

浙江东望时代科技股份有限公司

审 阅 报 告

其他报告



报告防伪编码： 268539626626
被审计单位名称： 浙江东望时代科技股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）6216号
签字注册会计师： 吕瑛群
注 师 编 号： 330000011790
签字注册会计师： 魏瑶
注 师 编 号： 330000015538
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审阅报告·····	第 1 页
二、备考合并财务报表·····	第 2—3 页
（一）备考合并资产负债表·····	第 2 页
（二）备考合并利润表·····	第 3 页
三、备考合并财务报表附注·····	第 4—92 页

审 阅 报 告

天健审〔2022〕6216号

浙江东望时代科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江东望时代科技股份有限公司（以下简称东望时代公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2020年12月31日和2021年12月31日的备考合并资产负债表，2020年度和2021年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是东望时代公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问东望时代公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信东望时代公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

吴美萍



中国注册会计师：

魏瑶



二〇二二年五月二十三日

备考合并资产负债表

编制单位：浙江东望时代科技股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释 号	2021年12月31日	2020年12月31日	负债和股东权益	注释 号	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,668,847,790.75	2,284,320,550.92	短期借款	24	42,666,890.55	36,664,197.23
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	74,839,254.78	9,300,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	8,550,000.00	15,732,000.00	应付票据			
应收账款	4	107,837,395.55	85,337,196.59	应付账款	25	64,198,595.68	76,291,314.84
应收款项融资	5	50,000,000.00	74,740,000.00	预收款项	26	682,734.00	
预付款项	6	8,436,601.83	9,090,284.03	合同负债	27	18,387,642.56	17,043,492.90
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	93,903,479.16	69,762,184.90	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	11,219,707.97	5,062,367.09
存货	8	25,759,633.60	75,806,016.01	应交税费	29	20,813,238.36	316,538,486.09
合同资产				其他应付款	30	443,530,230.29	466,249,932.60
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	1,179,586.05	1,435,648.29	应付分保账款			
其他流动资产	10	2,078,842.05	6,949,788.85	持有待售负债			
流动资产合计		2,041,432,583.77	2,632,473,669.59	一年内到期的非流动负债	31	73,486,325.35	51,963,379.81
非流动资产：				其他流动负债	32	787,225.12	809,804.34
发放贷款和垫款				流动负债合计		675,772,589.88	970,622,974.90
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款	11	8,316,150.25	8,334,155.10	长期借款			
长期股权投资	12	685,650,823.58	683,997,072.84	应付债券			
其他权益工具投资	13	147,939.85		其中：优先股			
其他非流动金融资产	14	605,061,360.79	623,298,980.55	永续债			
投资性房地产				租赁负债	33	36,405,967.38	
固定资产	15	410,431,422.43	305,962,439.79	长期应付款	34	39,485,185.40	53,852,811.52
在建工程	16	9,660,004.71	6,983,522.24	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	35	3,224,121.58	2,137,768.51
使用权资产	17	83,519,032.66		递延所得税负债	22	120,897,993.92	135,151,110.66
无形资产	18	36,612,620.71	22,620,772.21	其他非流动负债			
开发支出	19		1,178,455.71	非流动负债合计		200,013,268.28	191,141,690.69
商誉	20	250,263,640.18	161,037,937.85	负债合计		875,785,858.16	1,161,764,665.59
长期待摊费用	21	1,775,405.90	4,658,961.67	股东权益：			
递延所得税资产	22	25,253,239.47	25,137,938.39	归属于母公司所有者权益合计	36	3,339,916,156.32	3,313,217,804.95
其他非流动资产	23	115,803,840.50	110,124.84	少数股东权益		58,226,050.32	811,560.24
非流动资产合计		2,232,495,481.03	1,843,320,361.19	所有者权益合计		3,398,142,206.64	3,314,029,365.19
资产总计		4,273,928,064.80	4,475,794,030.78	负债和所有者权益总计		4,273,928,064.80	4,475,794,030.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：浙江东望时代科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2021年度	2020年度
一、营业总收入	1	444,633,289.43	312,098,577.56
其中：营业收入	1	444,633,289.43	312,098,577.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		405,558,087.02	273,207,220.37
其中：营业成本	1	322,363,198.98	231,596,753.47
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	2	1,452,475.48	668,815.84
销售费用	3	44,802,532.35	39,365,813.82
管理费用	4	55,138,033.49	36,817,751.07
研发费用	5	2,985,112.16	9,848,068.06
财务费用	6	-21,183,265.44	-45,089,981.89
其中：利息费用		14,057,624.68	11,633,892.40
利息收入		35,612,069.28	58,177,264.83
加：其他收益	7	6,015,926.26	6,636,915.87
投资收益（损失以“-”号填列）	8	29,839,705.52	9,012,519.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,913,750.74	-31,280,466.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-79,853,348.71	-106,342,368.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-19,265,778.27	3,559,954.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-33,188,481.88	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-500,298.96	-256.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-57,877,073.63	-48,241,877.29
加：营业外收入	13	10,906,053.50	5,724,575.25
减：营业外支出	14	4,822,026.64	19,592,413.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,793,046.77	-62,109,715.09
减：所得税费用	15	-56,345,359.22	-11,548,337.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,552,312.45	-50,561,377.11
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,552,312.45	-50,561,377.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,566,476.77	-50,029,213.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,118,789.22	-532,163.45
六、其他综合收益的税后净额		36,118.88	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	18,254.48	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,254.48	
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		18,254.48	
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,864.40	
七、综合收益总额		4,588,431.33	-50,561,377.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,548,222.29	-50,029,213.66
归属于少数股东的综合收益总额		10,136,653.62	-532,163.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江东望时代科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江东望时代科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点协调小组浙股（1992）55 号文批准，于 1993 年 7 月 13 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000704206103U 的营业执照，注册资本 844,194,741.00 元，股份总数 844,194,741 股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股 A 股。公司股票已于 1997 年 4 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属传媒行业 and 科技推广和应用服务业。公司经营范围：影视剧制作和发行、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；合同能源管理；软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；工业互联网数据服务；专业设计服务；工业设计服务；工程管理服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；体育赛事策划；组织体育表演活动；其他文化艺术经纪代理；日用品销售；企业形象策划；非居住房地产租赁。主要产品和提供的劳务：影视剧、高校热水供应系统运营管理服务等。

本公司将浙江广厦文化旅游开发有限公司（以下简称文化旅游公司）、东阳市广厦旅行社有限公司（以下简称旅行社公司）、广厦传媒有限公司（以下简称广厦传媒公司）、浙江广厦体育文化有限公司（以下简称广厦体育公司）、广盛体育文化（上海）有限公司（以下简称广盛体育公司）、杭州钮唯体育文化发展有限公司（以下简称钮唯体育公司）、杭州钮沃文化体育有限公司（以下简称钮沃体育公司）、浙江广厦文化产业发展有限公司（以下简称文化产业公司）、东阳汉宁科技服务有限公司（以下简称汉宁科技公司）、广厦（南京）文化传媒有限公司（以下简称南京文化公司）、杭州歌画影视有限公司（以下简称歌画影视公司）、浙江正蓝节能科技股份有限公司（以下简称正蓝节能公司）、重庆汇贤优策科技股份有限公司（以下简称重庆汇贤公司）、昆明联大优策科技有限公司（以下简称昆明优策公司）、杭州科贤智慧能源研究院有限公司（以下简称杭州科贤公司）、河南汇贤科技有限公司（以下简

称河南汇贤公司)、广西南宁汇英优策科技有限公司(以下简称广西优策公司)、安徽合生能源科技有限公司(以下简称安徽合生公司)、云南霖晓科技有限公司(以下简称云南霖晓公司)、重庆智策软件开发有限公司(以下简称重庆智策公司)纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注七和八之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 重大资产重组方案

本公司拟通过向重庆汇贤公司股东支付现金购买资产的方式收购重庆汇贤公司合计100.00%的股权,包括如下两部分:(1)截至本备考报告出具日,公司与李晓东等重庆汇贤公司31位股东签署了《购买资产协议》,上述已签署协议的重庆汇贤公司股东合计持有重庆汇贤公司86.67%股份。公司与李晓东等重庆汇贤公司6位股东签署了《业绩承诺补偿协议》。(2)鉴于重庆汇贤公司现有股东重庆科技风险投资有限公司(以下简称重庆科风投)为国有控股企业,根据国有产权转让的相关法律法规,重庆科风投拟将其持有重庆汇贤公司的13.33%股份通过产权交易市场公开转让,公司拟与本次交易实施同时按照不超过收购非业绩承诺出售方所持重庆汇贤公司股份的转让价格参与竞买重庆科风投持有的重庆汇贤公司的13.33%股份。

假设公司参与竞买并以非业绩承诺出售方所持重庆汇贤公司股份的转让价格取得重庆科风投所持重庆汇贤公司的13.33%股份,本次收购的股份数量将达到届时重庆汇贤公司发行在外的股份总数的100.00%。

本次交易以交易资产的评估结果作为定价依据。根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江东望时代科技股份有限公司拟收购股权涉及的重庆汇贤优策科技股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(坤元评报(2022)403号),以2021年12月31日为评估基准日,评估机构采用收益法和资产基础法两种评估方法对重庆汇贤公司100%股东权益价值进行评估,最终采用收益法评估结果作为本次评估结论。按照收益法评估,重庆汇贤公司100%股东权益价值在评估基准日评估值为432,070,000.00元。根据交易各方签署的《购买资产协议》,本次交易中交易价格为:(1)重庆汇贤公司非业绩承诺出售方为6.52元/股;(2)重庆汇贤公司业绩承诺出售方为8.39元/股。

(二) 交易标的相关情况

重庆汇贤公司前身系原重庆汇贤优策科技有限公司(以下简称重庆汇贤有限公司),重庆汇贤有限公司系由浙江正元智慧科技股份有限公司、李晓东、叶胜共同出资组建,于2007

年1月9日在重庆市工商行政管理局登记注册,取得营业号为5009012111098的企业法人营业执照。重庆汇贤有限公司成立时注册资本500.00万元。重庆汇贤有限公司以2016年3月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2016年10月11日在重庆市工商行政管理局九龙坡区分局登记注册,总部位于重庆市。重庆汇贤公司现持有统一社会信用代码为915001077980061797营业执照,注册资本6,000.00万元,股份总数6,000.00万股(每股面值1元)。

重庆汇贤公司属科技推广和应用服务业。公司经营范围:计算机软硬件、智能卡系统的开发、销售、技术咨询、技术服务,互联网信息服务,节能技术、节能产品的开发、销售、技术咨询、技术服务,合同能源管理,建筑机电安装工程专业承包叁级(按建筑资质证书核定的事项和期限从事经营),通用设备、空调设备、采暖设备、制冷设备、通风设备、空气源热泵、水泵、不锈钢水箱、成套电气控制设备、远程监控设备、锅炉(须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营)、饮水设备、农业机械、水质净化设备、泳池设备、教学仪器及设备、实验室成套设备、办公设备、教学软件、太阳能光热、光伏设备的销售、安装、设计及技术服务,普通洗浴服务(须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营),智慧校园系统的开发,销售厨房设备、化学产品(不含危险化学品和一类易制毒品),洗涤机械销售,洗染服务,洗烫服务,家用电器销售,自动售货机销售,物联网设备销售,物联网应用服务,物联网技术服务,智能控制系统集成,环境保护专用设备销售,新兴能源技术研发,物业管理,单位后勤管理服务,市政设施管理,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,软件开发,人工智能基础软件开发,园林绿化工程施工(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组(2022年修订)》的相关规定编制,仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外,本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定,并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司2020年12月31日和2021年12月31日的备考合并财务状况,以及2020年度和2021年度的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2020 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2020 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2020 年度及 2021 年度的财务报表，和业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）所审计的重庆汇贤公司 2020 年度及 2021 年度的财务报表为基础，按以下方法编制。

