

浙江东望时代科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2023）第 318084 号

## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-107

## 审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 318084 号

浙江东望时代科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江东望时代科技股份有限公司（以下简称东望时代公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东望时代公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东望时代公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）对外担保

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十、5（3）。

截至2022年12月31日，东望时代公司对外担保对应的融资余额为934,221,400.00元，占归属于母公司所有者权益的31.93%，其中逾期担保对应的融资余额为871,721,400.00元，已计提预计负债164,000,000.00元。2022年12月31日东望时代公司对外担保对应的融资余额较2021年12月31日下降256,500,000.00元，同比下降21.54%。由于东望时代公司对外担保金额重大，我们将对外担保确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对对外担保，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解东望时代公司与对外担保相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；

(2)获取并检查与对外担保相关的董事会决议和股东大会决议；

(3)获取东望时代公司企业信用报告，结合律师函证，向东望时代公司管理层（以下简称管理层）询问对外担保的具体情况，以核实对外担保的完整性；了解担保债务的潜在敞口和处置策略情况；

(4)了解对外担保涉及的债务人自身经营情况、偿债能力，并获取广厦控股集团有限公司和广厦建设集团有限责任公司信用报告，了解广厦控股集团有限公司和广厦建设有限责任公司的借款情况；

(5)与东阳市纾困帮扶工作小组相关人员进行访谈，了解对外担保的后续处置计划；

(6)对很有可能导致经济利益流出企业的逾期担保计提预计负债；

(7)检查与对外担保相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、19及五、19。

截至2022年12月31日，东望时代公司商誉账面原值为人民币697,727,042.59元，减值准备为人民币446,188,556.23元，账面价值为人民币251,538,486.36元。其中，与浙江正蓝节能科技股份有限公司相关的商誉账面原值为人民币108,265,176.26

元，账面价值为人民币108,265,176.26元；与重庆汇贤优策科技有限公司相关的商誉账面原值为人民币136,960,154.79元，账面价值为人民币136,960,154.79元；与陕西汇贤卓益科技有限公司相关的商誉账面原值为人民币4,683,200.00元，账面价值为人民币4,683,200.00元；与浙江歌画文化发展有限公司相关的商誉账面原值为人民币447,818,511.54元，账面价值为人民币1,629,955.31元；

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在管理层偏向的迹象；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (三) 园区生活服务收入确认

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、22，五、44及十三、2（2）。

东望时代公司的营业收入主要来自于园区生活服务。2022年度，东望时代公司营业收入为人民币219,777,388.51元，其中园区生活服务业务营业收入为人民币180,002,945.46元，占营业收入的81.90%。

由于营业收入是东望时代公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对园区生活服务收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评价收入确认政策是否符合园区生活服务的行业特点及企业会计准则的规定；

(3) 抽查收入确认的相关原始单据，包括与客户的对账记录等；

(4) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，以评价收入是否在恰当的期间确认；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括东望时代公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东望时代公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东望时代公司、终止运营或别无其他现实的选择。

东望时代公司治理层（以下简称治理层）负责监督东望时代公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东望时代公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东望时代公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就东望时代公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

