粤0105执9867号	违反财产报告制度
	2023年8月16日	(2023)豫0802执2010号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
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
	2022年4月25日	(2022)粤0105执9867号	违反财产报告制度
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

宁晋县华彩红帆文化传播有限公司	2023年4月6日	(2023)冀0528执846号	违反财产报告制度,被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议
乳山当代天地电影放映有限公司	2023年4月12日	(2023)鲁1083执935号	转移资产,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

## (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,2023年8月28日公司召开了出资人组会议,审议通过了《重整计划(草案)之出资人权益调整方案》。同时公司采用非现场书面形式召开第二次债权人会议。债权人根据要求填写、

提交《重整计划草案表决票》，对《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》进行表决，经统计，出资人组通过表决通过，但担保债权组、普通债权组未表决通过《重整计划（草案）》。故此次《重整计划（草案）》未能表决通过。

根据《企业破产法》第八十七条之规定，管理人与债务人、债权人及意向重整投资人多次磋商，在充分考虑各方利益的基础上，调整、优化了《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）》”）部分内容，于2024年4月7日再次向债权人会议提交《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》，以非现场书面表决的方式提请债权人会议进行二次审议表决。本次表决依照债权分类设担保债权组、普通债权组对《重整计划（草案）》进行分组表决，因重整计划草案涉及出资人权益调整事项，同时召开了出资人组会议审议《重整计划（草案）之出资人权益调整方案》进行表决。经表决，担保债权组、普通债权组、出资人组均表决通过《重整计划（草案）》。

根据《中华人民共和国企业破产法》第八十四条、第八十六条之规定，管理人于2024年6月13日向厦门中院提交裁定批准重整计划的申请。2024年6月21日，管理人收到厦门中院于2024年6月14日出具的（2022）闽02破171号之二《民事裁定书》。裁定：1、批准当代东方投资股份有限公司重整计划；2、终止当代东方投资股份有限公司重整程序。本裁定为终审裁定。

法院裁定批准重整计划后，公司进入重整计划执行期间，重整计划由公司负责执行，由管理人监督重整计划的执行。

截止本报告披露日，重整计划执行进展如下：

根据重整计划的规定，重整投资人应按照重整计划中出资人权益调整方案向当代东方投入重整投资款10,000万元，并支付5,000万元对价收购资本公积转增股本后普通债权人获得的1/3数量的股票，共计15,000万元。截止本报告期末重整投资人已向管理人账户支付投资款共计9,333.3333万元。根据重整投资人的付款情况，管理人已于2024年8月29日、2024年8月30日安排清偿了公司无争议债权中应以现金全额清偿的劳动债权、担保债权，并向清产核资审计机构、评估机构支付款项。自2024年9月26日至2024年12月之间，管理人陆续清偿了普通债权中应以现金清偿的部分，并于2024年12月19日完成第一次资本公积转增股票的划转。

2024年12月19日，按照《重整计划（草案）》之出资人权益调整方案，出资人权益调整的资本公积转增事项已经全部完成，以公司现有总股本789,604,108股为基数，按照每10股转增6.332287218股的比例实施资本公积转增股票，共计转增500,000,000股股票。转增后，公司的总股本从789,604,108股变为1,289,604,108股。500,000,000股转增股票不向股东分配，全部按照重整计划的规定进行分配和处置，其中200,000,000股由重整投资人有条件受让，300,000,000股分配给当代东方普通债权人以

清偿债务。以上转增股已转入当代东方投资股份有限公司破产企业财产处置专用账户（以下简称“专用账户”）及部分已提供有效证券账户的债权人账户。此次转入后，专用账户持有公司 445,382,495 股股份，占公司总股本 34.54%，后续根据《重整计划》规定，专用账户的股票按照投资比例划转至重整投资人、债权人的相应证券账户。公司原股东持股数量不变，持股比例产生变化。

按照《重整计划》方案及法院出具的《协助执行通知书》，2025年2月27日，将专用账户持有公司 445,382,495 股股份（占公司总股本 34.54%）按照投资比例划转至部分重整投资人、债权人的相应证券账户进行了第二次配股。本次股份变动后，专用账户持有公司 103,448,521 股股份，占公司总股本 8.02%；世纪中农（北京）农业科技有限公司持有公司 112,597,630 股股份，占公司股本 8.73%。其他投资人持股情况具体以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记为准，后续根据《重整计划》规定，专用账户的剩余股份还会按照投资比例划转至重整投资人、债权人的相应证券账户。

2025年3月13日，收到厦门中院于2025年3月5日出具的（2022）闽02破171号之五《民事裁定书》，裁定：1、确认当代东方投资股份有限公司重整计划执行完毕；2、终结当代东方投资股份有限公司破产程序。《重整计划》执行情况已符合执行完毕的标准，但根据公司实际情况，重整程序中尚未实施完毕的事项，将继续实施，还有未完成的后续工作继续推进。

## 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%		789,604,108	100%
	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	0.0261%		206,250	0.0261%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%		0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		789,604,108	-		789,604,108	-
普通股股东人数						14,789

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	厦门当代文化发展股份有限公司	120,694,443	0	120,694,443	15.29%	0	120,694,443	120,694,443	120,694,443
2	崔波	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%	0	404,267,090	193,956,461	193,956,461

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

## 二、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

## 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王玲玲	董事长、财务总监	女	1976年8月	2022年7月25日	2021年12月10日	0	0	0	0%
	董事			2020年12月2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	206,250	0	206,250	0.0261%
许伟曲	董事	男	1981年8月	2020年12月2日	2021年12月10日	0	0	0	0%
苏培科	独立董事	男	1979年7月	2015年12月8日	2021年12月10日	0	0	0	0%
易宪容	独立董事	男	1958年10月	2018年12月11日	2021年12月10日	0	0	0	0%
田旺林	独立董事	男	1957年12月	2015年12月8日	2021年12月10日	0	0	0	0%
刘侠	监事	男	1983年10月	2018年12月11日	2021年12月10日	0	0	0	0%
高杨	监事	男	1983年3月	2023年5月28日	2021年12月10日	0	0	0	0%
王玺锭	总经理	男	1990年5月	2019年3月22日	2021年12月10日	0	0	0	0%
谭旭	副总经理	男	1973年12月	2019年3月22日	2021年12月11日	0	0	0	0%

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
王飞	董事、总裁	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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	19	17
财务人员	8	8
行政人资	19	19
业务人员	3	1
法务人员	1	1
技术人员	2	2
员工总计	52	48

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,004,129.20	1,513,349.49
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	六、2	23,179,415.91	37,871,955.54
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	166,591,807.39	167,109,582.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	249,377,381.53	186,466,811.55
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、5	213,158,069.75	215,416,638.69
其中：数据资源			
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	六、6	34,440,945.97	34,240,009.55
<b>流动资产合计</b>		<b>692,751,749.75</b>	<b>642,618,347.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、7	27,444,257.21	302,385,922.19
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	六、8	5,922,332.25	5,922,332.25