（1）购买成本

由于本公司拟以支付现金购买资产的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 429,816,809.00 元作为备考合并财务报表 2020 年 1 月 1 日的购买成本，并相应确认为其他应付款。

（2）重庆汇贤公司的各项资产、负债在假设购买日（2020 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2020 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债（包括重庆汇贤公司个别财务报表未予确认，但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债），本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2020 年 1 月 1 日重庆汇贤公司各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2020 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

（3）商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的重庆汇贤公司于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额 140,368,508.61 元，确认为备考合并财务报表的商誉。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2020 年 1 月 1 日重庆汇贤公司可辨认净资产公允价值份额的差额 31,240,119.29 元调整归属于母公司所有者权益。

（4）权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

（5）鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金

流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

(7) 本备考合并财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求，编制，仅供本公司向相关监管机构报送资产重组事宜使用，不得用作其他目的。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公

司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——母公司对子公司关联方组合	款项性质	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预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

影视及文化体育业务:

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

园区生活服务业务:

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

(1) 影视业务的存货主要包括原材料（影视剧本）、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧等。

(2) 园区生活服务业务的存货包括在日常活动中持有园区生活用水设施及售后维修的原材料。

2. 发出存货的计价方法

(1) 影视业务发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

1) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

(2) 园区生活服务业务

发出原材料采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

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。

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。

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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新
计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子
公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 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，使用年限超过一个会
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确
认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40-50	3-5	1.90-2.43
通用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
专用设备	年限平均法	3-20	0-5	4.75-33.33
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程
按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	10

专利权	10
-----	----

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司有两大业务板块，一是影视制作发行，二是园区生活服务。各类业务销售收入确认的具体方法如下：

(1) 电视剧销售属于在某一时点履行的履约义务。对于合同中未约定上线播出时间的,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》,电视剧播映带或其他载体转移给购货方,并已取得收款权利时确认收入;对于合同中约定上线播出时间,且购货方无法主导播出时间的,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》,电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚,并已取得收款权利时确认收入。

(2) 园区生活服务包括热水供应系统运营管理及热水供应系统建设。

1) 热水供应系统运营管理属于在某一时点履行的履约义务。公司按照学生每月消费金额,在已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 热水供应系统建设属于在某一时点履行的履约义务。公司按照项目实际完工时取得经客户确认的验收报告,在已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,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;用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 2021 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十六）重要会计政策变更

1. 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（1）对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计

量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注四(十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		9,315,216.40	9,315,216.40
一年内到期的非流动负债	51,963,379.81	465,266.83	52,428,646.64
租赁负债		4,336,322.85	4,336,322.85
预付款项	9,090,284.03	-609,631.22	8,480,652.81
长期待摊费用	4,658,961.67	-3,974,796.38	684,165.29
归属于母公司所有者权益	3,313,217,804.95	-70,800.88	3,313,147,004.07

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率为 5.50%和 5.25%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于租赁期限等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率（30%~60%）
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
文化旅游公司	20%
旅行社公司	20%
广厦体育公司	20%
广盛体育公司	20%
钮沃体育公司	20%
歌画影视公司	20%
钮唯体育公司	20%
南京文化公司	20%
昆明优策公司	20%
杭州科贤公司	20%
河南汇贤公司	20%
广西优策公司	20%
安徽合生公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
云南霖晓公司	20%
重庆智策公司	20%
正蓝节能公司	15%
重庆汇贤公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号),正蓝节能公司于2015年5月20日获得东阳市国家税务局横店税务分局审批,常州机电职业技术学院合同能源管理项目暂免征收增值税,减免税期限为2015年9月1日至2035年8月31日。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号),正蓝节能公司于2016年1月21日获得东阳市国家税务局横店税务分局审批,常州工程职业技术学院合同能源管理项目暂免征收增值税,减免税期限为2016年1月1日至2034年8月31日。

3. 正蓝节能公司于2019年通过高新审批,并于2019年12月4日取得高新技术企业证书(证书编号GR201933000156),企业所得税自2019年起三年内减按15%的税率计缴。

4. 重庆汇贤公司2011年5月17日经重庆市经济和信息化委员会《国家鼓励类产业确认书》([内]鼓励类确认(2011)063号)批准为从事国家鼓励类产业的内资企业,享受重庆市委、市政府《关于印发重庆市实施西部大开发若干政策措施的通知》(渝委发〔2001〕26号)和国家税务总局《关于落实西部大开发有关政策具体实施意见的通知》(国税发〔2002〕47号)等文件规定的企业所得税优惠政策。

重庆汇贤公司已于2012年度取得所得税减免文件,自2011年1月1日至2020年12月31日按照15%计算企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类企业产业减按15%的税率征收企业所得税。重庆汇贤公司自2021年1月1日至2030年12月31日,继续享受税收优惠政策,按照15%计算所得税。

5. 根据财税《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)以及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号),对

小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。文化旅游公司、旅行社公司、广厦体育公司、广盛体育公司、钮沃体育公司、歌画影视公司、钮唯体育公司、南京文化公司、昆明优策公司、杭州科贤公司、河南汇贤公司、广西优策公司、安徽合生公司、云南霖晓公司、重庆智策公司系小型微利企业，享受该税收优惠。

6. 按照支持疫情防控相关政策，自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。文化旅游公司、钮唯体育公司、钮沃体育公司、杭州科贤公司、河南汇贤公司、广西优策公司、云南霖晓公司、重庆智策公司系小规模纳税人，享受该税收优惠。

7. 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十七）款规定，同时符合下列条件的合同能源管理服务免征增值税：（一）节能服务公司实施合同能源管理项目相关技术，应当符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化委员会发布的《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）规定的技术要求。（二）节能服务公司与用能企业签订节能效益分享型合同，其合同格式和内容，符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）等规定。

重庆汇贤公司合同能源管理服务符合免征增值税规定。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的上年年末数为 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的的数据，期末数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2021 年度。

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	203,648.42	200,814.84

银行存款	1,667,381,137.47	2,279,926,289.46
其他货币资金	1,263,004.86	4,193,446.62
合 计	1,668,847,790.75	2,284,320,550.92

(2) 其他说明

项 目	期末数	上年年末数
质押的定期存款[注]	361,099,388.89	1,952,523,434.33
小 计	361,099,388.89	1,952,523,434.33

[注] 截至 2021 年 12 月 31 日, 30,500 万元定期存单质押对应的债务已偿还完毕, 详见附注十一(二)3 之说明

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	上年年末数
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		
其中: 理财产品	4,328,650.40	9,300,000.00
私募证券投资基金	70,510,604.38	
合 计	74,839,254.78	9,300,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 商业承兑汇票	9,000,000.00	100.00	450,000.00	5.00	8,550,000.00
合 计	9,000,000.00	100.00	450,000.00	5.00	8,550,000.00

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	16,560,000.00	100.00	828,000.00	5.00	15,732,000.00
合 计	16,560,000.00	100.00	828,000.00	5.00	15,732,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	9,000,000.00	450,000.00	5.00	16,560,000.00	828,000.00	5.00
小 计	9,000,000.00	450,000.00	5.00	16,560,000.00	828,000.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业 银行 承 兑 汇 票	828,000.00	-378,000.00						450,000.00
小 计	828,000.00	-378,000.00						450,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,843,656.04	9.09	11,843,656.04	100.00	
按组合计提坏账准备	118,430,824.93	90.91	10,593,429.38	8.94	107,837,395.55
合 计	130,274,480.97	100.00	22,437,085.42	17.22	107,837,395.55

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,080,130.09	11.32	12,080,130.09	100.00	
按组合计提坏账准备	94,608,509.32	88.68	9,271,312.73	9.80	85,337,196.59

合 计	106,688,639.41	100.00	21,351,442.82	20.01	85,337,196.59
-----	----------------	--------	---------------	-------	---------------

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西藏乐视网信息技术有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	一审胜诉, 对方无可执行财产, 预计无法收回
成都医学院	923,228.14	923,228.14	100.00	账龄较长, 预期无法收回
四川省绵阳实验高级中学	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长, 预期无法收回
广东省信息工程有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长, 预期无法收回
重庆中鸥建设集团有限公司	261,100.00	261,100.00	100.00	账龄较长, 预期无法收回
绵阳旅游学校	197,749.78	197,749.78	100.00	账龄较长, 预期无法收回
重庆工商大学	190,021.10	190,021.10	100.00	账龄较长, 预期无法收回
其他 61 家零星客户	1,171,557.02	1,171,557.02	100.00	账龄较长, 预期无法收回
小 计	11,843,656.04	11,843,656.04	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 重组方采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,290,237.04	3,214,511.85	5.00	52,104,556.19	2,605,227.81	5.00
1-2 年	6,384,843.42	638,484.34	10.00	1,345,058.08	134,505.81	10.00
2-3 年	110,733.00	33,219.90	30.00	300,000.00	90,000.00	30.00
3 年以上	975,860.00	975,860.00	100.00	1,123,407.17	1,123,407.17	100.00
小 计	71,761,673.46	4,862,076.09	6.78	54,873,021.44	3,953,140.79	7.20

② 被重组方采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,752,744.26	2,087,637.21	5.00	33,998,165.07	1,699,908.26	5.00

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,454,747.80	436,424.34	30.00	2,125,150.75	637,545.23	30.00
2-3 年	508,735.35	254,367.68	50.00	1,262,907.21	631,453.61	50.00
3 年以上	2,952,924.06	2,952,924.06	100.00	2,349,264.85	2,349,264.85	100.00
小 计	46,669,151.47	5,731,353.29	12.28	39,735,487.88	5,318,171.95	13.38

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	106,042,981.30
1-2 年	7,839,591.22
2-3 年	676,998.35
3 年以上	15,714,910.10
合 计	130,274,480.97

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,080,130.09				236,474.05			11,843,656.04
按组合计提坏账准备	9,271,312.73	927,619.29		400,121.76		5,624.40		10,593,429.38
小 计	21,351,442.82	927,619.29		400,121.76	236,474.05	5,624.40		22,437,085.42

[注]本期其他增加系非同一控制下合并正蓝节能公司转入的应收账款坏账准备

(4) 本期实际核销应收账款 5,624.40 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	55,070,000.00	42.27	3,047,367.92
西藏乐视网信息技术有限公司	8,000,000.00	6.14	8,000,000.00
重庆大学	5,302,289.45	4.07	430,147.78
重庆市永川监狱	3,940,515.00	3.02	197,025.75

西南政法大学	2,256,421.17	1.73	112,821.06
小 计	74,569,225.62	57.23	11,787,362.51

5. 应收款项融资

项 目	期末数		上年年末数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	50,000,000.00		74,740,000.00	
合 计	50,000,000.00		74,740,000.00	