2023年4月26日







## 资产负债表

编制单位: 浙江东望时代科技股份有限公司

单位: 人民币元

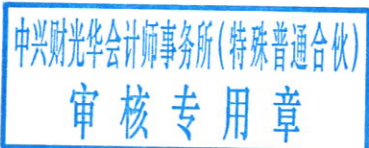
项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	1,100,259,819.38	68,002.39	1,632,211,948.72	361,203,418.01
交易性金融资产	五、2	113,848,226.20	73,151,691.92	74,839,254.78	70,510,604.38
衍生金融资产					
应收票据	五、3	47,816,500.00		8,550,000.00	
应收账款	五、4	80,056,170.47		66,899,597.37	
应收款项融资	五、5			50,000,000.00	
预付款项	五、6	6,383,456.93	27,302.00	2,566,251.40	75,380.00
其他应收款	五、7	94,980,378.20	955,435,371.70	67,333,156.20	1,105,171,939.69
其中: 应收利息					
应收股利		50,118,308.04	50,118,308.04	45,520,919.08	45,520,919.08
存货	五、8	21,098,898.68		22,186,006.30	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	1,216,678.59			
其他流动资产	五、10	9,142,995.74	6,120,813.50	1,019,900.49	761,407.00
流动资产合计		1,474,803,124.19	1,034,803,181.51	1,925,606,115.26	1,537,722,749.08
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11	7,150,165.36			
长期股权投资	五、12	531,513,991.16	1,540,525,955.51	685,650,823.58	1,267,517,303.30
其他权益工具投资	五、13	14,140,679.52	14,000,000.00	147,939.85	
其他非流动金融资产	五、14	515,519,560.21	515,519,560.21	605,061,360.79	605,061,360.79
投资性房地产					
固定资产	五、15	412,133,996.92	1,403,587.00	83,342,918.04	1,549,154.16
在建工程	五、16	24,608,571.08	555,931.72	1,348,000.59	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、17	63,152,341.33	1,013,272.68	83,519,032.66	1,764,984.10
无形资产	五、18	100,758,880.63	111,556,380.95	13,912,620.71	
开发支出					
商誉	五、19	251,538,486.36		109,895,131.57	
长期待摊费用	五、20	790,571.95	117,959.69	1,775,405.90	401,062.49
递延所得税资产	五、21	17,699,943.31	7,974,497.17	9,053,409.82	7,970,719.89
其他非流动资产	五、22	123,965,175.27		115,803,840.50	
非流动资产合计		2,062,972,363.10	2,192,667,144.93	1,709,510,484.01	1,884,264,584.73
资产总计		3,537,775,487.29	3,227,470,326.44	3,635,116,599.27	3,421,987,333.81

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





资产负债表 (续)

编制单位: 浙江东望时代科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、23	55,520,966.52		15,026,097.22	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、24	6,750,000.00			
应付账款	五、25	61,705,831.75	7,165,000.00	16,361,556.27	6,000,000.00
预收款项	五、26	342,263.28		682,734.00	
合同负债	五、27	20,205,344.12		8,158,135.17	
应付职工薪酬	五、28	7,945,883.42	3,072,329.22	6,989,906.60	1,815,597.65
应交税费	五、29	33,982,937.44	20,519,143.60	20,452,099.89	5,200,491.50
其他应付款	五、30	26,678,566.32	18,306,620.80	6,000,360.52	3,406,154.99
其中: 应付利息					
应付股利		1,115,000.00		1,115,000.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	48,820,995.48	490,352.95	33,086,641.14	
其他流动负债	五、32	884,075.31		173,454.67	
<b>流动负债合计</b>		262,836,863.64	49,553,446.57	106,930,985.48	16,422,244.14
非流动负债:					
长期借款	五、33	26,510,773.98			
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、34	13,000,025.21		36,405,967.38	
长期应付款	五、35	16,153,015.08	4,001,716.77	4,001,716.77	4,001,716.77
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、36	164,000,000.00	164,000,000.00		
递延收益	五、37	2,606,212.70		2,563,531.28	
递延所得税负债	五、21	94,453,748.40	60,722,936.87	87,812,304.38	83,969,185.07
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		316,723,775.37	228,724,653.64	130,783,519.81	87,970,901.84
<b>负债合计</b>		579,560,639.01	278,278,100.21	237,714,505.29	104,393,145.98
股东权益:					
股本	五、38	844,194,741.00	844,194,741.00	844,194,741.00	844,194,741.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、39	22,250,103.80	85,583,579.62	85,084,024.71	85,583,579.62
减: 库存股	五、40	129,973,471.21	129,973,471.21		
其他综合收益	五、41	15,135.52		18,254.48	
专项储备					
盈余公积	五、42	385,739,685.06	409,814,387.67	386,581,587.60	409,814,387.67
未分配利润	五、43	1,803,954,626.38	1,739,572,989.15	2,024,037,548.53	1,978,001,479.54
归属于母公司股东权益合计		2,926,180,820.55		3,339,916,156.32	
少数股东权益		32,034,027.73		57,485,937.66	
<b>股东权益合计</b>		2,958,214,848.28	2,949,192,226.23	3,397,402,093.98	3,317,594,187.83
<b>负债和股东权益总计</b>		3,537,775,487.29	3,227,470,326.44	3,635,116,599.27	3,421,987,333.81