投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	4,757,615.44	5,613,325.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、10	6,123,300.85	6,123,300.85
无形资产	六、11	6,501,915.87	6,954,259.41
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉	六、12	-	-
长期待摊费用	六、13	4,993,809.97	5,985,970.63
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	六、14	103,901,495.68	104,106,492.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>159,644,727.27</b>	<b>437,091,603.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>852,396,477.02</b>	<b>1,079,709,950.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	273,940,230.32	273,940,304.95
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	六、17	56,869,930.69	45,690,780.11
预收款项		-	-
合同负债	六、18	38,298,944.36	38,298,944.36
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	六、19	11,442,572.35	10,069,066.70
应交税费	六、20	102,342,433.41	102,466,788.17
其他应付款	六、21	397,348,300.53	434,924,736.64
其中：应付利息	六、21	204,538,039.25	204,051,926.75
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	六、22	157,582,517.50	157,582,517.50
其他流动负债	六、23	234,761.76	234,761.76
<b>流动负债合计</b>		<b>1,038,059,690.92</b>	<b>1,063,207,900.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、24	8,703,358.49	8,703,358.49
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、25	266,230,125.84	266,230,125.84
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、26	1,555,322.39	1,555,322.39
<b>非流动负债合计</b>		<b>276,488,806.72</b>	<b>276,488,806.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,314,548,497.64</b>	<b>1,339,696,706.91</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、27	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	六、28	1,785,178,597.88	1,785,178,597.88
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、29	-820,273.03	-716,779.57
专项储备		-	-
盈余公积	六、30	24,695,629.51	24,695,629.51
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-3,059,643,789.08	-2,864,958,451.46
归属于母公司所有者权益合计		-460,985,726.72	-266,196,895.64
少数股东权益		-1,166,293.90	6,210,138.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>-462,152,020.62</b>	<b>-259,986,756.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>852,396,477.02</b>	<b>1,079,709,950.21</b>

法定代表人：王玺锭主管会计工作负责人：王玲玲会计机构负责人：滕超

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,043.62	62,556.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1		
应收款项融资			

预付款项		6,230,000.00	6,200,000.00
其他应收款	十五、2	598,148,403.37	611,879,659.67
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			
其中：数据资源			
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		9,117,874.54	9,114,776.64
<b>流动资产合计</b>		<b>613,553,321.53</b>	<b>627,256,992.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	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		448,170.34	477,664.32
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	5,589.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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
<b>非流动资产合计</b>		<b>276,881,074.27</b>	<b>276,893,799.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>890,434,395.80</b>	<b>904,150,792.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		273,940,230.32	273,940,304.95
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			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,146,096.04	6,015,989.82
应交税费		33,556,646.45	33,576,733.69
其他应付款		698,591,664.03	693,048,596.74
其中：应付利息		185,647,194.01	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			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,115,476,599.84</b>	<b>1,108,823,588.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,115,476,599.84</b>	<b>1,108,823,588.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		789,604,108.00	789,604,108.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,561,593,150.21	1,561,593,150.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,695,629.51	24,695,629.51
一般风险准备			
未分配利润		-2,600,935,091.76	-2,580,565,683.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>-225,042,204.04</b>	<b>-204,672,795.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>890,434,395.80</b>	<b>904,150,792.23</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、32	41,119,862.96	14,953,323.14
其中：营业收入	六、32	41,119,862.96	14,953,323.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,143,746.85	47,945,006.02
其中：营业成本	六、32	28,004,172.05	12,297,922.21
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	六、33	170,934.77	34,697.07
销售费用	六、34	944,044.81	1,794,509.53
管理费用	六、35	12,123,539.15	11,810,731.47
研发费用	六、36	8,427,616.01	2,403,875.81
财务费用	六、37	473,440.06	19,603,269.93
其中：利息费用		440,929.22	19,590,719.76
利息收入		23,765.63	6,389.81
加：其他收益	六、38	90,443.33	49,033.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-162,159,218.35	
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）	六、40	-30,816,894.94	-48,271,140.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-201,909,553.85	-81,213,790.27
加：营业外收入	六、42	-	65,017.39
减：营业外支出	六、43	81,321.56	43,975.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-201,990,875.41	-81,192,748.63
减：所得税费用	六、44	70,895.05	-56,385.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-202,061,770.46	-81,136,363.44
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)		-202,061,770.46	-81,136,363.44
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-7,376,432.84	-4,298,696.78
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-194,685,337.62	-76,837,666.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-103,493.46	-411,533.21
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-103,493.46	-411,533.21
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		-103,493.46	-411,533.21
(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		-103,493.46	-411,533.21
(7) 其他		-	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-194,788,831.08	-77,249,199.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,376,432.84	-4,298,696.78
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.25	-0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.25	-0.10

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：滕超

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4		35,377.36
减：营业成本	十五、4		

税金及附加		98.33	10.66
销售费用			
管理费用		6,181,677.62	4,427,474.41
研发费用			
财务费用		1,723.70	18,954,563.17
其中：利息费用			18,950,511.34
利息收入			
加：其他收益		7,550.30	11,789.01
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）		-14,190,935.68	-26,614,102.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,366,885.03</b>	<b>-49,948,984.64</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,523.04	318.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-20,369,408.07</b>	<b>-49,949,303.22</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,369,408.07</b>	<b>-49,949,303.22</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,369,408.07	-49,949,303.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-20,369,408.07	-49,949,303.22
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,796,514.72	34,008,306.92
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		66,521.29	102,576.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	8,622,709.24	4,461,681.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,485,745.25</b>	<b>38,572,565.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,225,290.45	7,706,249.19
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		2,394,153.53	6,527,028.27
支付的各项税费		381,820.68	207,407.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	44,586,727.16	5,917,344.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,587,991.82</b>	<b>20,358,029.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,102,246.57</b>	<b>18,214,535.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		39,591,846.00	
取得投资收益收到的现金		-	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>39,591,846.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	
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		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,591,846.00</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>21,745.40</b>
偿还债务支付的现金		74.63	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
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		-	700,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>74.63</b>	<b>700,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74.63</b>	<b>-678,254.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,254.91</b>	<b>5,099.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,490,779.71</b>	<b>17,541,380.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		899,573.63	1,857,691.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,390,353.34</b>	<b>19,399,071.30</b>

法定代表人：王玺锭主管会计工作负责人：王玲玲会计机构负责人：滕超

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			11,789.01
收到其他与经营活动有关的现金		32,087,325.80	4,874,656.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,087,325.80</b>	<b>4,886,445.77</b>

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		581,784.96	1,052,238.86
支付的各项税费			10.66
支付其他与经营活动有关的现金		31,510,979.12	3,841,245.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,092,764.08</b>	<b>4,893,494.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,438.28</b>	<b>-7,048.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		74.63	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>74.63</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74.63</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,512.91</b>	<b>-7,048.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,433.31	27,969.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,920.40</b>	<b>20,920.58</b>