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	8,148,109.12	96.58		8,148,109.12	4,667,806.92	55.04		4,667,806.92
1-2 年	62,186.36	0.74		62,186.36	499,759.85	5.89		499,759.85
2-3 年					239,468.14	2.82		239,468.14
3 年以上	226,306.35	2.68		226,306.35	3,073,617.90	36.24		3,073,617.90
合 计	8,436,601.83	100.00		8,436,601.83	8,480,652.81	100.00		8,480,652.81

[注]上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注四(二十六)1之说明

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
重庆美的暖通与楼宇设备销售有限公司	2,744,404.51	32.53
深圳市凯路创新科技有限公司	806,283.08	9.56
深圳卓爱智洗科技有限公司	316,388.00	3.75
东阳市湖溪镇财喜家庭农场	305,760.00	3.62
重庆摩尔水处理设备有限公司	286,357.90	3.39
小 计	4,459,193.49	52.85

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应收股利	45,520,919.08	18,781,344.00
其他应收款	48,382,560.08	50,980,840.90
合 计	93,903,479.16	69,762,184.90

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
浙商银行股份有限公司（以下简称浙商银行）	41,831,656.36	18,781,344.00
浙江东阳农村商业银行股份有限公司（以下简称东阳农商行）	3,689,262.72	
小 计	45,520,919.08	18,781,344.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
浙商银行	18,781,344.00	1-2 年	因公司以浙商银行股权质押提供的对外担保逾期，浙商银行暂未支付对公司的分红款	否
小 计	18,781,344.00			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	47,892,142.67	35.34	47,892,142.67	100.00	
按组合计提坏账准备	87,623,139.62	64.66	39,240,579.54	44.78	48,382,560.08
合 计	135,515,282.29	100.00	87,132,722.21	64.30	48,382,560.08

(续上表)

种 类	上年年末数			
-----	-------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	47,892,142.67	40.58	33,096,071.34	69.11	14,796,071.33
按组合计提坏账准备	70,122,477.38	59.42	33,937,707.81	48.40	36,184,769.57
合 计	118,014,620.05	100.00	67,033,779.15	56.80	50,980,840.90

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海剧合影视文化有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	风险投资款，收回投资款的可能性较小，全额计提坏账准备
上海剧合影视文化有限公司	29,592,142.67	29,592,142.67	100.00	固定投资款，已逾期，收回固定投资款的可能性较小，全额计提坏账准备[注]
浙江乐观影业有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	因投资的电影《了不起的处女座》项目无进展，预计无法收回，全额计提坏账准备
小 计	47,892,142.67	47,892,142.67	100.00	

[注]根据杭州市上城区人民法院民事判决书((2020)浙0102民初3634号)，判决上海剧合影视文化有限公司归还广厦传媒公司《南烟斋笔录》固定投资2,400万元及其投资回报和违约金559.21万元。由于收回的可能性较小，广厦传媒公司全额计提坏账准备

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A 重组方采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	22,140,778.69	1,107,038.93	5.00			
账龄组合	36,908,170.32	36,129,672.96	97.89	43,925,229.51	32,321,176.45	73.58
其中：1年以内	197,620.52	9,881.02	5.00	1,812,032.12	90,601.60	5.00
1-2年	320,203.08	32,020.31	10.00	4,260,484.29	426,048.43	10.00
2-3年	432,250.12	129,675.03	30.00	8,640,266.69	2,592,080.01	30.00
3年以上	35,958,096.60	35,958,096.60	100.00	29,212,446.41	29,212,446.41	100.00

小 计	59,048,949.01	37,236,711.89	63.06	43,925,229.51	32,321,176.45	73.58
-----	---------------	---------------	-------	---------------	---------------	-------

B 被重组方采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	26,626,356.65	1,331,317.83	5.00	23,800,569.46	1,190,028.47	5.00
账龄组合	1,947,833.96	672,549.82	34.53	2,396,678.41	426,502.89	17.80
其中：1 年以内	825,669.23	41,283.47	5.00	1,493,339.60	74,666.98	5.00
1-2 年	308,426.26	92,527.88	30.00	550,000.00	165,000.00	30.00
2-3 年	550,000.00	275,000.00	50.00	333,005.81	166,502.91	50.00
3 年以上	263,738.47	263,738.47	100.00	20,333.00	20,333.00	100.00
小 计	28,574,190.61	2,003,867.65	7.01	26,197,247.87	1,616,531.36	6.17

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	13,248,573.38
1-2 年	9,881,647.44
2-3 年	19,104,880.03
3 年以上	93,280,181.44
合 计	135,515,282.29

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,355,297.05	291,048.43	65,387,433.67	67,033,779.15
期初数在本期				
—转入第二阶段	-31,431.47	31,431.47		
—转入第三阶段		-208,225.01	208,225.01	
本期计提	19,345.63	10,293.30	18,922,994.10	18,952,633.03
本期核销				

其他变动[注]	1,146,310.03			1,146,310.03
期末数	2,489,521.24	124,548.19	84,518,652.78	87,132,722.21

[注]其他变动系本期非同一控制下合并正蓝节能公司转入的其他应收款坏账准备

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
押金保证金	49,505,987.21	24,544,621.33
应收暂付款	887,584.84	1,098,622.70
拆借款	997,678.47	1,087,278.81
联合投资拍摄款	82,998,578.60	89,892,695.10
其他	1,125,453.17	1,391,402.11
合 计	135,515,282.29	118,014,620.05

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海剧合影视文化有限公司	联合投资拍摄款	47,592,142.67	2-3 年, 3 年以上	35.12	47,592,142.67
北京润阳国际文化传媒有限公司	联合投资拍摄款	8,109,953.36	3 年以上	5.98	8,109,953.36
两江融资租赁股份有限公司	押金保证金	7,694,200.00	1 年以内	5.68	384,710.00
创佳融资租赁(浙江)有限公司	押金保证金	6,400,000.00	2-3 年, 3 年以上	4.72	320,000.00
山东卫视传媒有限公司	联合投资拍摄款	5,922,128.47	3 年以上	4.37	5,922,128.47
小 计		75,718,424.50		55.87	62,328,934.50

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,124,627.36	14,149,007.95	3,975,619.41	10,884,824.63		10,884,824.63
低值易耗品	8,408.14		8,408.14	77,259.08		77,259.08

库存商品	3,108,575.86		3,108,575.86	2,585,786.67		2,585,786.67
开发产品				744,676.14		744,676.14
在产品	975,468.60		975,468.60	2,329,232.48		2,329,232.48
在拍影视剧	17,691,552.59		17,691,552.59	50,263,586.75		50,263,586.75
已完成影视剧	9.00		9.00	8,920,650.26		8,920,650.26
合 计	39,908,641.55	14,149,007.95	25,759,633.60	75,806,016.01		75,806,016.01

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料		14,149,007.95				14,149,007.95
小 计		14,149,007.95				14,149,007.95

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的 原因	本期转销 存货跌价准备的 原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
一年内到期的 长期应收款	1,179,586.05		1,179,586.05	1,435,648.29		1,435,648.29
合 计	1,179,586.05		1,179,586.05	1,435,648.29		1,435,648.29

10. 其他流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣进项税额	1,017,162.16		1,017,162.16	5,674,863.51		5,674,863.51

预缴企业所得税	1,061,679.89		1,061,679.89	1,059,831.04		1,059,831.04
待摊费用				215,094.30		215,094.30
合 计	2,078,842.05		2,078,842.05	6,949,788.85		6,949,788.85

11. 长期应收款

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	15,550,731.79		15,550,731.79	17,514,384.20		17,514,384.20
减：未实现融资收益	6,054,995.49		6,054,995.49	7,744,580.81		7,744,580.81
减：一年内到期的长期应收款	1,179,586.05		1,179,586.05	1,435,648.29		1,435,648.29
合 计	8,316,150.25		8,316,150.25	8,334,155.10		8,334,155.10

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	685,650,823.58		685,650,823.58	683,997,072.84		683,997,072.84
合 计	685,650,823.58		685,650,823.58	683,997,072.84		683,997,072.84

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江雍竺实业有限公司（以下简称雍竺实业公司）	683,997,072.84			2,913,750.74	
合 计	683,997,072.84			2,913,750.74	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		

联营企业						
浙江雍竺实业有限公司（以下简称雍竺实业公司）		1,260,000.00			685,650,823.58	
合 计		1,260,000.00			685,650,823.58	

13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
杭州指南针资产管理有限公司	147,939.85				
合 计	147,939.85				

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司的权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此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。

14. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	上年年末数
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		
其中：权益工具投资	605,061,360.79	623,298,980.55
合 计	605,061,360.79	623,298,980.55

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	47,443,774.26	3,020,358.57	451,446,492.15	4,091,627.70	506,002,252.68
本期增加金额		515,332.74	197,722,519.26	3,032,087.04	201,269,939.04
1) 购置		197,330.45	2,107,513.58	1,006,713.81	3,311,557.84
2) 在建工程转入			96,592,151.81		96,592,151.81

3) 企业合并增加		318,002.29	99,022,853.87	2,025,373.23	101,366,229.39
本期减少金额		80,170.84	2,108,296.16	1,799,118.89	3,987,585.89
1) 处置或报废		80,170.84	2,108,296.16	1,799,118.89	3,987,585.89
期末数	47,443,774.26	3,455,520.47	647,060,715.25	5,324,595.85	703,284,605.83
累计折旧					
期初数	11,876,088.28	2,424,478.34	148,848,842.89	2,596,252.43	165,745,661.94
本期增加金额	113,613.12	358,566.72	94,142,231.28	1,883,737.42	96,498,148.54
1) 计提	113,613.12	168,300.72	54,616,947.69	784,062.83	55,682,924.36
2) 企业合并增加		190,266.00	39,525,283.59	1,099,674.59	40,815,224.18
本期减少金额		77,665.41	2,100,370.85	1,506,741.77	3,684,778.03
1) 处置或报废		77,665.41	2,100,370.85	1,506,741.77	3,684,778.03
期末数	11,989,701.40	2,705,379.65	240,890,703.32	2,973,248.08	258,559,032.45
减值准备					
期初数	34,294,150.95				34,294,150.95
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	34,294,150.95				34,294,150.95
账面价值					
期末账面价值	1,159,921.91	750,140.82	406,170,011.93	2,351,347.77	410,431,422.43
期初账面价值	1,273,535.03	595,880.23	302,597,649.26	1,495,375.27	305,962,439.79

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,159,921.91
专用设备	413,474.25
小 计	1,573,396.16

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书原因
-----	------	-----------

文化旅游公司房屋及建筑物	43,929,387.16	审批手续尚未办理完毕
小 计	43,929,387.16	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热水供应系统建设工程	9,660,004.71		9,660,004.71	6,983,522.24		6,983,522.24
合 计	9,660,004.71		9,660,004.71	6,983,522.24		6,983,522.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加[注]	转入 固定资产	期末数
热水供应系统建设工程		6,983,522.24	99,268,634.28	96,592,151.81	9,660,004.71
小 计		6,983,522.24	99,268,634.28	96,592,151.81	9,660,004.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
热水供应系统建设工程						自有资金
小 计						