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



## 利润表

编制单位: 浙江东望时代科技股份有限公司

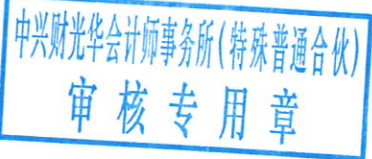
单位: 人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、44	219,777,388.51	171,428.57	233,458,452.73	171,428.57
减: 营业成本	五、44	133,433,645.75	113,613.12	178,847,284.73	113,613.12
税金及附加	五、45	1,199,769.13	903,525.67	1,334,546.78	123,113.76
销售费用	五、46	7,322,918.86		37,569,267.68	
管理费用	五、47	56,781,878.21	33,215,400.65	43,164,746.20	20,962,367.82
研发费用	五、48	5,568,079.75		2,636,343.88	
财务费用	五、49	-28,227,011.71	-2,406,178.69	-32,417,002.59	-16,060,978.50
其中: 利息费用		7,834,537.47	42,248.25	2,973,637.78	
利息收入		36,365,796.94	2,462,351.18	35,490,586.22	16,074,175.08
加: 其他收益	五、50	6,305,099.67	1,151.25	1,713,951.80	33,401.55
投资收益(损失以“-”号填列)	五、51	-55,535,232.69	-45,405,398.72	29,839,705.52	162,415,320.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-41,623,032.57	-41,623,032.57	2,913,750.74	2,913,750.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-118,697.22			
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)	五、52	-91,844,320.23	-91,900,713.04	-79,853,348.71	-79,853,348.71
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	1,019,697.74	1,211,896.60	-18,696,110.28	-1,281,990.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-17,691,552.59		-33,188,481.88	-65,985,759.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、55	89,871,854.13	90,565,984.97	-514,986.79	14,449.71
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-24,176,345.45	-77,182,011.12	-98,376,004.29	10,375,386.11
加: 营业外收入	五、56	16,789.64	0.12	10,864,559.17	557,169.66
减: 营业外支出	五、57	164,594,621.46	164,299,507.69	4,462,099.90	174,621.81
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-188,754,177.27	-241,481,518.69	-91,973,545.02	10,757,933.96
减: 所得税费用	五、58	11,368,695.48	-3,053,028.30	-62,402,287.66	-21,268,346.83
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-200,122,872.75	-238,428,490.39	-29,571,257.36	32,026,280.79
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		-200,122,872.75	-238,428,490.39	-29,571,257.36	32,026,280.79
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-214,751,962.18	-238,428,490.39	-29,324,569.92	32,026,280.79
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,629,089.43		-246,687.44	
(二) 按所有权归属分类		-200,122,872.75		-29,571,257.36	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-212,505,799.30		-40,002,103.62	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		12,382,926.55		10,430,846.26	
五、其他综合收益的税后净额		-6,171.28		36,118.88	
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,118.96		18,254.48	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,118.96		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					
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-3,118.96		18,254.48	
(5) 其他					
2. 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					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,052.32		17,864.40	
六、综合收益总额		-200,129,044.03	-238,428,490.39	-29,535,138.48	32,026,280.79
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-212,508,918.26		-39,983,849.14	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,379,874.23		10,448,710.66	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.27		-0.05	
(二) 稀释每股收益		-0.27		-0.05	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