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本财务报表附注之“(二)财务报表项目附注”之“十三、资产负债表日事项”
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本财务报表附注之“(二)财务报表项目附注”之“六、合并财务报表项目注释”之“25、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 2024 年 1-6 月财务报表附注

### 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，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 日公司股票在全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块挂牌，股票代码：400147。

#### （二）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 41 户，详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

#### （三）财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 4 月 9 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营能力

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

公司 2024 年 1-6 月度亏损 3,622.62 万元，截至 2024 年 6 月 30 日的账面每股净资产为 -0.37 元，低于每股面值 1 元，流动资产小于流动负债 4.54 亿元，逾期借款本金 3.72 亿元未偿还，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，会议通过内容：（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，2023 年 8 月 28 日公司召开了出资人组会议，审议通过了《重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。同时公司采用非现场书面形式召开第二次债权人会议。债权人根据要求填写、提交《重整计划草案表决票》，对《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》进行表决，债权人将签署完毕的《重整计划草案表决票》通过邮寄递交方式提交给管理人。最终经统计此次表决，担保债权组、普通债权组均未表决通过《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》。

根据《企业破产法》第八十七条之规定，管理人与债务人、债权人及意向重整投资人多次磋商，在充分考虑各方利益的基础上，调整、优化了《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）》”）部分内容，于 2024 年 4 月 7 日再次向债权人会议提交《当代东方投资股份有限公司重整计划（草案）》，以非现场书面表决的方式提请债权人会议进行二次审议表决。本次表决依照债权分类设担保债权组、普通债权组对《重整计划（草案）》进行分组表决，因重整计划草案涉及出资人权益调整事项，同时设出资人组进行表决。2024 年 4 月 26 日公司召开出资人组会议，审议通过了《重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。经表决，担保债权组、普通债权组、出资人组均表决通过《重整计划（草案）》。

根据《企业破产法》规定，管理人于 2024 年 6 月 13 日向厦门中院提交裁定批准重整计划的申请。2024 年 6 月 21 日，管理人收到厦门中院于 2024 年 6 月 14 日出具的（2022）闽 02 破 171 号之二《民事裁定书》。法院裁定：1、批准当代东方投资股份有限公司重整计划；2、终止当代东方投资股份有限公司重整程序。

法院裁定批准重整计划后，公司进入重整计划执行期间，重整计划由公司负责执行，由管理人监督重整计划的执行。

截止本报告披露日，重整计划执行进展如下：

根据重整计划的规定，重整投资人应按照重整计划中出资人权益调整方案向当代东方投入重整投资款10,000万元，并支付5,000万元对价收购资本公积转增股本后普通债权人获得的1/3数量的股票，共计15,000万元。截止本报告期末重整投资人已向管理人账户支付投资款共计9,333.3333万元。根据重整投资人的付款情况，管理人已于2024年8月29日、2024年8月30日安排清偿了公司无争议债权中应以现金全额清偿的劳动债权、担保债权，并向清产核资审计机构、评估机构支付款项。自2024年9月26日至2024年12月之间，管理人陆续清偿了普通债权中应以现金清偿的部分，并于2024年12月19日完成第一次资本公积转增股票的划转。

2024年12月19日，按照《重整计划（草案）》之出资人权益调整方案，出资人权益调整的资本公积转增事项已经全部完成，以公司现有总股本789,604,108股为基数，按照每10股转增6.332287218股的比例实施资本公积转增股票，共计转增500,000,000股股票。转增后，公司的总股本从789,604,108股变为1,289,604,108股。500,000,000股转增股票不向股东分配，全部按照重整计划的规定进行分配和处置，其中200,000,000股由重整投资人有条件受让，300,000,000股分配给当代东方普通债权人以清偿债务。以上转增股已转入当代东方投资股份有限公司破产企业财产处置专用账户（以下简称“专用账户”）及部分已提供有效证券账户的债权人账户。此次转入后，专用账户持有公司445,382,495股股份，占公司总股本34.54%，后续根据《重整计划》规定，专用账户的股票按照投资比例划转至重整投资人、债权人的相应证券账户。公司原股东持股数量不变，持股比例产生变化。

按照《重整计划》方案及法院出具的《协助执行通知书》，2025年2月27日，将专用账户持有公司445,382,495股股份（占公司总股本34.54%）按照投资比例划转至部分重整投资人、债权人的相应证券账户进行了第二次配股。本次股份变动后，专用账户持有公司103,448,521股股份，占公司总股本8.02%；世纪中农（北京）农业科技有限公司持有公司112,597,630股股份，占公司股本8.73%。其他投资人持股情况具体以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记为准，后续根据《重整计划》规定，专用账户的剩余股份还会按照投资比例划转至重整投资人、债权人的相应证券账户。

2025年3月13日，收到厦门中院于2025年3月5日出具的（2022）闽02破171号之五《民事裁定书》，裁定：1、确认当代东方投资股份有限公司重整计划执行完毕；2、终结当代东方投资股份有限公司破产程序。《重整计划》执行情况已符合执行完毕的标准，但根据公司实际情况，重整程序中尚未实施完毕的事项，将继续实施，还有未完成的后续工作继续推进。

随着公司顺利实施重整计划，并后续工作执行完毕，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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、重要性标准判断

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 1000 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额 $\geq$ 500 万元人民币

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

## 7、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

（1）本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“四、14 长期股权投资”所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本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

本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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本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

本公司将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之外的金融资产，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，本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。对于此类金融资产，本公司采用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、确认和计量

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和其他金融负债。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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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。其余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，本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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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%

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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%

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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	

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 3	非影视影院业务	
组合 4	应收关联款项、一年以内备用金、在合同期内的保证金、押金、业绩补偿款等	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

## 12、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，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

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。

⑥IT 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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注“四、10 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的

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。

## (2) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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。

合并方或购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利

或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“四、6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、18 长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法
特许权	5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、18 长期资产减值”。

### 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 19、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。

### 20、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。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。

## 23、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允

价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内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。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“四、16 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注

销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给

客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(4) 收入确认的主要方法：

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。

⑥IT 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。

## 26、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，

除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

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

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

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### ① 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### ② 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### ③ 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用

的重大调整。

#### ④ 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符,可收回金额将需要作出修订,这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### ⑤ 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### ⑥ 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### ⑦ 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时,需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

#### ⑧ 存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度,其

中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

**(2) 重要会计政策、会计估计的变更：无**

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%、13%
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%

**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 (LeadEasternMediaGroupCompanyLimited)	16.5%
北京天弘瑞智科技有限公司	15%
北京华彩天地科技发展股份有限公司旗下公司	20%

**2、税收优惠及批文**

(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) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部

税务总局公告 2023 年第 12 号):对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2024 年 1 月 1 日,“期末”指 2024 年 6 月 30 日,“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日,“本期”指 2024 年 1-6 月,“上期”指 2023 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	249,596.33	256,539.20
银行存款	5,737,490.42	1,239,767.84
其他货币资金	17,042.45	17,042.45
合计	6,004,129.20	1,513,349.49
其中:存放在境外的款项总额	177,295.60	176,040.69

