

当代东方投资股份有限公司

关于对深圳证券交易所关注函回复的公告

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

当代东方投资股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 2 月 7 日收到深圳证券交易所上市公司管理二部下发的《关于对当代东方投资股份有限公司的关注函》（公司部关注函〔2022〕第 123 号）（以下简称“关注函”）之后，及时组织有关人员对深交所关注函进行了认真分析及落实，现将回复内容公告如下：

2022 年 1 月 29 日，你公司披露《2021 年度业绩预告》预计 2021 年度实现净利润-1.2 亿元至-1.3 亿元，预计扣除非经常性损益后的净利润为-2.2 亿元至-2.3 亿元，预计期末净资产 2,100 万元 - 3,100 万元。根据你公司此前披露的《2021 年第三季度报告》，你公司截至 2021 年 9 月底的净资产为-21,030.83 万元。你公司在业绩预告中称 2021 年你公司实际控制人控制的企业向你公司捐赠股权资产及现金资产合计 3.21 亿元。我部对相关事项保持高度关注，请你公司对以下问题进行核实并做出书面说明：

1、请你公司详细说明 2021 年你公司实际控制人捐赠资产的具体情况、资产金额、捐赠时点、相关资产登记过户完成的时间以及你公司是否按照相关规定履行审议程序和披露义务，并说明资产捐赠对你公司 2021 年财务报表的具体影响，并结合上述情况说明你公司将资产捐赠事项计入 2021 年财务报表是否符合会计准则的规定。

回复：

2021 年 12 月，公司实际控制人王玲玲通过其控制之企业厦门新

或投资有限公司（简称“厦门新彧”）对上市公司进行捐赠资产，捐赠之资产包括捐赠股权资产和现金资产。具体情况如下：

（1）捐赠股权资产

厦门新彧拟将其持有的漳州南太武渔港开发有限公司（简称“南太武渔港”）35%股权无偿赠与上市公司，双方于2021年12月6日签署了《关于漳州南太武渔港开发有限公司之股权赠与协议》。南太武渔港项目用地位于漳州市龙海区港尾镇斗美村，规划用地东至海堤，西至沿海大通道，北至斗美村山林地，南至原海洋石化用地，规划总用地面积90.5公顷（折1357.5亩），拟规划建设海洋文旅、海洋科技、海洋交易中心（冷链保税、水产加工、线上线下市场交易）、海洋渔业旅游为一体的国际化线上线下交易平台为主导的特色海洋渔业产业中心。

根据厦门明正资产评估土地房地产估价有限公司出具《厦门新彧投资有限公司拟捐赠股权而了解资产价值需要涉及的漳州南太武渔港开发有限公司股东全部权益价值评估项资产评估报告》（明正评估[2021]MZ133号），截至2021年10月31日，南太武渔港股东全部权益价值的评估值为804,245,142.18元。对应公司本次受赠的35%股权的对应评估值为281,485,799.76元。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，该赠与事项需提交上市公司股东大会审议批准，公司严格按照股票上市规则的有关规定，履行了审批程序和信息披露义务：2021年12月6日，公司召开了八届董事会第三十一次会议及八届监事会第二十三次会议，审议通过了该赠与资产相关议案，并提交公司股东大会审议。2021年12月27日，公司召开了2021年第三次临时股东大会，审议同意该

资产赠与事项。2021年12月30日，该股权资产赠与事项涉及的工商变更登记手续完成，公司于2021年12月31日披露相关进展公告。

(2) 捐赠现金资产

厦门新彧于2021年12月29日对公司进行现金捐赠，捐赠金额为人民币4,000万元。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司接受现金捐赠，不需要履行内部审批程序，但需要履行信息披露义务。12月29日公司收讫上述现金捐赠，即于当日披露了获赠现金资产的相关公告。

上述两项资产赠与，其中股权资产赠与增加公司长期股权投资281,485,799.76元，增加资本公积281,485,799.76元；现金资产赠与增加公司货币资金40,000,000.00元，增加资本公积40,000,000.00元。两项合计增加公司资本公积321,485,799.76元。

根据《企业会计准则》，接受控股股东或控股股东的子公司直接或间接的捐赠，从经济实质上判断属于控股股东对企业的资本性投入，应作为权益性交易，相关利得计入所有者权益（资本公积）。