### 现金流量表

编制单位: 浙江东望时代科技股份有限公司


单位: 人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
<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		270,747,691.71	180,000.00	270,389,746.45	
收到的税费返还		1,612,061.67	832,158.21		
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	45,559,746.10	1,402,074.53	39,168,676.86	15,233,339.24
经营活动现金流入小计		317,919,499.48	2,414,232.74	309,558,423.31	15,233,339.24
购买商品、接受劳务支付的现金		80,218,077.89		119,418,662.32	
支付给职工以及为职工支付的现金		52,356,684.19	16,117,683.86	35,494,776.72	11,822,209.84
支付的各项税费		26,472,564.77	8,846,482.97	267,730,582.81	48,613,666.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	29,579,269.74	17,029,890.65	70,411,807.44	7,645,067.30
经营活动现金流出小计		188,626,596.59	41,994,057.48	493,055,829.29	68,080,943.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		129,292,902.89	-39,579,824.74	-183,497,405.98	-52,847,603.99
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金		36,251,724.27	94,855,000.00	11,316,666.67	2,016,666.67
取得投资收益收到的现金		9,546,241.21	9,349,481.41	1,446,379.70	1,260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,740,908.72	96,005,418.54	353,130.40	340,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,777,148.10			
收到其他与投资活动有关的现金	五、60	217,784,607.06	511,455,249.21	7,000,000.00	4,095,520.00
投资活动现金流入小计		367,100,629.36	711,665,149.16	20,116,176.77	7,712,186.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,927,030.55	775,115.01	135,922,615.74	101,032.54
投资支付的现金		91,563,215.34	548,222,951.30	138,359,120.08	468,736,965.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		401,150,194.07		155,678,559.30	
支付其他与投资活动有关的现金		222,500,000.00	353,682,520.20		145,175,513.41
投资活动现金流出小计		772,140,439.96	902,680,586.51	429,960,295.12	614,013,510.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-405,039,810.60	-191,015,437.35	-409,844,118.35	-606,301,324.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金					
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		64,000,000.00		1,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	659,520,334.72	658,444,734.72	1,592,523,434.33	893,431,121.00
筹资活动现金流入小计		723,520,334.72	658,444,734.72	1,593,523,434.33	893,431,121.00
偿还债务支付的现金		38,128,000.00		4,780,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,794,388.50		335,369.12	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	582,263,962.11	427,885,548.99	13,954,164.33	234,197,635.77
筹资活动现金流出小计		622,186,350.60	427,885,548.99	19,069,533.45	234,197,635.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		101,333,984.12	230,559,185.73	1,574,453,900.88	659,233,485.23
<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>		-174,412,923.59	-36,076.36	981,112,376.55	84,556.96
加: 期初现金及现金等价物余额		1,271,112,559.83	104,029.12	290,000,183.28	19,472.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,096,699,636.24	67,952.76	1,271,112,559.83	104,029.12

公司法定代表人:

  
印旭

主管会计工作的公司负责人:

  
印陈艳

公司会计机构负责人:

  
印爱



合并股东权益变动表

2022年度

项 目	归属于母公司股东权益						未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 未续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备					盈余公积
一、上年期末余额	844,194,741.00		85,084,024.71		18,254.48		386,581,587.60	2,024,037,548.53	3,339,916,156.32	57,485,937.66	3,397,402,093.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并 其他											
二、本年期初余额	844,194,741.00		85,084,024.71		18,254.48		386,581,587.60	2,024,037,548.53	3,339,916,156.32	57,485,937.66	3,397,402,093.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-62,833,920.91	129,973,471.21	-3,118.96		-841,902.54	-220,082,922.15	-413,735,335.77	-25,451,909.93	-439,187,245.70
（一）综合收益总额											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（二）净利润											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（三）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（四）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（五）其他											
四、本年年末余额	844,194,741.00		22,250,103.80	129,973,471.21	15,135.52		365,739,685.06	1,803,954,626.38	2,926,180,820.55	32,034,027.73	2,958,214,848.28