### 2、应收账款

#### (1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	202,296,871.89	40.71	202,296,871.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	294,643,854.46	59.29	271,464,438.55	92.13	23,179,415.91
其中:组合1:影视业务	227,736,224.20	45.83	226,654,190.37	99.52	1,082,033.83
组合 1-1: 国有客户	204,645,300.00	41.18	203,563,266.17	99.47	1,082,033.83
组合 1-2: 民营客户	23,090,924.20	4.65	23,090,924.20	100.00	-
组合 2: 影院业务	10,207,688.28	2.05	9,762,839.02	95.64	444,849.26
组合 3: 非影视影院业务	56,699,941.98	11.41	35,047,409.16	61.81	21,652,532.82

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	496,940,726.35	—	473,761,310.44	—	23,179,415.91

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	40.57	202,296,871.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	296,290,423.89	59.43	258,418,468.35	87.22	37,871,955.54
其中：组合1：影视业务	228,651,805.00	45.86	227,074,190.37	99.31	1,577,614.63
组合1-1：国有客户	204,860,880.80	41.09	203,563,266.17	99.37	1,297,614.63
组合1-2：民营客户	23,790,924.20	4.77	23,510,924.20	98.82	280,000.00
组合2：影院业务	10,207,688.28	2.05	9,762,839.02	95.64	444,849.26
组合3：非影视影院业务	57,430,930.61	11.52	21,581,438.96	37.58	35,849,491.65
合计	498,587,295.78	—	460,715,340.24	—	37,871,955.54

①按单项评估计提坏账准备的应收账款

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,066,629.50	29,066,629.50	29,066,629.50	29,066,629.50	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	28,114,800.00	28,114,800.00	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	25,100,000.00	25,100,000.00	100.00%	双方存在诉讼，根据判决，该笔款项无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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	20,000,000.00	20,000,000.00	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	17,730,000.00	17,730,000.00	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	14,991,840.00	14,991,840.00	100.00%	公司已注销，无法收回
湖州鲸信投资管理合伙企业(有限合伙)	13,616,968.37	13,616,968.37	13,616,968.37	13,616,968.37	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	8,076,426.65	8,076,426.65	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	7,342,735.27	7,342,735.27	100.00%	无法联系上对方，预计无法收回
个人客户	5,958,056.42	5,958,056.42	5,958,056.42	5,958,056.42	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	5,000,000.00	5,000,000.00	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	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	联系不上对方，预计无法收回
ABUNDANTGET COLTD.	4,590,504.00	4,590,504.00	4,590,504.00	4,590,504.00	100.00%	联系不上对方，预

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
						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	2,900,000.00	2,900,000.00	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	2,720,000.00	2,720,000.00	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	2,310,000.00	2,310,000.00	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	2,154,060.10	2,154,060.10	100.00%	无法联系上对方，预计无法收回
中新映画传媒影业（北京）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	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	1,654,200.00	1,654,200.00	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	1,242,031.20	1,242,031.20	100.00%	对方无可供执行的财产
大连摩玛栖霞文化传播有限公司	960,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00	100.00%	业务人员离职，无法取得联系
HWAYEAMULTI MEDIALIMITE D	914,670.38	914,670.38	914,670.38	914,670.38	100.00%	联系不上对方，预计无法

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
						收回
北京天人明雨科技有限公司	569,530.00	569,530.00	569,530.00	569,530.00	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	116,000.00	116,000.00	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	60,000.00	60,000.00	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	30,000.00	30,000.00	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	24,000.00	24,000.00	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	20,000.00	20,000.00	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	12,170.00	12,170.00	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	12,170.00	12,170.00	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	10,080.00	10,080.00	100.00%	公司已经吊

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
司						销, 款项无法收回

## 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1—2 年 (含 2 年)	750,000.00	12,052.87	1.61
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)	1,500,000.00	1,155,913.30	77.06
5 年以上	202,395,300.00	202,395,300.00	100.00
合计	204,645,300.00	203,563,266.17	99.47

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	965,580.80	12,052.87	1.25
1—2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)	1,500,000.00	1,155,913.30	77.06
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上	202,395,300.00	202,395,300.00	100.00
合计	204,860,880.80	203,563,266.17	99.37

## 组合 1-2: 应收民营客户 (影视业务)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1—2 年 (含 2 年)			

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)	250,000.00	250,000.00	100.00
4—5 年 (含 5 年)	697,000.00	697,000.00	100.00
5 年以上	22,143,924.20	22,143,924.20	100.00
合计	23,090,924.20	23,090,924.20	100.00

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	680,000.00	412,000.00	60.59
1—2 年 (含 2 年)	20,000.00	18,000.00	90.00
2—3 年 (含 3 年)	250,000.00	240,000.00	96.00
3—4 年 (含 4 年)	697,000.00	697,000.00	100.00
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	23,790,924.20	23,510,924.20	98.82

组合 2: 影院业务

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-	
1—2 年 (含 2 年)	347,283.53	-	-
2—3 年 (含 3 年)	89,937.33	20,000.00	22.24
3 年以上	9,770,467.42	9,742,839.02	99.72
合计	10,207,688.28	9,762,839.02	95.64

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	347,283.53		-
1—2 年 (含 2 年)	89,937.33	20,000.00	22.24

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年 (含 3 年)	90,141.30	62,512.90	69.35
3 年以上	9,680,326.12	9,680,326.12	100.00
合计	10,207,688.28	9,762,839.02	95.64

## 组合 3: 非影视影院业务

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,794,212.40	2,434,050.21	10.68
1—2 年 (含 2 年)	1,574,136.81	471,190.78	29.93
2—3 年 (含 3 年)	31,400.00	15,700.00	50.00
3 年以上	32,300,192.77	32,126,468.17	99.46
合计	56,699,941.98	35,047,409.16	61.81

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,478,834.81	781,420.15	5.05
1—2 年 (含 2 年)	6,391,483.03	639,148.30	10.00
2—3 年 (含 3 年)	3,541,618.00	1,062,485.40	30.00
3 年以上	32,018,994.77	19,098,385.11	59.65
合计	57,430,930.61	21,581,438.96	37.58

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	460,715,340.24	12,943,723.66			102,246.54	473,761,310.44
合计	460,715,340.24	12,943,723.66			102,246.54	473,761,310.44

(3) 本期实际核销的重要应收账款情况: 无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

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	25.73	101,343,510.00
河北广播电视台	63,515,900.00	12.78	63,515,900.00
河北卫视传媒有限公司	29,769,000.00	5.99	13,795,081.50
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,066,629.50	5.85	10,164,600.34
江苏省广播电视集团有限公司	27,308,000.00	5.50	27,308,000.00
合计	277,519,529.50	55.85	216,127,091.84

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	91,870.00	0.06	4,045,174.62	2.42
1至2年	3,435,529.72	2.06	38,811,350.76	23.23
2至3年	38,811,350.76	23.30	2,991,940.66	1.79
3年以上	124,253,056.91	74.59	121,261,116.25	72.56
合计	166,591,807.39	—	167,109,582.29	—