[注] 本期增加金额中包括非同一控制下合并正蓝节能公司转入的在建工程
18,344,816.02 元

17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	10,935,130.80			10,935,130.80
本期增加金额	1,729,810.69	160,209,348.63	38,834.95	161,977,994.27
1) 租入		10,842,624.52	38,834.95	10,881,459.47
2) 企业合并增加	1,729,810.69	149,366,724.11		151,096,534.80
本期减少金额	905,378.36	1,486,109.52		2,391,487.88

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
1) 处置	905,378.36	1,486,109.52		2,391,487.88
期末数	11,759,563.13	158,723,239.11	38,834.95	170,521,637.19
累计折旧				
期初数	1,619,914.40			1,619,914.40
本期增加金额	3,603,768.73	82,931,448.47	3,883.50	86,539,100.70
1) 计提	3,109,537.12	5,380,514.66	3,883.50	8,493,935.28
2) 企业合并增加	494,231.61	77,550,933.81		78,045,165.42
本期减少金额	235,398.41	921,012.16		1,156,410.57
1) 处置	235,398.41	921,012.16		1,156,410.57
期末数	4,988,284.72	82,010,436.31	3,883.50	87,002,604.53
账面价值				
期末账面价值	6,771,278.41	76,712,802.80	34,951.45	83,519,032.66
期初账面价值[注]	9,315,216.40			9,315,216.40

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注四（二十六）1之说明

18. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	2,627,026.38	22,496,467.08	25,123,493.46
本期增加金额	9,809,498.40	7,300,000.00	17,109,498.40
1) 开发支出转入	2,509,498.40		2,509,498.40
2) 企业合并增加	7,300,000.00	7,300,000.00	14,600,000.00
本期减少金额	641,922.77		641,922.77
1) 处置	597,751.85		597,751.85
2) 其他	44,170.92		44,170.92
期末数	11,794,602.01	29,796,467.08	41,591,069.09
累计摊销			

期初数	628,015.66	1,874,705.59	2,502,721.25
本期增加金额	664,585.08	2,241,478.02	2,906,063.10
1) 计提	664,585.08	2,241,478.02	2,906,063.10
本期减少金额	430,335.97		430,335.97
1) 处置	430,335.97		430,335.97
期末数	862,264.77	4,116,183.61	4,978,448.38
账面价值			
期末账面价值	10,932,337.24	25,680,283.47	36,612,620.71
期初账面价值	1,999,010.72	20,621,761.49	22,620,772.21

19. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
校钉软件	1,178,455.71	1,331,042.69		2,509,498.40			
合 计	1,178,455.71	1,331,042.69		2,509,498.40			

20. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广厦传媒公司	447,818,511.54	446,188,556.23	1,629,955.31	447,818,511.54	427,149,082.30	20,669,429.24
正蓝节能公司	108,265,176.26		108,265,176.26			
重庆汇贤公司	140,368,508.61		140,368,508.61	140,368,508.61		140,368,508.61
合 计	696,452,196.41	446,188,556.23	250,263,640.18	588,187,020.15	427,149,082.30	161,037,937.85

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广厦传媒公司	447,818,511.54				447,818,511.54
正蓝节能公司		108,265,176.26			108,265,176.26

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
重庆汇贤公司	140,368,508.61				140,368,508.61
合 计	588,187,020.15	108,265,176.26			696,452,196.41

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
广厦传媒公司	427,149,082.30	19,039,473.93		446,188,556.23
小 计	427,149,082.30	19,039,473.93		446,188,556.23

(4) 本次资产重组形成商誉的计算过程说明

项 目	金 额
合并成本	429,816,809.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	289,448,300.39
商誉	140,368,508.61

根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报（2022）403号），本次收购公司参考评估值后确认收购价格为429,816,809.00元，公司取得的可辨认净资产公允价值份额为289,448,300.39元，差额140,368,508.61元形成商誉。

(5) 商誉减值测试过程

广厦传媒资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广厦传媒公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	194,187,950.51
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至广厦传媒公司
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	214,857,379.75
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

本期资产组所在企业外部经营环境及企业经营状况与上期相比发生了较大的变化，本期商誉的可收回金额按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额计算。

减值测试中采用的其他关键数据包括：重置成本、成新率、处置费用。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2022）168号），包含商誉的资产组可收回金额为195,817,905.82元，低于账面价值214,857,379.75元，本期应确认商誉减值损失19,039,473.93元。

正蓝节能资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	正蓝节能公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	200,886,579.80
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至正蓝节能公司
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	415,382,090.98
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.55%，预测期以后的现金流量均保持稳定，该增长率和热水服务行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：服务学生规模、学生热水消费水平、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2022）182号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为451,000,000.00元，账面价值415,382,090.98元，商誉并未出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

正蓝节能公司2021年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润2,887.55万元，超过承诺数2,800.00万元，完成本年度业绩承诺。

21. 长期待摊费用

项 目	期初数[注 1]	本期增加[注 2]	本期摊销	期末数
装修费	684,165.29	1,709,612.63	618,372.02	1,775,405.90

项 目	期初数[注 1]	本期增加[注 2]	本期摊销	期末数
合 计	684,165.29	1,709,612.63	618,372.02	1,775,405.90

[注 1] 期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注四(二十六)1 之说明

[注 2] 本期增加中包括非同一控制下合并正蓝节能公司转入的长期待摊费用 230,698.13 元

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,982,132.58	1,945,606.37	23,527,357.82	3,525,950.05
其他非流动金融资产公允价值变动	31,882,879.54	7,970,719.89	28,700,318.81	7,175,079.70
递延收益	2,563,531.28	384,529.69	47,625.05	7,143.76
可抵扣亏损	96,830,496.67	14,524,574.50	96,198,432.57	14,429,764.88
其他权益工具投资公允价值变动	2,852,060.15	427,809.02		
合 计	147,111,100.22	25,253,239.47	148,473,734.25	25,137,938.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	52,759,440.49	7,913,916.07	29,915,656.53	4,487,348.48
其他非流动金融资产公允价值变动	334,777,351.38	83,694,337.85	411,448,139.36	102,862,034.84
计提定期存款利息收入	1,099,388.89	274,847.22	21,623,434.33	5,405,858.58
固定资产一次性扣除	193,546,438.97	29,014,892.78	149,450,048.65	22,395,868.76
合 计	582,182,619.73	120,897,993.92	612,437,278.87	135,151,110.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	111,889,037.26	65,423,597.79
可抵扣亏损	64,398,120.31	19,807,371.79
合 计	176,287,157.57	85,230,969.58

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数
2022 年	4,786,807.56	5,077,854.47
2023 年	6,154,149.00	6,232,981.38
2024 年	6,804,553.49	6,979,521.90
2025 年	2,000,430.87	1,517,014.04
2026 年	44,652,179.39	
合 计	64,398,120.31	19,807,371.79

23. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	115,803,840.50		115,803,840.50	110,124.84		110,124.84
合 计	115,803,840.50		115,803,840.50	110,124.84		110,124.84

24. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	15,026,097.22	
质押及抵押借款	10,015,888.89	
保证借款	8,015,400.00	1,601,711.11
质押借款	9,609,504.44	35,062,486.12
合 计	42,666,890.55	36,664,197.23

25. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

应付购买商品及劳务款	40,043,571.20	36,457,296.70
应付工程及设备款	23,388,506.21	35,992,409.73
应付费用款	766,518.27	
其他		3,841,608.41
合 计	64,198,595.68	76,291,314.84

26. 预收款项

项 目	期末数	上年年末数
预收房租款	682,734.00	
合 计	682,734.00	

27. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
电视剧预售款	4,811,320.76	3,074,528.30
预收热水运营服务款	12,500,599.35	13,113,106.39
预收培训费	547,082.98	520,514.56
其他	528,639.47	335,343.65
合 计	18,387,642.56	17,043,492.90

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	5,050,367.09	60,959,044.72	54,917,355.01	11,092,056.80
离职后福利—设定提存计划		2,822,332.26	2,734,681.09	87,651.17
辞退福利	12,000.00	2,578,213.39	2,550,213.39	40,000.00
合 计	5,062,367.09	66,359,590.37	60,202,249.49	11,219,707.97

[注] 本期增加金额中包括非同一控制下合并正蓝节能公司转入的应付职工薪酬 985,880.30 元

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,928,516.71	55,673,351.00	49,564,377.14	9,037,490.57
职工福利费		1,312,861.14	1,312,861.14	
社会保险费		2,028,624.37	1,974,160.61	54,463.76
其中：医疗保险费		1,911,658.44	1,858,511.72	53,146.72
工伤保险费		113,828.96	112,511.92	1,317.04
生育保险费		3,136.97	3,136.97	
住房公积金	278,819.00	1,464,906.24	1,736,667.24	7,058.00
工会经费和职工教育经费	1,843,031.38	479,301.97	329,288.88	1,993,044.47
小 计	5,050,367.09	60,959,044.72	54,917,355.01	11,092,056.80

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,715,232.89	2,630,621.26	84,611.63
失业保险费		107,099.37	104,059.83	3,039.54
小 计		2,822,332.26	2,734,681.09	87,651.17

29. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	6,565,124.46	115,970.82
企业所得税	10,044,035.88	93,188,537.93
土地增值税		220,642,911.27
代扣代缴个人所得税	3,630,695.79	2,472,749.44
城市维护建设税	243,720.94	23,342.01
教育费附加	149,310.42	17,753.88
房产税	27,311.53	36,021.98
土地使用税	25,788.24	25,788.24
地方教育附加	96,479.13	8,774.74
印花税	29,961.97	5,825.78
残疾人保障金	810.00	810.00

合 计	20,813,238.36	316,538,486.09
-----	---------------	----------------

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付股利	1,115,000.00	
其他应付款	442,415,230.29	466,249,932.60
合 计	443,530,230.29	466,249,932.60

(2) 应付股利

项 目	期末数	上年年末数
普通股股利	1,115,000.00	
小 计	1,115,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
股权转让款	429,816,809.00	429,816,809.00
滞纳金		19,526,897.65
押金保证金	2,364,159.38	1,620,878.00
拆借款	3,385,487.36	8,764,580.23
应付暂收款	480,990.72	198,363.53
代收代付管理费	5,643,459.83	5,376,247.64
其他	724,324.00	946,156.55
小 计	442,415,230.29	466,249,932.60

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数[注]
一年内到期的租赁负债	33,086,641.14	465,266.83
一年内到期的长期应付款	40,399,684.21	41,100,953.76
一年内到期的长期借款		10,862,426.05
合 计	73,486,325.35	52,428,646.64

[注]上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四(二十六)1 之说明

32. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
待转销项税额	787,225.12	809,804.34
合 计	787,225.12	809,804.34

33. 租赁负债

项 目	期末数	上年年末数[注]
尚未支付的租赁付款额	77,283,848.68	5,413,484.83
减：未确认融资费用	7,791,240.16	611,895.15
减：一年内到期的租赁负债	33,086,641.14	465,266.83
合 计	36,405,967.38	4,336,322.85

[注]上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四(二十六)1 之说明

34. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
林地山地租用费	4,001,716.77	4,001,716.77
尚未支付的长期付款额	82,785,858.77	102,965,849.60
减：未确认融资费用	6,902,705.93	12,013,801.09
减：一年内到期的长期应付款	40,399,684.21	41,100,953.76
合 计	39,485,185.40	53,852,811.52