主管会计工作的公司负责人：陈艳 公司会计机构负责人：陈艳

陈艳印

陈艳印

陈艳印



中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章

合并股东权益变动表

编制单位: 浙江东望时代科技股份有限公司 2021年度 单位: 人民币元

项目	归属于母公司股东权益						未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益					盈余公积	专项储备		
	优先股	永续债	其他	库存股										
一、上年期末余额	844,194,741.00				85,084,024.71		18,254.48	383,378,959.52	2,067,313,081.11	3,379,970,806.34	3,379,970,806.34	-70,800.88		3,379,900,005.46
加: 会计政策变更									-70,800.88					-70,800.88
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	844,194,741.00				85,084,024.71		18,254.48	383,378,959.52	2,067,242,280.23	3,379,900,005.46	3,379,900,005.46			3,379,900,005.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	844,194,741.00				85,084,024.71		18,254.48	386,581,587.60	2,024,037,548.53	3,339,916,158.32	3,339,916,158.32	-17,864.40	57,485,937.66	3,397,402,893.98

主管会计工作的公司负责人: 陈艳 公司会计机构负责人: 孙爱民

陈艳印

孙爱民印



股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：浙江东望时代科技股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	844,194,741.00				85,583,579.62				409,814,387.67	1,978,001,479.54	3,317,594,187.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	844,194,741.00				85,583,579.62				409,814,387.67	1,978,001,479.54	3,317,594,187.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	844,194,741.00				85,583,579.62				409,814,387.67	1,739,572,989.15	2,949,192,226.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈艳



股东权益变动表

编制单位: 浙江时代科技股份有限公司  
 单位: 人民币元

项目	2021年度							股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	844,194,741.00				85,823,603.87				406,611,759.59	1,949,177,826.83	3,285,807,931.29
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	844,194,741.00				85,823,603.87				406,611,759.59	1,949,177,826.83	3,285,807,931.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-240,024.25				3,202,628.08	28,823,652.71	31,786,256.54
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	844,194,741.00				85,583,579.62				409,814,387.67	1,978,001,479.54	3,317,594,187.83

主管会计工作的公司负责人: 陈艳 公司会计机构负责人: 孙爱民

公司法定代表人: 陈旭

陈艳印

孙爱民印





## 财务报表附注

### 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；工业工程设计服务；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（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）。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。

本财务报表业经公司2023年4月26日十一届二十七次董事会批准对外报出。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共15户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加9户，减少6户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事传媒行业 and 科技推广和应用服务业。

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。除部分金融工具外，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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、6（2）），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及本附注三、11“长期股权投资”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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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。

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，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。

公司内往来余额、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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

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”（详见本附注三、11、（2）④）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、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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或

投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄

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

影视及其他业务：

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

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1 账龄
- 其他应收款组合 2 母公司对子公司关联方
- 其他应收款组合 3 应收押金保证金
- 长期应收款组合 1 应收融资租赁款

对于应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况

下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

## 9、存货

### （1）存货的分类

本公司的影视业务的存货主要包括原材料（影视剧本）、合同履行成本、在拍影视剧、已完成拍摄影视剧等；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）存货取得和发出的计价方法

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：

A.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。

B.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）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 11、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“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。

#### （1）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，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，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。

## （2）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。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（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	5-10	3-5	9.50-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 14、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；构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。

## 15、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、专用设备运输工具。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ① 融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 16、无形资产



本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10
专利权	10
车位使用权	10-70

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、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。

## 20、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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

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。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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）园区生活服务分为热水供应系统运营管理和热水供应系统建设：

①热水供应系统运营管理

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

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。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

#### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。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。

## 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可



预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指企业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。

### （2）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库

存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、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
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	12、1.2

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
浙江东望时代科技股份有限公司	25%
浙江正蓝节能科技股份有限公司	15%
重庆汇贤优策科技有限公司	15%
浙江歌画文化发展有限公司	25%
杭州歌画影视有限公司	25%
东阳汉宁科技服务有限公司	25%
浙江广厦文化产业发展有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、优惠税负及批文

(1) 所得税

①浙江正蓝节能科技股份有限公司于2022年12月24日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202233008926），企业所得税自2022年起三年内减按15%的税率计缴。

②根据财税《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。浙江广厦文化旅游开发有限公司、东阳市广厦旅行社有限公司、浙江华越体育文化发展有限公司（曾用名浙江广厦体育文化有限公司）、广盛体育文化（上海）有限公司、杭州钮沃体育发展有限公司（曾用名杭州钮沃文化体育有限公司）、杭