#### (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
维乐嘉禾(北京)影业文化有限公司	38,400,000.00	3-4年	项目进行中, 未完成结算
北京九品芝麻影视传媒有限公司	30,000,000.00	5年以上	项目进行中, 未完成结算
河南艺海拍卖有限公司	28,000,000.00	5年以上	项目进行中, 未完成结算
霍尔果斯笛女影视有限公司	23,400,000.00	5年以上	项目进行中, 未完成结算
河北优洁卫士科技有限公司	18,583,106.91	3-4年	项目进行中, 未完成结算
重庆萌梓影视传媒股份有限公司	8,500,000.00	5年以上	项目进行中, 未完成结算
上海盛世核芯文化传媒有限公司	6,000,000.00	5年以上	项目进行中, 未完成结算
DreamCatcherProductinsLTD	2,759,952.50	5年以上	项目进行中, 未完成结算
合计	155,643,059.41	—	—

## (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 (%)
维乐嘉禾(北京)影业文化有限公司	38,400,000.00	3-4 年	23.05
北京九品芝麻影视传媒有限公司	30,000,000.00	5 年以上	18.01
河南艺海拍卖有限公司	28,000,000.00	5 年以上	16.81
霍尔果斯笛女影视有限公司	23,400,000.00	5 年以上	14.05
河北优洁卫士科技有限公司	18,583,106.91	3-4 年	11.15
合计	138,383,106.91	—	83.07

## 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	573,514,914.55	492,621,921.74
小计	573,514,914.55	492,621,921.74
减：坏账准备	324,137,533.02	306,155,110.19
合计	249,377,381.53	186,466,811.55

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,030,147.12	27,200,126.02
1 至 2 年	26,964,355.03	15,015,081.18
2 至 3 年	14,978,386.97	232,426,657.15
3 至 4 年	232,420,099.01	4,018,516.24
4 至 5 年	4,018,516.24	18,680,233.82
5 年以上	208,103,410.18	195,281,307.33
小计	573,514,914.55	492,621,921.74
减：坏账准备	324,137,533.02	306,155,110.19
合计	249,377,381.53	186,466,811.55

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,184,050.16	1,727,666.54
保证金及押金	2,645,699.71	2,662,627.21
往来及代垫款	314,011,301.61	307,109,658.82
股权转让款	73,527,714.00	
项目投资款	181,074,200.94	181,074,200.94
其他小额汇总	71,948.13	47,768.23
小计	573,514,914.55	492,621,921.74
减：坏账准备	324,137,533.02	306,155,110.19
合计	249,377,381.53	186,466,811.55

## ③ 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）	
2024 年 1 月 1 日余额	104,423,643.08	0.00	201,731,467.11	306,155,110.19
2024 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	18,373,171.28			18,373,171.28
本期转回	500,000.00			500,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	109,251.55			109,251.55
2024 年 6 月 30 日余额	122,406,065.91		201,731,467.11	324,137,533.02

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	计提比例（%）	单项计提的理由
石家庄木竹文化传媒有限公司	65,235,607.05	11,327,164.98	17.36	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

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	单项计提的理由
司				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
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

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	单项计提的理由
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
上海亨轩实业有限公司	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
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	277,231,319.05	201,731,467.1		

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	单项计提的理由
		1		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	306,155,110.19	18,373,171.28	500,000.00		-109,251.55	324,137,533.02
合计	306,155,110.19	18,373,171.28	500,000.00		-109,251.55	324,137,533.02

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门万禧星影院管理有限公司	往来及代垫款	163,586,104.51	3-4 年	28.52	64,812,814.61
漳州市交发海洋产业发展集团有限公司	股权转让款	73,527,714.00	1 年以内	12.82	3,676,385.70
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	11.37	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	5.23	9,000,000.00
开化立创投资管理有限公司	项目投资款	30,000,000.00	5 年以上	5.23	30,000,000.00
合计	—	362,349,425.56	—	63.18	118,816,365.29

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	321,039.45	321,039.45	0.00
外购影视剧	247,159,358.32	50,031,804.17	197,127,554.15
已完成影视剧	73,932,762.14	73,932,762.14	0.00

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	18,530,353.16	13,414,378.62	5,115,974.54
IT业务	10,914,541.06		10,914,541.06
合计	350,858,054.13	137,699,984.38	213,158,069.75

(续表)

项目	期初余额		
	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	247,154,536.20	50,026,982.05	197,127,554.15
已完成影视剧	73,932,762.14	73,932,762.14	
库存商品	18,530,353.16	13,414,378.62	5,115,974.54
IT业务	13,173,110.00		13,173,110.00
合计	353,111,800.95	137,695,162.26	215,416,638.69

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	321,039.45					321,039.45
外购影视剧	50,026,982.05		4,822.12			50,031,804.17
已完成影视剧	73,932,762.14					73,932,762.14
库存商品	13,414,378.62					13,414,378.62
IT业务						
合计	137,695,162.26		4,822.12			137,699,984.38

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	9,721.69	10,298.75
已认证的进项税	34,431,224.28	34,229,710.80
合计	34,440,945.97	34,240,009.55

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	27,444,257.19										27,444,257.19	
河北卫视传媒有限公司												
漳州南太武渔港开发有限公司	274,941,665.00			274,941,665.00								
小计	302,385,922.19			274,941,665.00							27,444,257.19	
合计	302,385,922.19			274,941,665.00							27,444,257.19	

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鹤集团有限公司、中佳友信国际贸易（北京）有限公司签订股权收购协议, 协议约定本公司另行受让标的公司14%及6%股权。截至目前, 本公司已向各方支付1,000.00万元收购意向金。2. 报告期内, 公司将子公司所持有的漳州南太武渔港开发有限公司22.8261%股权转让给漳州市属国有企业漳州市交发海洋产业发展集团有限公司, 相关股权已于2024年6月7日完成工商变更登记。

**8、其他非流动金融资产**

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

**9、固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,757,615.44	5,613,325.25
固定资产清理		
合计	4,757,615.44	5,613,325.25

**(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	专用设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	17,645,087.35	1,075,312.90	2,074,866.50	4,906,231.19	198,807.51	25,900,305.45
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、期末余额	17,645,087.35	1,075,312.90	2,074,866.50	4,906,231.19	198,807.51	25,900,305.45
二、累计折旧						
1、期初余额	13,239,878.01	632,254.82	1,909,498.46	4,306,541.40	198,807.51	20,286,980.20
2、本期增加金额						
(1) 计提	773,412.26	26,095.35	48,510.29	7,691.91		855,709.81
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						

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
4、期末余额	14,013,290.27	658,350.17	1,958,008.75	4,314,233.31	198,807.51	21,142,690.01
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,631,797.08	416,962.73	116,857.75	591,997.88	-	4,757,615.44
2、期初账面价值	4,405,209.34	443,058.08	165,368.04	599,689.79	-	5,613,325.25