综上所述，公司将捐赠事项计入2021年财务报表是符合会计准则规定的。

2、根据你公司2018年、2019年、2020年度报告及2021年业绩预告，你公司扣除非经常性损益后的净利润已连续四年为负，且营业收入逐年下滑。请你公司说明你公司生产经营是否存在重大不利影响，你公司持续经营能力是否存在重大不确定性。

回复：

自2014年以来，公司一直致力于打造成为一家拥有强大的自主

创新能力、丰富的整合营销渠道、坚强的资本共享平台，依托于合伙人机制多元化布局的文化产业运营商，并形成了一定的经营规模及品牌知名度。受影视文化传媒行业客观环境影响，同时顺应国家产业发展趋势，2019年以来公司着力推进科技板块业务，积极寻求营收及利润增长点，提升公司抗风险能力。通过两年的发展，公司目前形成了双业务方向，即一方面从事影视文化传媒业务，另一方面向云计算、大数据、人工智能等科技板块业务延伸发展。其中云计算、大数据、人工智能业务方面，公司主要以旗下子公司北京天弘瑞智科技有限公司（简称“天弘瑞智”）为主体来开展。天弘瑞智核心业务团队具有多年丰富累积的行业经验、技术资质及客户资源，近两年均形成以亿元为单位的主营业务收入规模，改善了公司的经营状况，提升了公司整体抗风险能力。

为了提高公司的持续经营能力，公司采取了如下措施：

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

2、发力科技板块新业务，提升公司整体抗风险能力。除了天弘瑞智板块业务外，公司积极探索科技板块其他业务。

3、剥离不良、低效资产。受新冠疫情影响，近两年公司院线板块业务持续经营及上座率均受到限制，对上市公司业绩拖累较大，为

此公司公开挂牌转让的方式,剥离了当代浪讯、当代华晖等院线资产。

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

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

控股股东此次向公司赠与股权资产及现金资产,也有助于公司改善上市公司资产结构,提升公司抗风险能力,保障公司持续经营能力。

3、根据业绩预告,扣除股东捐赠资产的影响,你公司净资产约为-2.9亿元至-3亿元。根据你公司此前披露的《关于受赠资产暨关联交易的公告》等相关公告,控股股东关联方捐赠的漳州南太武渔港开发有限公司的股权,尚未形成收入,且相关在建工程尚未完全获取批复手续。请你公司结合问题2的相关内容以及漳州渔港的相关情况说明捐赠资产的相关批复手续具体进展,本次资产捐赠能否真正提高你公司经营能力和资产质量,控股股东捐赠资产是否具有必要性和合理性等。

回复:

公司于2021年12月17日披露的《当代东方投资股份有限公司关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》(2021-092号)的1、(3)问题的回复,披露了相关建设工程的进度、预计完工时间及尚需取得的批复和许可手续,因间隔时间短,且期间经历元旦及春节假期,目前没有需进一步更新披露的信息。

公司主营业务方向包括影视文化传媒业务和面向云计算、大数据、人工智能等科技板块业务。南太武渔港作为政府扶持项目,一级渔港的建设已完成,目前正申请升级为二级渔港。南太武渔港对公司资产

结构具有较明显的改善作用,对公司持续经营以及产业升级具有促进作用和推动作用,具体影响如下:

(1) 打造海洋文化产业

渔港具有天然地理优势,可依托公司文化 IP 打造文旅地标性建筑,如海洋世界、海洋主题观光度假村、海洋特色影视拍摄基地等。公司拥有丰富的影视文娱资源,且渔港深受当地政府支持,对公司打造海洋文化产业具有推动作用。

(2) 打造海洋科技产业

结合标的公司的优势,公司拟建设海洋大数据交易中心,进行科技海洋开发,支撑海洋大数据全产业链发展。主要功能包括:用户管理、咨询服务、海洋智库、交易平台、产权事务运营服务、科技金融服务、中试与成果转化服务、海洋技术合作开发、科技成果推广服务、评估中心、大数据中心,线上服务部分根据科技成果转化的不同阶段、不同对象,针对性的提供服务。

通过与南太武渔港、南太武渔港股东协商一致,南太武渔港中心渔港资产将委托给公司进行全面经营管理,南太武渔港未来项目的开发建设将带来自循环补给。公司通过渔港产业结合公司已有文化产业资源、区域优势等,做到产融结合以提高公司资金流动性及持续经营能力。

上述业务及设想的落地,对夯实上市公司资产质量,提升上市公司抗风险能力,做大做强公司主营业务,是可行的,也是必要合理的。

特此公告。

当代东方投资股份有限公司

董 事 会

2022年2月14日