州钮唯文创有限公司、广厦（南京）文化传媒有限公司、杭州科贤智慧能源研究院有限公司、安徽合生能源科技有限公司、昆明联大优策科技有限公司、河南汇贤科技有限公司、广西南宁汇英优策科技有限公司、云南霖晓科技有限公司、重庆智策软件开发有限公司、陕西汇贤卓益科技有限公司系小型微利企业，享受该税收优惠。

③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。重庆汇贤优策科技有限公司自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。

## （2）增值税

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），浙江正蓝节能科技股份有限公司于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），浙江正蓝节能科技股份有限公司于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根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部税务总局公告2022年第15号），自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。且《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务

总局公告2021年第7号)第一条规定的税收优惠政策,执行期限延长至2022年3月31日。浙江广厦文化旅游开发有限公司、杭州钮沃体育发展有限公司、广盛文化体育(上海)有限公司、广厦(南京)文化传媒有限公司、杭州钮唯体育文化发展有限公司、杭州歌画影视有限公司、重庆智策软件开发有限公司、杭州科贤智慧能源研究院有限公司、云南霖晓科技有限公司、广西南宁汇英优策科技有限公司、河南汇贤科技有限公司为增值税小规模纳税人,享受该税收优惠。

④根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第11号),《海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年39号)第七条和《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第87号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日,重庆汇贤优策科技有限公司、浙江正蓝节能科技股份有限公司、浙江歌画文化发展有限公司本年享受增值税加计抵减政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2022年1月1日,期末指2022年12月31日,本期指2022年度,上期指2021年度。

### 1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	300,443.62	203,646.02
银行存款	1,094,656,389.46	1,631,876,707.39
其他货币资金	5,302,986.30	131,595.31
<b>合 计</b>	<b>1,100,259,819.38</b>	<b>1,632,211,948.72</b>

说明:截至2022年12月31日,银行存款185,183.14元因涉诉事项被法院冻结;其他货币资金3,375,000.00元为银行承兑汇票保证金。

## 2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
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	20,640,141.47	4,328,650.40
私募证券投资基金	93,208,084.73	70,510,604.38
<b>合 计</b>	<b>113,848,226.20</b>	<b>74,839,254.78</b>

## 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,000,000.00		5,000,000.00
商业承兑汇票	45,070,000.00	2,253,500.00	42,816,500.00
<b>合 计</b>	<b>50,070,000.00</b>	<b>2,253,500.00</b>	<b>47,816,500.00</b>

(续)

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	9,000,000.00	450,000.00	8,550,000.00
<b>合 计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>450,000.00</b>	<b>8,550,000.00</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### ① 银行承兑汇票

2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

### ② 商业承兑汇票

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	45,070,000.00	5.00	2,253,500.00

③ 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	450,000.00	1,803,500.00			2,253,500.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,000,000.00	

#### 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	100,526,000.21	20,469,829.74	80,056,170.47	79,761,673.46	12,862,076.09	66,899,597.37

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
西藏乐视网信息技术有限公司	8,000,000.00	100.00	8,000,000.00	一审胜诉，对方无可执行财产，预计无法收回

② 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	81,116,839.45	5.00	4,055,841.97

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1至2年	3,812,873.17	30.00	1,143,861.95
2至3年	652,323.54	50.00	326,161.77
3年以上	6,943,964.05	100.00	6,943,964.05
合 计	<b>92,526,000.21</b>	<b>13.48</b>	<b>12,469,829.74</b>

(3) 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,862,076.09	7,607,753.65			20,469,829.74