#### 10、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、期初余额	15,208,387.43		15,208,387.43
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	15,208,387.43		15,208,387.43
二、累计折旧			
1、期初余额	9,085,086.58		9,085,086.58
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	9,085,086.58		9,085,086.58
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,123,300.85		6,123,300.85
2、期初账面价值	6,123,300.85		6,123,300.85

### 11、无形资产

项目	软件	特许权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	9,831,432.95	140,566.54	9,971,999.49
2、本期增加金额	33,537.74		33,537.74
(1) 购置	33,537.74		33,537.74
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	9,864,970.69	140,566.54	10,005,537.23
二、累计摊销			
1、期初余额	2,877,173.54	140,566.54	3,017,740.08
2、本期增加金额	485,881.28		485,881.28
(1) 计提	485,881.28		485,881.28
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	3,363,054.82	140,566.54	3,503,621.36
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项目	软件	特许权	合计
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,501,915.87	0.00	6,501,915.87
2、期初账面价值	6,954,259.41	0.00	6,954,259.41

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
东阳盟将威影视文化有限公司	875,532,754.20					875,532,754.20
北京华彩天地科技发展股份有限公司	62,125,435.52					62,125,435.52
杭州浙广传媒有限公司	6,074,289.16					6,074,289.16
合计	943,732,478.88					943,732,478.88

### (2) 商誉减值准备

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

## 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋及建筑物装修	3,208,192.93		677,695.26		2,530,497.67
平台使用费	2,777,777.70		314,465.40		2,463,312.30
合计	5,985,970.63		992,160.66		4,993,809.97

## 14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权收购款项	42,750,000.00		42,750,000.00	42,750,000.00		42,750,000.00
待补偿土地使用权	61,151,495.68		61,151,495.68	61,356,492.52		61,356,492.52
合计	103,901,495.68		103,901,495.68	104,106,492.52		104,106,492.52

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 2024 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 月 2 日，公司收到大同市国资委函，要求公司尽快明确项目规划加快选址，以落实补偿事宜，有关补偿事项仍在协商中。

#### 15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	受限类型	受限情况	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	613,775.86	冻结	诉讼冻结	613,775.86	冻结	诉讼冻结
其他非流动金融资产	5,922,332.25	冻结	诉讼冻结	5,922,332.25	冻结	诉讼冻结
长期股权投资	27,444,257.19	冻结	诉讼冻结	27,444,257.19	冻结	诉讼冻结
应收账款	68,487,800.00	质押	借款质押	68,487,800.00	质押	借款质押
合计	102,468,165.30			102,468,165.30		

#### 16、短期借款

##### （1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	43,097,158.15	43,097,158.15
保证借款	230,843,072.17	230,843,146.80
合计	273,940,230.32	273,940,304.95

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 273,940,230.32 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率 (%)	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	2,041	10.95
焦作中旅银行股份有限公司	60,000,000.00	3.85	551	6.18
厦门银行股份有限公司开元支行	47,449,894.80	5.32	627	7.98
宁波银行股份有限公司北京分行	43,097,158.15	18.00	2,080	18.00
广州农村商业银行股份有限公司清远分行	35,193,177.37	8.48	1,715	12.72
合计	273,940,230.32	—	—	—

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,584,800.43	21,625,522.57
1年以上	43,285,130.26	24,065,257.54
合计	56,869,930.69	45,690,780.11

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

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
北京大麦文化传媒发展有限公司	2,182,542.55	资金紧张
中视传媒股份有限公司	1,421,901.31	资金紧张
上海李少红影视工作室	1,320,804.80	资金紧张
北京天天高清文化传播有限公司	1,273,584.96	资金紧张
合计	15,642,533.62	—

## 18、合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		
1年以上	38,298,944.36	38,298,944.36
合计	38,298,944.36	38,298,944.36

## 19、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,924,005.07	6,111,729.36	4,695,190.12	10,340,544.31
二、离职后福利-设定提存计划	722,545.43	347,193.72	357,347.00	712,392.15
三、辞退福利	422,516.20	-	32,880.31	389,635.89
四、一年内到期的其他福利				-
合计	10,069,066.70	6,458,923.08	5,085,417.43	11,442,572.35

### （2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,404,072.71	5,545,241.22	4,144,618.20	7,804,695.73
2、职工福利费		4,177.50	4,177.50	-
3、社会保险费	306,457.13	235,237.01	241,402.79	300,291.35
其中：医疗保险费	258,201.79	223,051.27	229,133.66	252,119.40
工伤保险费	4,897.22	8,486.06	8,598.93	4,784.35
生育保险费	43,358.12	3,699.68	3,670.20	43,387.60
4、住房公积金	-5,607.12	290,172.00	302,890.00	-18,325.12
5、工会经费和职工教育经费	1,997,845.95			1,997,845.95
6、其他短期薪酬	221,236.40	36,901.63	2,101.63	256,036.40
合计	8,924,005.07	6,111,729.36	4,695,190.12	10,340,544.31

### （3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	722,403.15	336,570.14	346,415.61	712,557.68
2、失业保险费	142.28	10,623.58	10,931.39	-165.53
合计	722,545.43	347,193.72	357,347.00	712,392.15

**20、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	64,335,880.23	64,388,855.29
企业所得税	36,640,004.22	36,640,004.22
城市维护建设税	643,287.81	653,146.34
教育费附加（含地方教育费附加）	478,122.40	482,005.10
个人所得税	243,112.77	300,751.24
其他税金	2,025.98	2,025.98
合计	102,342,433.41	102,466,788.17

**21、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	204,538,039.25	204,051,926.75
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	192,810,261.28	230,872,809.89
合计	397,348,300.53	434,924,736.64

**(1) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	58,469,316.89	58,469,316.89
企业债券利息		
短期借款应付利息	146,068,722.36	145,582,609.86
合计	204,538,039.25	204,051,926.75

**(2) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	180,181,521.93	215,183,584.65
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	4,952,858.84	8,013,344.73
合计	192,810,261.28	230,872,809.89

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏华利文化传媒有限公司	34,360,329.57	资金紧张
董亮	23,760,333.33	资金紧张
天津九合文化传媒有限公司	14,150,943.39	资金紧张
北京惠工文化产业发展有限公司	7,000,000.00	资金紧张
江门金泉文化传媒有限公司	6,500,000.00	资金紧张
天一（福建）建设工程有限公司	5,203,355.76	资金紧张
崔玉杰	3,580,776.69	资金紧张
北京觅雅文化传播股份有限公司	3,000,000.00	资金紧张
河北文广传媒有限公司	2,787,537.17	资金紧张
夏津华彩广电科技有限公司	1,486,578.57	资金紧张
大连华诺心彼岸装饰设计工程有限公司	1,108,000.00	资金紧张
大连亿景远际装饰设计工程有限公司	1,108,000.00	资金紧张
江苏省广播电视集团有限公司	1,045,800.00	资金紧张
九江华星传媒有限公司	1,000,000.00	资金紧张
合计	106,091,654.48	—