(2) 其他说明

根据原子公司东阳市江南置业有限公司与东阳市学陶村、天宫寺自然村签订的《租用山林地土地协议书》，东阳市学陶村、天宫寺自然村将其山林地 23.03 亩及土地 48.25 亩出租给东阳市江南置业有限公司，租用时间自 2007 年 9 月 1 日至 2057 年 9 月 1 日，每年租金为 76,478.05 元，每五年支付一次租金，自 2018 年起每 10 年提升 10%计算租金。上期东阳市江南置业有限公司完成全部注销手续，其相关债权债务由本公司承担。

35. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	884,830.31	2,706,116.48	373,594.37	3,217,352.42	与资产相关
增值税进项税加计扣除	1,252,938.20	903,785.31	2,149,954.35	6,769.16	期末进项税留抵税额
合 计	2,137,768.51	3,609,901.79	2,523,548.72	3,224,121.58	

[注] 本期增加金额中包括非同一控制下合并正蓝节能公司转入的递延收益

2,170,116.48 元

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
常州工程职业技术学院学生公寓空气源+太阳能热水系统		1,032,916.49	61,666.68	971,249.81	与资产相关
常州纺织服装职业技术学院财政补贴		842,399.99	31,318.52	811,081.47	与资产相关
常州机电职业技术学院学生宿舍热泵+太阳能热水系统		830,800.00	49,600.00	781,200.00	与资产相关
重庆医科大学附属口腔医院节能项目补助	495,457.63		132,122.04	363,335.59	与资产相关
重庆理工大学热水项目补助	341,747.63		51,262.08	290,485.55	与资产相关
中医院建筑节能补助项目	47,625.05		47,625.05		与资产相关
小 计	884,830.31	2,706,116.48	373,594.37	3,217,352.42	

[注] 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本备考合并财务报表附注六(三)2 之说明

36. 归属于母公司所有者权益

(1) 2020 年度

项 目	2020. 1. 1	增加	减少	2020. 12. 31
本次重组前权益	3,605,470,461.85		225,499,655.51	3,379,970,806.34
因本次重组权益变动	-63,642,493.84		3,110,507.55	-66,753,001.39
合 计	3,541,827,968.01		228,610,163.06	3,313,217,804.95

(2) 2021 年度

项 目	2021. 1. 1 [注]	增加	减少	2021. 12. 31
本次重组前权益	3, 379, 900, 005. 46		39, 983, 849. 14	3, 339, 916, 156. 32
因本次重组权益变动	-66, 753, 001. 39	66, 753, 001. 39		
合 计	3, 313, 147, 004. 07	66, 753, 001. 39	39, 983, 849. 14	3, 339, 916, 156. 32

[注] 期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注四(二十六)1 之说明

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	432, 302, 484. 26	316, 817, 120. 28	306, 120, 103. 54	229, 358, 168. 83
其他业务收入	12, 330, 805. 17	5, 546, 078. 70	5, 978, 474. 02	2, 238, 584. 64
合 计	444, 633, 289. 43	322, 363, 198. 98	312, 098, 577. 56	231, 596, 753. 47
其中：与客户之间的 合同产生的收入	441, 427, 211. 91	322, 153, 593. 83	309, 559, 209. 02	231, 533, 795. 44

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品或服务类型分解

收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	441, 427, 211. 91	309, 559, 209. 02
小 计	441, 427, 211. 91	309, 559, 209. 02

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	13, 359, 857. 20	13, 193, 741. 79
小 计	13, 359, 857. 20	13, 193, 741. 79

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
土地增值税	515,165.82	139,911.16
城市维护建设税	322,431.48	119,524.72
教育费附加	180,746.55	66,405.64
地方教育费附加	120,497.73	44,270.44
印花税	262,597.78	196,918.49
房产税	25,142.50	90,723.31
土地使用税	10,998.24	10,932.24
车船税	10,661.15	129.84
文化事业建设费	4,234.23	
合 计	1,452,475.48	668,815.84

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
广告、宣传及展览费	19,992,754.32	19,999,343.55
发行策划费	10,188,678.96	9,433,961.96
职工薪酬	9,891,497.29	6,819,658.68
办公水电费及业务招待费	3,436,149.80	1,594,251.90
差旅费	593,932.91	653,786.08
折旧费	18,241.37	21,023.71
其他	681,277.70	843,787.94
合 计	44,802,532.35	39,365,813.82

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	29,967,998.32	18,306,557.51
审计咨询费	7,142,524.13	5,904,193.11
折旧及摊销	8,598,628.35	3,603,846.88

办公水电费	2,364,049.40	995,484.17
租赁费	1,928,919.31	2,726,430.46
业务招待费	1,745,288.75	2,755,041.78
汽车费用	710,380.04	471,632.94
差旅费	462,232.43	718,992.41
其他	2,218,012.76	1,335,571.81
合 计	55,138,033.49	36,817,751.07

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,313,738.03	786,225.10
直接投入费	485,791.77	
折旧与摊销	460,233.02	
服务费	670,607.19	5,309,806.57
外购设计费		3,556,611.04
其他	54,742.15	195,425.35
合 计	2,985,112.16	9,848,068.06

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	14,057,624.68	11,633,892.40
减：利息收入	35,612,069.28	58,177,264.83
手续费支出	371,179.16	1,453,390.54
合 计	-21,183,265.44	-45,089,981.89

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	373,594.37	469,132.91
与收益相关的政府补助[注]	2,446,721.31	6,127,949.67

进项税加计抵减及税费减免	3,148,016.58	
代扣个人所得税手续费返还	47,594.00	39,833.29
合 计	6,015,926.26	6,636,915.87

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)2之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-240,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		0.80
权益法核算的长期股权投资收益	2,913,750.74	-31,280,466.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,739,575.08	38,617,555.68
理财产品投资收益	186,379.70	70,680.29
资金往来利息收入		1,844,748.72
合 计	29,839,705.52	9,012,519.48

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-79,853,348.71	-106,342,368.21
合 计	-79,853,348.71	-106,342,368.21

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-19,265,778.27	3,559,954.95
合 计	-19,265,778.27	3,559,954.95

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-14,149,007.95	
商誉减值损失	-19,039,473.93	

项 目	2021 年度	2020 年度
合 计	-33,188,481.88	

12. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-529,465.48	-256.57
使用权资产处置收益	29,166.52	
合 计	-500,298.96	-256.57

13. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度
无需支付的款项	10,773,697.14	5,354,977.61
违约金、罚没收入	9,352.00	337,959.96
其他	123,004.36	31,637.68
合 计	10,906,053.50	5,724,575.25

14. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度
滞纳金	3,701,990.35	19,526,897.65
非流动资产毁损报废损失	175,911.06	59,835.28
违约赔偿支出	312,538.78	
对外捐赠	151,859.32	5,000.00
其他	479,727.13	680.12
合 计	4,822,026.64	19,592,413.05

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	-39,133,951.57	8,192,440.20

递延所得税费用	-17,211,407.65	-19,740,778.18
合 计	-56,345,359.22	-11,548,337.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	-51,793,046.77	-62,109,715.09
按母公司适用税率计算的所得税费用	-17,244,012.67	-15,440,522.71
子公司适用不同税率的影响	-2,407,560.12	-939,656.32
调整以前期间所得税的影响	-43,917,079.96	788,397.73
非应税收入的影响	-7,409,568.21	-9,654,388.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	652,343.48	12,935,445.03
研发费用加计扣除	-247,995.29	-35,932.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,241,700.43	-1,100,072.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,470,213.98	1,898,392.30
所得税费用	-56,345,359.22	-11,548,337.98

16. 其他综合收益的税后净额

(1) 2021 年度

项 目	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：其他权益工具投资公允价值变动	36,118.88			18,254.48	17,864.40
其他综合收益合计	36,118.88			18,254.48	17,864.40

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
定期存单	361,099,388.89	提供质押担保
应收账款[注]	8,315,714.24	提供质押担保

项 目	期末账面价值	受限原因
应收股利	45,520,919.08	提供质押担保
其他非流动金融资产	501,093,600.00	浙商银行股权提供质押担保并被冻结及轮候冻结
其他非流动金融资产	20,367,160.00	东阳农商行股权提供质押担保
固定资产	139,223,953.04	提供抵押担保
使用权资产	69,525,271.15	提供抵押担保
合 计	1,145,146,006.40	

[注]重庆汇贤公司短期借款、长期应付款同时以重庆大学、重庆工商大学等学校的应收账款收益权提供质押担保

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
常州工程职业技术学院学生公寓空气源+太阳能热水系统		1,032,916.49	61,666.68	971,249.81	其他收益	苏财建[2013]260号关于下达2013年度省级节能减排(建筑节能)专项引导资金的通知
常州纺织服装职业技术学院财政补贴		842,399.99	31,318.52	811,081.47	其他收益	苏财建[2020]88号关于下达2020年省级绿色建筑发展专项资金预算指标的通知
常州机电职业技术学院学生宿舍热泵+太阳能热水系统		830,800.00	49,600.00	781,200.00	其他收益	苏财建[2013]260号关于下达2013年度省级节能减排(建筑节能)专项引导资金的通知
重庆医科大学附属口腔医院北部新院节能改造项目	495,457.63		132,122.04	363,335.59	其他收益	渝建发[2016]11号关于重庆市公共建筑节能改造示范项目和资金管理办法的通知
重庆理工大学空气能热泵工程建设项目	341,747.63		51,262.08	290,485.55	其他收益	九龙坡经信委发[2019]6号关于下达2017年度九龙坡区民营经济发展专项项目

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						资金的通知
重庆市中医院南桥寺院部公共建筑节能改造重点城市示范项目	47,625.05		47,625.05		其他收益	重庆市城乡建委办公室关于下达重庆市公共建筑节能改造示范项目和资金管理办法的通知
小 计	884,830.31	2,706,116.48	373,594.37	3,217,352.42		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
收重庆高新技术产业开发区九龙园区管理委员会火炬互联网产业园2019年经营用房场地租金补贴	1,342,327.00	其他收益	重庆市九龙坡区人民政府关于印发重庆市九龙坡区服务业企业稳增长奖励办法的通知
收重庆市九龙坡区财政局重庆市九龙坡区鼓励企业上市补助款	500,000.00	其他收益	重庆市九龙坡区人民政府关于印发《重庆市九龙坡区鼓励企业上市挂牌扶持办法》的通知
东阳市财政局2020年度科技项目奖励	350,000.00	其他收益	东财企[2021]63号东阳市财政局东阳市科学技术局关于下达2020年度第一批科技经费的通知
其他	254,394.31	其他收益	
小 计	2,446,721.31		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
重庆医科大学附属口腔医院节能项目补助	627,579.66		132,122.03	495,457.63	其他收益	渝建发[2016]11号关于重庆市公共建筑节能改造示范项目和资金管理办法的通知
重庆理工大学热水项目补助	393,009.71		51,262.08	341,747.63	其他收益	九龙坡经信委发[2019]6号关于下达2017年度九龙坡区民营经济发展专项资金的通知