本期出售子公司导致应收账款坏账准备余额减少 417,424.86 元，本期非同一控制下合并子公司导致应收账款坏账准备余额增加 10,693,358.64 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
国网重庆综合能源服务有限公司	10,988,500.00	1年以内	10.93	549,425.00
西藏乐视网信息技术有限公司	8,000,000.00	3年以上	7.96	8,000,000.00
西南政法大学	4,011,900.00	1年以内	3.99	200,595.00
	2,447,755.03	1-2年	2.43	734,326.51
重庆大学	5,454,386.47	1年以内	5.43	272,719.32
郑州航空工业管理学院	2,206,769.70	1年以内	2.20	110,338.49
合 计	<b>33,109,311.20</b>	/	<b>32.94</b>	<b>9,867,404.32</b>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,109,311.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,867,404.32 元。

(5) 期末已有原值 33,606,505.26 元，坏账准备 2,764,181.24 元，净值 30,842,324.02 元的应收账款用于质押。

5、应收款项融资



浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票		50,000,000.00

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	5,940,865.28	93.07	2,513,795.68	97.96
1至2年	214,573.12	3.36	52,455.72	2.04
2至3年	2,164.52	0.03		
3年以上	225,854.01	3.54		
合 计	<b>6,383,456.93</b>	<b>100.00</b>	<b>2,566,251.40</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	是否为关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
青岛农业大学	否	906,395.05	14.20	1年以内	合同执行中
深圳市凯路创新科技有限公司	否	831,910.57	13.03	1年以内	合同执行中
重庆美的暖通与楼宇设备销售有限公司	否	762,587.50	11.95	1年以内	合同执行中
上海正栩影业有限公司	否	396,226.42	6.21	1年以内	合同执行中
江苏天舒电器有限公司	否	307,311.00	4.81	1年以内	合同执行中
合 计		<b>3,204,430.54</b>	<b>50.20</b>		

7、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收股利	50,118,308.04	45,520,919.08
其他应收款	44,862,070.16	21,812,237.12
合 计	<b>94,980,378.20</b>	<b>67,333,156.20</b>

(1) 应收股利情况

①应收股利分类列示:

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

浙商银行股份有限公司（以下简称浙商银行）	41,831,656.36		41,831,656.36
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）	8,286,651.68		8,286,651.68
<b>合 计</b>	<b>50,118,308.04</b>		<b>50,118,308.04</b>

（续）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
浙商银行股份有限公司（以下简称浙商银行）	41,831,656.36		41,831,656.36
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		3,689,262.72
<b>合 计</b>	<b>45,520,919.08</b>		<b>45,520,919.08</b>

② 重要的账龄超过1年的应收股利：

项 目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及判断依据
浙商银行	23,050,312.36	12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
浙商银行	18,781,344.00	2-3年		否
东阳农商行	3,689,262.72	1-2年	因公司以东阳农商行股权质押提供对外担保，东阳农商行暂未支付对公司的分红	否
<b>合 计</b>	<b>45,520,919.08</b>			

（2）其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	130,518,023.07	85,655,952.91	44,862,070.16	106,941,091.68	85,128,854.56	21,812,237.12

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	3,453,187.98	5.00	172,659.40	
低风险组合	43,716,961.02	5.00	2,185,848.05	
<b>合 计</b>	<b>47,170,149.00</b>	<b>5.00</b>	<b>2,358,507.45</b>	

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
-----	------	---------------	------	----

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提:			
账龄组合	58,669.41	26.83	15,740.80

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
上海剧合影视文化有限公司	29,409,885.61	100.00	29,409,885.61	[注1]
上海剧合影视文化有限公司	18,000,000.00	100.00	18,000,000.00	[注1]
浙江树轮影业有限公司	6,905,883.50	100.00	6,905,883.50	[注2]
浙江乐观影业有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	预计无法收回
合计	54,615,769.11	100.00	54,615,769.11	
组合计提:				
账龄组合	28,673,435.55	99.97	28,665,935.55	
<b>合计</b>	<b>83,289,204.66</b>	<b>99.99</b>	<b>83,281,704.66</b>	

[注1] 根据杭州市上城区人民法院民事判决书（（2020）浙0102民初3634号）及杭州市上城区人民法院民事判决书（（2021）浙01民终4593号），判决上海剧合影视文化有限公司归还浙江歌画文化发展有限公司《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。公司2021年10月18日申请强制执行（（2021）浙0102执5157号），截至2022年12月31日，公司收到杭州市上城区人民法院强制执行款182,257.06元，除此之外未收回投资款。剩余款项由于收回的可能性较小，全额计提坏账。