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	157,220,341.10	157,220,341.10
1 年内到期的租赁负债	362,176.40	362,176.40
合计	157,582,517.50	157,582,517.50

## 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	234,761.76	234,761.76
合计	234,761.76	234,761.76

## 24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	10,893,205.01	10,893,205.01
减：未确认融资费用	1,827,670.12	1,827,670.12
减：一年内到期的租赁负债	362,176.40	362,176.40
合计	8,703,358.49	8,703,358.49

**25、预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	266,230,125.84	266,230,125.84	诉讼
合计	266,230,125.84	266,230,125.84	

**26、其他非流动负债**

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

**27、股本**

项目	期初余额	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

**28、资本公积**

项目	期初余额	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

## 29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-716,779.57	-103,493.46				-103,493.46		-820,273.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-716,779.57	-103,493.46				-103,493.46		-820,273.03
其他综合收益合计	-716,779.57	-103,493.46				-103,493.46		-820,273.03

**30、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,695,629.51			24,695,629.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,695,629.51			24,695,629.51

**31、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-2,864,958,451.46	-2,761,755,224.11
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	-2,864,958,451.46	-2,761,755,224.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	-194,685,337.62	-76,837,666.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,059,643,789.08	-2,838,592,890.77

**32、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,118,334.66	27,992,285.26	14,746,609.74	12,252,658.65
其他业务	1,528.30	11,886.79	206,713.40	45,263.56
合计	41,119,862.96	28,004,172.05	14,953,323.14	12,297,922.21

**33、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	957.33	1,159.95
文化事业建设费		
教育费附加（含地方教育费附加）	683.61	828.32

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	169,293.83	4,203.59
电影专项资金	-	28,505.21
合计	170,934.77	34,697.07

**34、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	911,299.56	1,497,409.66
广宣费		1,690.00
业务招待费	15,225.00	55,493.17
办公费	2,498.19	61,621.79
差旅费	196.47	56,233.53
通讯费		34,576.29
交通费		5,430.68
其他费用	14,825.59	82,054.41
合计	944,044.81	1,794,509.53

**35、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,229,943.31	6,484,979.20
经营场地使用费	2,965,116.87	826,993.78
中介机构费	486,773.78	324,248.92
折旧费	767,174.11	779,253.60
摊销费	1,152,385.79	1,030,299.91
业务招待费	898,906.37	1,135,593.41
差旅费	125,730.29	62,748.10
办公费	89,395.43	55,582.58
车辆使用费	69,930.30	86,579.64
交通费	21,609.28	67,718.25
其他费用	316,573.62	956,734.08
合计	12,123,539.15	11,810,731.47

**36、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	327,883.67	1,993,253.42
委托开发费	7,820,754.72	
无形资产摊销	234,513.30	273,431.48
交通差旅费	0.00	68,538.59
业务招待费	0.00	20,768.00
房租及物业维护费	0.00	
固定资产折旧	44,464.32	44,464.32
办公费用	0.00	3,420.00
合计	8,427,616.01	2,403,875.81

**37、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	440,929.22	19,590,719.76
减：利息收入	23,765.63	6,389.81
汇兑损益	0.00	
手续费支出	56,276.47	18,939.98
合计	473,440.06	19,603,269.93

**38、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	59,733.94	12,743.37
稳岗补贴	13,379.65	9,351.00
个税手续费返还	17,329.74	26,938.75
合计	90,443.33	49,033.12

**39、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-162,159,218.35	
债务重组收益	0.00	
计	-162,159,218.35	0.00

**40、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-12,943,723.66	-21,362,459.58
其他应收款坏账损失	-17,873,171.28	-26,908,680.93
合计	-30,816,894.94	-48,271,140.51

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		
合计		

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付债务			
其他		65,017.39	
合计		65,017.39	

#### 43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出			
或有事项损失			
诉讼损失			
其他	81,321.56	43,975.75	
合计	81,321.56	43,975.75	

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,895.05	-56,385.19
递延所得税费用		
合计	70,895.05	-56,385.19

**45、现金流量表项目**

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	8,598,187.15	4,453,382.51
利息收入	23,765.63	6,389.81
其他	756.46	1,909.34
合计	8,622,709.24	4,461,681.66

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	36,847,113.37	3,365,323.04
付现费用	7,685,436.11	2,535,817.74
受限资金、代付款		16,204.12
其他	54,177.68	
合计	44,586,727.16	5,917,344.90

**46、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
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	-202,061,770.46	-81,136,363.44
加: 信用减值损失	30,816,894.94	48,271,140.51
资产减值损失	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	773,412.26	976,967.58
使用权资产折旧	-	749,774.88
无形资产摊销	485,881.28	487,367.86
长期待摊费用摊销	992,160.66	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)	162,159,218.35	-
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	440,929.22	19,590,719.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,258,568.94	-4,432,727.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,989,436.39	25,412,558.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,978,105.37	6,994,452.24
经营活动产生的现金流量净额	-35,102,246.57	18,214,535.35
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,390,353.34	19,399,071.30
减：现金的期初余额	899,573.63	1,857,691.27
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	4,490,779.71	17,541,380.03

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	5,390,353.34	899,573.63
其中：库存现金	249,596.33	256,539.20
可随时用于支付的银行存款	5,123,714.56	625,991.98
可随时用于支付的其他货币资金	17,042.45	17,042.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	5,390,353.34	899,573.63
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		

## 47、外币货币性项目

## (1) 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			177,295.60
其中：港元	194,258.23	0.91268	177,295.60
其他应收款			15,446,039.87
其中：港元	16,923,828.58	0.91268	15,446,039.87
其他应付款			15,743.10
其中：美元	2,209.00	7.1268	15,743.10

## 七、合并范围的变更

### 1、本期处理子公司

无

### 2、其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	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
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
当代东方文化传媒集团(香港)有限公司	香港	香港	文化传媒	100		投资设立
当代东方文化传媒集团有限公司 (LeadEasternMediaGroupCompanyLimited)	香港	香港	文化传媒		100	投资设立
当代互动(北京)科技发展有限公司	北京市	北京市	文化传媒	55		投资设立
北京当代互娱国际文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒	51		投资设立
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
东阳盟将威影视文化有限公司	东阳	东阳	文化传媒	100		并购

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	
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
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
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
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
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

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
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	厦门市	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

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	60.00	-7,762,720.03		-21,007,713.02
北京华彩天地科技发展股份有限公司	48.8737	-972,738.22		-6,681,737.35
北京天弘瑞智科技有限公司	60.00	1,735,119.91		36,025,028.78

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	158,662,575.16	2,087,073.81	160,749,648.97	195,762,503.99	0	195,762,503.99
北京华彩天地科技发展股份有限公司	87,961,691.16	13,997,809.01	101,959,500.17	107,131,208.22	8,989,729.44	116,120,937.66
北京天弘瑞智科技有限公司	84,971,799.70	6,864,965.47	91,836,765.17	21,795,050.52	0.00	21,795,050.52