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
中医院建筑节能 项目补助	333,373.85		285,748.80	47,625.05	其他收益	重庆市城乡建委办 公室关于下达重庆 市公共建筑节能改 造示范项目和资金 管理办法的通知
小 计	1,353,963.22		469,132.91	884,830.31		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
税收突出贡献补 贴	3,636,754.00	其他收益	东政办发[2017]195 号关于进一 步扶持影视文化产业发展的补 充意见
免费开放城区公 园的补助	325,000.00	其他收益	东阳市人民政府办公室抄告单 (2005)85 号关于免费开放城区 有关公园的意见
浙江省第十四届 精神文明建设“五 个一工程”获奖项 目表彰	300,000.00	其他收益	中共浙江省委办公厅、浙江省人 民政府办公厅关于表彰浙江省 第十四届精神文明建设“五个一 工程”获奖作品的通报
2019 年浙江文化 艺术发展基金资 助项目扶持金	300,000.00	其他收益	中共浙江省委宣传部关于公布 2019 年浙江文化艺术发展基金 2019 年度资助项目的通知
东阳影视产业创 新服务综合体财 政专项奖励资金	210,000.00	其他收益	东财科教[2020]34 号关于下拨 东阳影视产业创新服务综合体 专项激励资金的通知
创新基金项目补 助	445,300.00	其他收益	渝高新创发[2019]22 号关于下 达 2018 年度重庆高新区科技创 新专项资金的通知
中小企业专项补 助	351,744.47	其他收益	重庆市九龙坡区经济和信息化 委员会关于做好新冠肺炎疫情 期间制造业中小微企业贷款贴 息申报工作的通知
其他	559,151.20		
小 计	6,127,949.67		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
重庆市九龙坡区市		38,500.00	38,500.00		财务费用	

场监督管理局质押 贷款贴息补助资金						
小 计		38,500.00	38,500.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,820,315.68	6,635,582.58

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

1) 基本情况

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例 (%)	股权取得 方式
2021 年度				
正蓝节能公司	2021 年 9 月 1 日	156,329,500.00	50.54	转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
2021 年度				
正蓝节能公司	2021 年 9 月 1 日	办妥交接确认	63,462,728.84	23,179,970.40

2) 其他说明

根据 2021 年 7 月 28 日公司与王娟娟、许根华、杭州雨沐股权投资合伙企业(有限合伙)、张云贺、卢军红、赵云池、河北集结号投资管理有限公司、蒋姚忠、刘方盛和彭立华签订的《浙江广厦股份有限公司与王娟娟、许根华、杭州雨沐股权投资合伙企业(有限合伙)等之关于浙江正蓝节能科技股份有限公司之股份收购框架协议》，公司以 156,329,500.00 元的价格受让正蓝节能公司 50.54%股权。

(2) 合并成本及商誉

1) 明细情况

项 目	正蓝节能公司
合并成本	

项 目	正蓝节能公司
现金	156,329,500.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	156,329,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	48,064,323.74
商誉	108,265,176.26

2) 大额商誉形成的主要原因

根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报(2021)513号），本次收购股权比例 50.54%，公司参考评估值后确认收购价格为 156,329,500.00 元，公司取得的可辨认净资产公允价值份额为 48,064,323.74 元，差额 108,265,176.26 元形成商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 明细情况

项 目	正蓝节能公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	650,940.70	650,940.70
交易性金融资产	112,530.32	112,530.32
应收款项	7,602,313.53	7,602,313.53
预付款项	6,634,538.77	6,634,538.77
其他应收款	21,779,890.51	21,779,890.51
存货	2,808,460.16	2,808,460.16
其他权益工具投资	111,820.97	111,820.97
固定资产	60,551,005.21	54,858,654.48
在建工程	18,344,816.02	18,344,816.02
使用权资产	73,051,369.38	65,263,499.16

项 目	正蓝节能公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
无形资产	14,600,000.00	
长期待摊费用	230,698.13	230,698.13
递延所得税资产	1,369,043.31	1,369,043.31
负债		
借款	18,825,351.82	18,825,351.82
应付款项	1,448,610.15	1,448,610.15
预收款项	119,831.22	119,831.22
合同负债	4,157,557.14	4,157,557.14
应付职工薪酬	985,880.30	985,880.30
应交税费	2,273,831.20	2,273,831.20
其他应付款	1,538,130.94	1,538,130.94
其他流动负债	249,453.43	249,453.43
租赁负债	76,765,080.45	76,765,080.45
递延收益	2,170,116.48	2,170,116.48
递延所得税负债	4,212,033.14	
净资产	95,101,550.74	71,233,362.93
减：少数股东权益		
取得的净资产	95,101,550.74	71,233,362.93

2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值系根据坤元资产评估有限公司以 2021 年 4 月 30 日为评估基准日出具的《资产评估报告》（坤元评报(2021)513 号）评估确定的可辨认资产、负债并持续计算至收购日的价值确定。

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
1) 2021 年度				
钮沃体育公司	新设	2021/1/4		100%

南京文化公司	新设	2021/6/29		100%
汉宁科技公司	新设	2021/11/19	15,000 万元	100%
2) 2020 年度				
钮唯体育公司	新设	2020/9/27	1,000 万	100%

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
1) 2021 年度				
广厦(南京)房地产投资实业有限公司	清算	2021/10/26		48,967,157.82

(二) 被重组方合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
云南霖晓公司	新设	2020/3/12	300,000.00	60%

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至 处置日净利润
2020 年度				
陕西汇贤优策科技有限公司	注销	2020/11/30	600,000.00	112,689.00

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
文化旅游公司	东阳	东阳	服务业		90.00	设立

旅行社公司	东阳	东阳	服务业		90.00	设立
正蓝节能公司	杭州	东阳	科技推广和应用服务业	50.54		非同一控制下企业合并
广厦传媒公司	东阳	东阳	影视文化	100.00		非同一控制下企业合并
广厦体育公司	杭州	杭州	体育文化		100.00	设立
广盛体育公司	上海	上海	体育文化		100.00	设立
钮唯体育公司	杭州	杭州	体育文化	100.00		设立
钮沃体育公司	杭州	杭州	体育文化		100.00	设立
歌画影视公司	杭州	杭州	影视文化	100.00		设立
文化产业公司	杭州	杭州	文化娱乐业	100.00		设立
南京文化公司	南京	南京	文化娱乐业	100.00		设立
汉宁科技公司	杭州	东阳	服务业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2021 年度	2020 年度
正蓝节能公司	49.46%	10,430,846.26	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
正蓝节能公司			57,485,937.66	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.12.31					
	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
正蓝节能公司	60,851,615.98	175,342,444.72	236,194,060.70	79,382,868.59	40,584,063.81	119,966,932.40

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	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
正蓝节能公司						

2) 损益和现金流量情况

子公司	2021 年度 (2021 年 9-12 月)	2021 年度
-----	-------------------------	---------

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
正蓝节能公司	63,462,728.84	21,089,458.68	21,125,577.56	42,380,162.90				

2 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
雍竺实业公司	杭州	杭州	房地产业	49.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021.12.31/2021 年度	2020.12.31/2020 年度
	雍竺实业公司	雍竺实业公司
流动资产	1,747,755,978.74	1,853,939,668.57
非流动资产	14,668,861.81	12,651,886.15
资产合计	1,762,424,840.55	1,866,591,554.72
流动负债	363,137,445.48	470,679,161.17
非流动负债		
负债合计	363,137,445.48	470,679,161.17
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,399,287,395.07	1,395,912,393.55
按持股比例计算的净资产份额	685,650,823.58	683,997,072.84
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	685,650,823.58	683,997,072.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	50,018,257.19	156,148,818.63
净利润	5,946,430.09	-63,837,685.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	5,946,430.09	-63,837,685.74
本期收到的来自联营企业的股利	1,260,000.00	20,000,000.00

(二) 被重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
昆明优策公司	昆明市	昆明市	科技推广和应用服务业	60.00		设立
杭州科贤公司	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
河南汇贤公司	郑州市	郑州市	科技推广和应用服务业	60.00		设立
广西优策公司	南宁市	南宁市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
安徽合生公司	合肥市	合肥市	科技推广和应用服务业	60.00		非同一控制下企业合并
云南霖晓公司	昆明市	昆明市	科技推广和应用服务业	60.00		设立
重庆智策公司	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2021 年度	2020 年度
昆明优策公司	40%	56,001.96	46,121.03
河南优策公司	40%	-208,189.47	-136,506.17
安徽合生公司	40%	293,651.15	-328,981.94
云南霖晓公司	40%	-435,272.84	-105,308.00

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
昆明优策公司			402,516.21	346,514.26
河南优策公司			-605,012.65	-396,823.18
安徽合生公司			1,283,189.94	989,538.79

子公司名称	报告期向少数股东 宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
云南霖晓公司			-340,580.84	94,692.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.12.31					
	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
昆明优策公司	2,936,407.33	1,231.29	2,937,638.62	1,928,010.80	3,337.30	1,931,348.10
河南优策公司	103,026.93	619.32	103,646.25	1,016,177.87		1,016,177.87
安徽合生公司	2,357,854.60	5,482,366.47	7,840,221.07	1,594,668.23	37,577.99	1,632,246.22
云南霖晓公司	99,583.90		99,583.90	651,036.00		651,036.00

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	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
昆明优策公司	2,617,321.05	4,811.34	2,622,132.39	1,755,846.75		1,755,846.75
河南优策公司	118,850.40	5,447.60	124,298.00	516,355.95		516,355.95
安徽合生公司	1,919,545.97	5,629,285.54	7,548,831.51	2,004,916.38	70,068.16	2,074,984.54
云南霖晓公司	248,990.15	28,775.84	277,765.99	41,036.00		41,036.00

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明优策公司	6,336,027.40	140,004.88	140,004.88	24,474.37
河南优策公司		-520,473.67	-520,473.67	-484,912.95
安徽合生公司	4,637,454.46	734,127.88	734,127.88	1,811,856.54
云南霖晓公司		-1,088,182.09	-1,088,182.09	-1,054,544.19

续上表

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明优策公司	3,306,149.30	115,302.57	115,302.57	1,355,361.11
河南优策公司		-341,265.42	-341,265.42	-298,198.84

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽合生公司	2,465,902.46	-822,454.84	-822,454.84	1,149,749.49
云南霖晓公司		-263,270.01	-263,270.01	-251,039.37

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2021 年度			
杭州科贤公司	2021/2/28	60.00%	100.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2021 年度
	杭州科贤公司
购买成本	
现金	137,016.00
购买成本合计	137,016.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-240,609.46
差额	-377,625.46
其中：调整资本公积	-377,625.46

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 57.23%（2020 年 12 月 31 日：60.18%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	42,666,890.55	43,688,311.35	43,688,311.35		
应付账款	64,198,595.68	64,198,595.68	64,198,595.68		
其他应付款	443,530,230.29	443,530,230.29	443,530,230.29		
租赁负债	69,492,608.52	77,283,848.68	38,152,920.52	38,673,750.07	457,178.09
长期应付款	79,884,869.61	86,787,575.54	45,720,551.49	37,485,936.56	3,581,087.49
小 计	699,773,194.65	715,488,561.54	635,290,609.33	76,159,686.63	4,038,265.58

（续上表）

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	47,526,623.28	47,933,916.44	47,933,916.44		
应付账款	76,291,314.84	76,291,314.84	76,291,314.84		
其他应付款	466,249,932.60	466,249,932.60	466,249,932.60		

租赁负债					
长期应付款	94,953,765.28	106,967,566.37	49,180,601.58	51,656,830.30	6,130,134.49
小 计	685,021,636.00	697,442,730.25	639,655,765.46	51,656,830.30	6,130,134.49

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 42,666,890.55 元(2020 年 12 月 31 日:人民币 47,526,623.28 元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
权益工具投资	571,093,747.00		33,967,613.79	605,061,360.79

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
私募证券投资基金			70,510,604.38	70,510,604.38
理财产品			4,328,650.40	4,328,650.40
2. 应收款项融资			50,000,000.00	50,000,000.00
3. 其他权益工具投资			147,939.85	147,939.85
持续以公允价值计量的资产总额	571,093,747.00		158,954,808.42	730,048,555.42

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的浙商银行股票系在 A 股上市的股票，市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

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

第三层次公允价值计量项目中的理财产品、私募证券投资基金和权益工具投资，为不存在公开市场的权益工具投资，其公允价值采用成本或估值技术确定。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、使用自身数据作出的财务预测。

第三层次公允价值计量项目中的应收款项融资，因公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额为基础确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
东阳市东科数字科技有限公司	东阳	软件和信息技术服务业	10,000 万元	28.98	28.98

（2）2021 年 6 月，东阳市东科数字科技有限公司通过在东阳市人民法院淘宝网司法拍卖网络平台竞价获得广厦控股持有的公司 21,805 万股无限售流通股。本次拍卖导致公司第

一大股东及实际控制人发生变更，东阳市东科数字科技有限公司成为公司第一大股东，东阳市东科数字科技有限公司的实际控制人是东阳市人民政府国有资产监督管理委员会，故本公司最终控制方是东阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注八说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本备考合并财务报表附注八之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
楼忠福	原实际控制人
王益芳	楼忠福配偶
楼明	楼忠福子女
卢英英	楼明配偶
赵云池	董事及高级管理人员
张艳阳	公司控股股东董事及管理人员
东阳市国有资产投资有限公司	实际控制人控制的公司
广厦控股集团有限公司（以下简称广厦控股）	持股 5%以上大股东
广厦建设集团有限责任公司（以下简称广厦建设）	广厦控股控制的公司
浙江省东阳第三建筑工程有限公司	广厦控股控制的公司
杭州建工集团有限责任公司	广厦控股控制的公司
杭州环湖大酒店有限公司	楼忠福控股公司
杭州市建筑工程监理有限公司	卢英英控股公司
浙江广厦贸易有限公司	广厦控股一致行动人
浙江寰宇能源集团有限公司	楼忠福控股公司
杭州建工建材有限公司	广厦控股控制的公司
杭州海外旅游有限公司	过去 12 个月为广厦建设控制的企业
浙江广厦东金投资有限公司	广厦控股控制的企业
浙江福临园林花木有限公司	其他关联方
东阳市广厦进出口有限公司	广厦控股控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州益荣房地产开发有限公司	其他关联方
浙江天都实业有限公司	其他关联方
浙江天都城酒店有限公司	其他关联方
杭州市设备安装有限公司	广厦控股控制的企业
广厦东阳大厦有限公司	广厦控股控制的企业
杭州华侨饭店有限责任公司	卢英英控股公司
广厦东阳古建园林工程有限公司	广厦控股控制的企业
广厦房产集团有限公司	广厦控股控制的企业
浙江龙翔大厦有限公司	楼忠福控股公司
浙江广福房地产开发有限公司	广厦控股控制的企业
李晓东	重庆汇贤公司董事及高级管理人、原实际控制人
李晓陵	重庆汇贤公司董事李晓东配偶
谭淑娅	重庆汇贤公司董事及高级管理人
欧波	重庆汇贤公司董事及高级管理人
孙世勇	重庆汇贤公司董事及高级管理人
浙江正元智慧科技股份有限公司	原持有重庆汇贤公司股份 5%以上股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

(单位：万元)

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
杭州海外旅游有限公司	接受劳务		12.19
杭州市设备安装有限公司	接受劳务		1.77
广厦东阳大厦有限公司	餐饮住宿	81.90	95.43
浙江天都城酒店有限公司	餐饮住宿		30.63
杭州华侨饭店有限责任公司	餐饮住宿	0.52	3.37
浙江正元智慧科技股份有限公司	商品及劳务	5.88	18.21
小 计		88.30	161.60

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

(单位: 万元)

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
广厦东阳古建园林工程有限公司	旅游服务	3.67	9.35
东阳市国有资产投资有限公司	旅游服务	4.50	
东阳市人民政府国有资产监督管理委员会	旅游服务	0.52	
小 计		8.69	9.35

(3) 文化旅游公司提供劳务的关联交易

(单位: 万元)

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
广厦东阳大厦有限公司	绿化服务	1.25	9.35
小 计		1.25	9.35

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2021 年确认的 租赁收入	2020 年确认的 租赁收入
浙江省东阳第三建筑工程有限公司	房产	171,428.57	

2) 公司承租情况

2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金 (不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
浙江广厦贸易有限公司	房产	619,047.62			
浙江广福房地产开发有限公司	车		38,834.95	38,834.95	

2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
浙江广厦贸易有限公司	房产	619,047.65

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

1) 明细情况

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
本公司[注 1]	广厦建设	1,480.00	2019/3/15	2021/3/1	否
本公司、广厦控股、楼明[注 2]	广厦建设集团有限责任公司贵州分公司	4,809.50	2021/04/14	2021/10/14	否
	广厦建设集团有限责任公司贵州分公司	1,050.00	2021/04/26	2021/10/26	否
	广厦建设集团有限责任公司贵州分公司	540.50	2021/05/14	2021/11/14	否
本公司、广厦控股、楼明、卢英英、楼忠福、王益芳[注 3]	广厦建设集团有限责任公司山西分公司	2,000.00	2020/12/29	2021/12/07	否
	广厦建设集团有限责任公司山西分公司	2,000.00	2020/12/30	2021/12/07	否
	广厦建设集团有限责任公司山西分公司	2,000.00	2020/12/30	2021/12/07	否
	广厦建设集团有限责任公司山西分公司	2,000.00	2020/12/31	2021/12/07	否
本公司、楼明、楼忠福、卢英英[注 4]	广厦建设	600.00	2021/09/26	2022/09/23	否
	广厦建设	700.00	2021/09/26	2022/09/23	否
	广厦建设	700.00	2021/09/26	2022/09/23	否
本公司、广厦控股、楼忠福、楼明[注 5]	杭州益荣房地产开发有限公司	28,100.00	2020/05/22	2022/05/22	否
本公司、楼明、卢英英[注 6]	广厦控股	8,380.01	2018/12/10	2020/12/10	否
	广厦控股	2,183.36	2018/12/11	2020/12/11	否
本公司、楼明、卢英英[注 7]	广厦控股	24,228.77	2018/11/27	2020/11/27	否
本公司[注 8]	广厦控股集团有限公司舟山分公司	5,300.00	2021/10/25	2022/02/24	否
本公司、广厦控股、楼忠福、楼明[注 9]	浙江寰宇能源集团有限公司	20,000.00	2017/08/31	2027/08/31	否
本公司[注 10]	杭州建工建材有限公司	2,000.00	2021/11/11	2022/05/10	否
本公司	杭州市设备安装有限公司	3,000.00	2021/09/22	2022/09/16	否

本公司、广厦控股、楼明[注 11]	东阳市广厦进出口有限公司	2,800.00	2021/01/29	2022/01/17	否
	东阳市广厦进出口有限公司	2,400.00	2021/01/29	2022/01/25	否
	东阳市广厦进出口有限公司	2,800.00	2021/01/29	2022/01/15	否

[注 1] 该笔借款由本公司账面价值为 115.99 万元的房屋及建筑物提供抵押担保,同时由浙江龙翔大厦有限公司、浙江省水产供销有限公司、浙江广厦贸易有限公司、杭州市建筑工程监理有限公司提供抵押担保,该笔借款已于 2021 年 3 月 1 日到期,截至本财务报告出具日,广厦建设尚未还款,正与银行协商处理

[注 2] 该三笔借款同时由广厦建设、吴飞华、张晓萍提供保证担保,由广厦建设集团有限责任公司贵州分公司提供质押担保,该三笔借款分别于 2021 年 10 月 14 日、2021 年 10 月 26 日、2021 年 11 月 14 日到期,截至本财务报告出具日,广厦建设尚未还款,正与银行协商处理

[注 3] 该四笔借款已于 2021 年 12 月 7 日到期,截至本财务报告出具日,广厦建设尚未还款

[注 4] 该笔对广厦建设的相关担保涉及诉讼,已于 2022 年 3 月 21 日在绍兴市越城区人民法院开庭审理,广厦建设正与银行协商处理

[注 5] 该笔借款同时由浙江天都实业有限公司、广厦房产集团有限公司杭州分公司提供抵押担保,由浙江广厦东金投资有限公司、广厦建设提供保证担保

[注 6] 该两笔借款同时由本公司以持有的 2,375.96 万股浙商银行股权提供质押担保,该两笔借款分别于 2020 年 12 月 10 日及 2020 年 12 月 11 日到期,广厦控股未及时还款,同时本公司作为担保方被债权人起诉,后撤诉,债务转让至东阳市金投控股集团有限公司

[注 7] 该笔借款同时由本公司以持有的 5,449.60 万股浙商银行股权提供质押担保,该笔借款于 2020 年 11 月 27 日到期,广厦控股未及时还款,同时本公司作为担保方被债权人起诉,后撤诉,债务转让至东阳市金投控股集团有限公司

[注 8] 该笔借款由本公司 5,500.00 万元存单提供质押担保

[注 9] 该笔借款同时由浙江北生药业汉生制药有限公司、杭州环湖大酒店有限公司提供担保

[注 10] 该笔借款同时由杭州建工集团有限责任公司、浙江耀厦控股集团有限公司提供保证担保,由杭州建工建材有限公司提供抵押担保

[注 11] 该笔借款由本公司持有的 2,837.89 万股东阳农商行股权提供质押担保,同时由浙江万福建材有限公司、宁波保税区正会商贸有限公司提供保证担保

2) 公司曾以所持有的 6,491.4 万股浙商银行股票为广厦控股在甘肃银行的 2 亿元债务提供质押担保,截至本财务报告出具日,前述担保对应的债务已偿还完毕,但相关股票的质押手续尚未解除。

公司曾以恒丰银行杭州分行 30,500 万元的定期存单为广厦控股在恒丰银行杭州分行 29,700 万元债务提供质押担保,2021 年 12 月 21 日,前述担保对应的债务已偿还完毕,截至 2021 年 12 月 31 日,定期存单质押手续尚未解除。该笔定期存单质押于 2022 年 1 月 21 日解除质押担保。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