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	171,592,141.87	2,087,073.81	173,679,215.68	195,754,203.99	0	195,754,203.99
北京华彩天地科技发展股份有限公司	88,007,762.70	15,279,884.82	103,287,647.52	106,674,042.24	8,784,732.60	115,458,774.84
北京天弘瑞智科技有限公司	84,358,610.06	7,380,283.04	91,738,893.10	24,589,044.97	0.00	24,589,044.97

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	-	-12,937,866.71	-12,937,866.71	-5,357.05
北京华彩天地科技发展股份有限公司	-	-1,990,310.17	-1,990,310.17	-36,660.84
北京天弘瑞智科技有限公司	40,871,274.84	2,891,866.52	2,891,866.52	482,096.53

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	-	-6,251,625.26	-6,251,625.26	-56,838.70
北京华彩天地科技发展股份有限公司	1,970,726.82	-2,694,801.44	-2,694,801.44	315,063.92
北京天弘瑞智科技有限公司	66,684,870.04	-7,722,424.91	-7,722,424.91	-4,666,030.37

## 2、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	

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

## （2）重要联营企业的主要财务信息

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财务报表，无法披露其主要财务信息。

## 九、金融工具及其风险

### （一）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。

#### 1、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### （1）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 2023 年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司承受的汇率风险主要与所持有美元的货币资金及以美元结算的应收账款有关。

截至 2024 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“六、47 外币货币性项目”。

## （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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本附注“六、16 短期借款”。

## （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。

## 2、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 2024 年 6 月 30 日应收账款计提坏账准备共计人民币 473,761,310.44 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 2024 年 6 月 30 日其他应收款计提坏账准备共计人民币 324,137,533.02 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，参见本附注“六、2 应收账款”和“六、4 其他应收款”的披露。

## 3、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。

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。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			5,922,332.25	5,922,332.25
（1）权益工具投资			5,922,332.25	5,922,332.25

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

## 十一、承诺及或有事项

诉讼

序号	争议主体		案由	涉及金额（元）	案件进展
	原告/申请人	被告/被申请人			
1	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	100,614,100	被执行中
2	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	54,237,300	强制执行中
3	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	4,560,000	被执行中
4	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	16,500,000	被执行中
5	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	48,361,400	被执行中
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	12,437,500	败诉
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	合同纠纷	12,500,000	败诉
8	本溪市商业银行股份有限公司北京支行	当代东方投资股份有限公司	合同纠纷	154,584,700	被执行中
9	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	合同纠纷	39,600,000	被执行中
10	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	336,600,000	被执行中
11	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	85,300,000	败诉
12	北京银行股份有限公司石家庄分行	河北茂竹泉网络科技有限公司	合同纠纷	30,931,700	被执行中
13	河北卫视传媒有限公司	当代东方投资股份有限公司	合同纠纷	279,000,000.00	被执行中
14	吕少江、王哲、徐培中	当代东方投资股份有限公司	合同纠纷	116,000,000.00	败诉
15	厦门银行股份有限公司	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、东阳盟将威影视文化有限公司、漳州异邦物业服务有限公司	合同纠纷	47,449,900.00	查封、扣押、冻结

序号	争议主体		案由	涉及金额 (元)	案件 进展
	原告/申请人	被告/被申请人			
16	胡超	当代东方投资股份有限公司	破产重整	800,000.00	本案未审理 终结
合计	—	—	—	1,339,476,600.00	—

## 十二、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：

### 1、本公司的母公司情况

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

### 2、本公司的子公司情况

详见本附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
厦门新彘投资有限公司	同一控股股东
胡超	子公司的少数股东

### 5、关联方交易情况

#### (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
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

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

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

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
河北卫视传媒有限公司	103,503.28	103,503.28
胡超	800,000.00	800,000.00
合计	903,503.28	903,503.28

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## 十四、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 2024 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 2024 年 6 月 30 日, 本公司累计共支付 4,275.00 万元股权转让款。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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:					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	—	47,683,597.87	—	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	—	47,683,597.87	—	

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	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	29,066,629.50	29,066,629.50	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	13,616,968.37	13,616,968.37	100.00	对方资金紧张, 预计无法收回
合计	42,683,597.87	42,683,597.87	42,683,597.87	42,683,597.87	100.00	

## ②期末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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	47,683,597.87					47,683,597.87
合计	47,683,597.87					47,683,597.87

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	37,968,473.40	37,968,473.40
应收股利		
其他应收款	687,004,075.21	686,544,395.83
小计	724,972,548.61	724,512,869.23
减：坏账准备	126,824,145.24	112,633,209.56
合计	598,148,403.37	611,879,659.67

## (1) 应收利息

## ① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	37,968,473.40	37,968,473.40
小计	37,968,473.40	37,968,473.40
减：坏账准备		
合计	37,968,473.40	37,968,473.40

## (2) 其他应收款

## ① 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	849,605.67	556,688.65
保证金及押金	413,350.00	413,350.00
往来及代垫款	626,341,119.54	626,174,357.18
项目投资款	59,400,000.00	59,400,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小计	687,004,075.21	686,544,395.83
减：坏账准备	126,824,145.24	112,633,209.56
合计	560,179,929.97	573,911,186.27

## ②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	51,174,562.64		61,458,646.92	112,633,209.56
2024 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	14,190,935.68			14,190,935.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	65,365,498.32		61,458,646.92	126,824,145.24

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	112,633,209.56	14,190,935.68				126,824,145.24
合计	112,633,209.56	14,190,935.68				126,824,145.24

## 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	163,586,104.51	3-4 年	23.81	64,812,814.61

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
霍尔果斯当代春 晖文化传媒有限 公司	合并范围内 往来款		1 年以内	21.34	
		14,000.00	1-2 年		
		6,300.00	2-3 年		
		30,033,300.00	3-4 年		
		116,586,700.00	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	9,496.00	1 年以内	14.68	
		600,510.00	1-2 年		
		6,103,144.79	2-3 年		
		94,109,053.76	5 年以上		
河北当代文化传 媒有限公司	合并范围内 往来款	400.00	1 年以内	12.31	
		1,280.00	1-2 年		
		18,172,300.00	3-4 年		
		18,000,000.00	4-5 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	80,424,514.22	3-4 年	11.71	
合计	—	576,043,537.12	—	83.85	64,812,814.61

**3、长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,853,969,185.03	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	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东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	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	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	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	1,773,101,498.92					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	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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

**4、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			35,377.36	
其他业务				
合计			35,377.36	

**十六、补充资料****1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-162,159,218.35	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	90,443.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,321.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-162,150,096.58	
减：所得税影响额	11,628.54	
少数股东权益影响额（税后）	37,244.79	
合计	-162,198,969.91	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	53.55%	-0.25	-0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.93%	-0.04	-0.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

当代东方投资股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月十一日

**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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-162,159,218.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	90,443.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,321.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-162,150,096.58</b>
减：所得税影响数	11,628.54
少数股东权益影响额（税后）	37,244.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-162,198,969.91</b>

**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