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
李晓东[注 1]	重庆汇贤公司	800.00	2021/3/19	2022/3/18	否
李晓东[注 2]	重庆汇贤公司	400.00	2021/4/25	2022/4/24	否
李晓东、李晓陵[注 3]	重庆汇贤公司	1,000.00	2021/6/30	2022/6/30	否
李晓东、李晓陵[注 4]	重庆汇贤公司	560.00	2021/12/29	2022/12/27	否
李晓东、李晓陵[注 5]	重庆汇贤公司	429.11	2019/11/8	2022/10/15	否
李晓东、李晓陵[注 6]	重庆汇贤公司	1,018.36	2020/8/26	2023/8/25	否
李晓东、李晓陵[注 7]	重庆汇贤公司	1,846.83	2021/11/19	2024/11/18	否
李晓东、李晓陵[注 8]	重庆汇贤公司	664.06	2019/7/25	2022/7/20	否
李晓东、李晓陵[注 9]	重庆汇贤公司	717.56	2020/7/31	2023/7/30	否
李晓东、李晓陵[注 10]	重庆汇贤公司	984.41	2021/7/30	2024/7/30	否
李晓东、李晓陵[注 11]	重庆汇贤公司	871.18	2020/5/15	2023/5/14	否
李晓东[注 12]	重庆汇贤公司	888.05	2020/10/30	2024/10/29	否
李晓东[注 13]	重庆汇贤公司	168.76	2020/12/11	2022/12/10	否

[注 1] 该笔借款同时由重庆市龙商融资担保有限责任公司提供保证担保,本公司以专利权和江津中学等学校不低于 2,000 万元的应收账款收益权提供反担保,同时由李晓东和李

晓陵夫妇提供反担保

[注 2] 该笔借款同时由本公司以 16 项专利权提供质押担保

[注 3] 该笔借款同时由本公司以账面价值为 1,022,610.64 元的固定资产提供抵押担保及合同签署日玉林师范学院等学校已产生和未来一年将产生的应收账款收益权提供质押担保

[注 4] 该笔借款同时由本公司以重庆大学等学校应收账款收益权提供质押担保

[注 5] 该笔长期应付款同时由本公司以广西医科大学等学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 9,868,659.02 元的固定资产提供抵押担保

[注 6] 该笔长期应付款同时由本公司以江苏第二师范学院等学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 17,593,785.90 元的固定资产提供抵押担保

[注 7] 该笔长期应付款同时由本公司以重庆科技学院等学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 21,660,305.88 元的固定资产提供抵押担保

[注 8] 该笔长期应付款同时由本公司以南京理工大学等学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 23,273,345.74 元的固定资产提供抵押担保

[注 9] 该笔长期应付款同时由本公司以学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 8,958,603.32 元的固定资产提供抵押担保

[注 10] 该笔长期应付款同时由本公司以学校应收账款收益权提供质押担保

[注 11] 该笔长期应付款同时由本公司以学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 30,157,303.22 元的固定资产提供抵押担保

[注 12] 该笔长期应付款同时由本公司以学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 19,713,751.41 元的固定资产提供抵押担保

[注 13] 该笔长期应付款同时由本公司以学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 5,815,666.00 元的固定资产提供抵押担保

4. 关联方资金拆借

(1) 2021 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
谭淑娅	1,500,000.00	2021/3/12	2021/9/4	按年借款利率 10.50%计提利息

(2) 2020 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
谭淑娅	1,000,000.00	2020/3/3	2021/3/2	按年借款利率 10.50%计提利息
欧波	800,000.00	2020/3/3	2021/3/2	
李晓东	600,000.00	2020/3/3	2021/3/2	
	900,000.00	2020/3/4	2020/5/14	
孙世勇	400,000.00	2020/3/9	2020/10/9	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,631,002.46	5,672,314.04

6. 其他关联交易

(1) 公司第十一届董事会第五次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过了《对外投资暨关联交易的议案》，同意参与浙江省东阳第三建筑工程有限公司所持有浙商银行股份竞拍。公司于 2021 年 11 月 12 日参与拍卖，以共计 6,414.30 万元的价格成功竞得浙商银行 A 股限售流通股共计 2,000 万股股权，并取得了浙江省杭州市中级人民法院出具的《执行裁定书》。上述股权变动事宜已于 2022 年 1 月 13 日办理完成过户登记手续，并收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》。

(2) 公司作为收购方收购新三板公司正蓝节能公司 50.54%股份事项详见本财务报表附注七(一)1 之说明。本次交易对方中，赵云池先生为公司董事及高级管理人员，杭州雨沐股权投资合伙企业(有限合伙)之执行事务合伙人张艳阳先生为公司控股股东董事及管理人员，故本次交易构成关联交易。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	广厦东阳大厦有限公司	160,870.00			
小 计		160,870.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款			
	浙江正元智慧科技股份有限公司	12, 040. 22	10, 412. 91
	浙江福临园林花木有限公司		2, 698. 35
小 计		12, 040. 22	13, 111. 26
其他应付款			
	广厦建设		47, 118. 60
	谭淑娅		1, 041, 666. 67
	欧波		833, 333. 33
	李晓东		625, 000. 00
小 计			2, 547, 118. 60

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一(二)3之说明。其中，公司为广厦建设在绍兴银行的借款提供保证担保，该笔担保涉及诉讼，已于2022年3月21日在绍兴市越城区人民法院开庭审理，详见本财务报表附注十三之说明。

十三、资产负债表日后事项

公司为广厦建设在绍兴银行的借款提供保证担保，担保金额为2,000万元。2022年1月13日，由于广厦建设的贷款已部分逾期、欠息，同时根据《流动贷款借款合同》相关条款，宣布该笔贷款立即到期。绍兴银行要求广厦建设立即偿还三份《流动贷款借款合同》项下所有到期和未到期债务的本金、利息和费用。绍兴银行向绍兴市越城区人民法院提起诉讼，2022年3月21日在绍兴市越城区人民法院开庭审理。截至本财务报告出具日，案件尚在审理中。广厦建设的大股东广厦控股及实际控制人均已向公司书面承诺，如公司因担保问题承担连带保证责任的，由此产生的损益由其承担。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部，分别对影视业、园区生活服务业、其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2021 年度

项 目	影视业	园区生活服务业	其他	分部间的抵消	合 计
营业收入	129,728,226.08	260,557,017.67	51,141,968.16		441,427,211.91
营业成本	115,113,295.78	165,858,603.08	41,181,694.97		322,153,593.83
资产总额	211,831,075.97	681,877,577.13	3,451,181,621.56	70,962,209.86	4,273,928,064.80
负债总额	17,643,125.46	320,307,560.20	120,451,166.18	-417,384,006.32	875,785,858.16

(2) 2020 年度

项 目	影视业	园区生活服务业	其他	分部间的抵消	合 计
营业收入	149,226,503.21	118,088,028.20	42,244,677.61		309,559,209.02
营业成本	101,867,636.11	98,605,848.88	31,060,310.45		231,533,795.44
资产总额	262,704,243.59	444,468,281.87	4,208,514,472.11	439,892,966.79	4,475,794,030.78
负债总额	12,018,049.34	246,389,730.68	1,203,697,306.55	300,340,420.98	1,161,764,665.59

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六(一)17之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	1,027,816.74
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	54,835.50
合 计	1,082,652.24

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	2,657,523.26
与租赁相关的总现金流出	15,036,816.57

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2021 年度
租赁收入	1,610,716.78

2) 经营租赁资产

项 目	2021.12.31
固定资产	1,573,396.16
小 计	1,573,396.16

经营租出固定资产详见本财务报表附注六(一)15之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2021.12.31
1 年以内	1,020,147.02
1-2 年	789,079.06
2-3 年	342,893.20
3-4 年	342,893.20
4-5 年	342,893.20
5 年以后	1,094,601.94
合 计	3,932,507.62

(2) 融资租赁

1) 与融资租赁相关的当期损益

项 目	2021 年度
租赁投资净额的融资收益	1,595,360.74
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关收入	

2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2021. 12. 31
1 年以内	2, 706, 074. 77
1-2 年	2, 600, 660. 06
2-3 年	2, 577, 694. 52
3-4 年	2, 335, 260. 00
4-5 年	1, 983, 765. 97
5 年以后	3, 347, 276. 47
合 计	15, 550, 731. 79

3) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	2021. 12. 31
未折现租赁收款额	15, 550, 731. 79
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	6, 054, 995. 49
租赁投资净额	9, 495, 736. 30

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股东广厦控股持有本公司股份 108, 250, 000 股，占本公司总股本的 12. 82%。广厦控股被质押股份 106, 550, 000 股，冻结 108, 250, 000 股，轮候冻结 108, 250, 000 股。

2. 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股东广厦建设持有本公司股份 41, 161, 190 股，占本公司总股本的 4. 88%。广厦建设被质押(被冻结)股份 41, 161, 190 股，占其持股总数的 100%，其中质押股份 20, 000, 000 股，冻结股份 41, 161, 190 股，轮候冻结 41, 161, 190 股。

3. 2021 年 7 月，公司完成控制权转让，公司控股股东变更为东阳市东科数字科技有限公司，实际控制人变更为东阳市人民政府国有资产监督管理办公室。为更好地反映本公司主营业务和战略定位，提升公司综合竞争力，经公司第十一届董事会第七次会议、第十一届监事会第六次会议及 2021 年第七次临时股东大会审议通过，同时根据浙江省市场监督管理局换发的《营业执照》，公司名称已于 2021 年 12 月 29 日变更为浙江东望时代科技股份有限公司。

4. 2021 年 9 月，公司收购了正蓝节能公司，切入节能服务产业，公司相应调整发展战略，2022 年度起公司主业以节能技术和新能源应用为基础，向学校等园区提供生活服务。

同时公司收缩调整影视业务团队，拟将影视文化行业作为公司发展的辅助行业。

十五、其他补充资料

非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度
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	-676,210.02	-60,091.85
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,820,315.68	6,635,582.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		782,458.73
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-79,853,348.71	-106,582,367.41
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次 性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,617,836.01	-13,808,002.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,381,990.28	110,513.58
小 计	-67,709,416.76	-112,921,906.89
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-16,768,463.42	-24,051,678.18
少数股东权益影响额（税后）	-113,964.52	25,225.29
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-50,826,988.82	-88,895,454.00

浙江东望时代科技股份有限公司
二〇二二年五月二十三日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江东望时代科技股份有限公司收购重庆汇贤优策科技股份有限公司重大资产重组相关事项之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

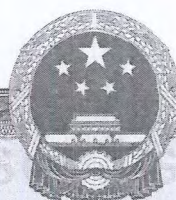
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江东望时代科技股份有限公司收购重庆汇贤优策科技股份有限公司重大资产重组相关事项之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关



2021年03月8日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

137



中国注册会计师

姓名 吕瑛群

性别 男

出生日期 1974-03-16

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 120103197403165453

Identity card No.



仅为浙江东网时代科技股份有限公司收购重庆元富达资产科技股份有限公司重大资产之目的而提供文件的复印件，仅用于说明立瑛群是符合中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

浙江东网时代科技股份有限公司重大资产收购

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000011780

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 01 月 27 日
Date of Issuance

1117



中国注册会计师协会

姓名 魏瑶

性别 女

出生日期 1988-08-13

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 654101198808131162

Identity card No.



仅为浙江东望时代科技股份有限公司收购重庆汇隆化学科技有限公司股权之目的而提供文件的复印件，仅用于说明魏瑶是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

330000015538

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 03 月 28 日

年 月 日