[注2] 根据杭州市上城区人民法院民事判决书（（2021）浙0102民初9802号）及杭州市上城区人民法院民事判决书（（2021）浙0108民特990号），判决浙江树轮影业有限公司归还浙江歌画文化发展有限公司影视剧投资款，公司已向法院申请强制执行，经法院实施强制执行措施后认定被执行人暂无财产可供执行，全额计提坏账。

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,116,919.94	32,020.31	83,979,914.31	85,128,854.56
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-10,259.70	10,259.70		
—转入第三阶段		-450.00	450.00	
本期计提	-196,638.06	-26,247.57	67,868.02	-155,017.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,448,485.27	158.36	-766,527.67	682,115.96
2022 年 12 月 31 日余额	2,358,507.45	15,740.80	83,281,704.66	85,655,952.91

其他变动系合并范围变更的影响。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	44,079,884.39	22,879,630.56
应收暂付款	3,555,810.64	887,584.84
联合投资拍摄款	82,816,321.54	82,998,578.60
其他	66,006.50	175,297.68
合计	130,518,023.07	106,941,091.68

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	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
上海剧合影视文化有限公司	否	联合投资拍摄款	47,409,885.61	3 年以上	36.32	47,409,885.61
北京润阳国际文化传媒有限公司	否	联合投资拍摄款	8,109,953.36	3 年以上	6.21	8,109,953.36
浙江树轮影业有限公司	否	联合投资拍摄款	6,905,883.50	3 年以上	5.29	6,905,883.50
山东卫视传媒有限公司	否	联合投资拍摄款	5,922,128.47	3 年以上	4.54	5,922,128.47
两江融资租赁股份有限公司	否	押金保证金	5,194,600.00	1-2 年	3.98	259,730.00
合计			73,542,450.94		56.34	68,607,580.94

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额73,542,450.94元，占其他应收账款期末余额合计数的比例56.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额68,607,580.94元。

## 8、存货

### （1）存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,148,776.35	8,897,313.97	8,251,462.38
低值易耗品			
库存商品			
合同履约成本	12,847,427.30		12,847,427.30
在拍影视剧	17,691,552.59	17,691,552.59	
已完成影视剧	9.00		9.00
<b>合 计</b>	<b>47,687,765.24</b>	<b>26,588,866.56</b>	<b>21,098,898.68</b>

（续）

项 目	2021.12.31		
	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
低值易耗品	8,408.14		8,408.14
库存商品	510,417.16		510,417.16
合同履约成本			
在拍影视剧	17,691,552.59		17,691,552.59
已完成影视剧	9.00		9.00
<b>合 计</b>	<b>36,335,014.25</b>	<b>14,149,007.95</b>	<b>22,186,006.30</b>

### （2）存货跌价准备

项 目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,149,007.95			5,251,693.98		8,897,313.97
在拍影视剧		17,691,552.59				17,691,552.59
<b>合 计</b>	<b>14,149,007.95</b>	<b>17,691,552.59</b>		<b>5,251,693.98</b>		<b>26,588,866.56</b>

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面成本		对外销售
在拍影视剧	可变现净值低于账面成本		

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期应收款（附注五、11）	1,216,678.59	

10、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税额	8,081,224.28	1,017,162.16
预缴企业所得税	1,061,771.46	2,738.33
合 计	9,142,995.74	1,019,900.49

11、长期应收款

（1）长期应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁款	8,366,843.95		8,366,843.95				
减：一年内到期的长期 应收款（附注五、9）	1,216,678.59		1,216,678.59				
合 计	7,150,165.36		7,150,165.36				

（2）应收融资租赁款

项 目	2022.12.31
租赁收款额	12,623,354.32
未担保余值	
减：未实现融资收益	4,256,510.37
应收融资租赁款余额	8,366,843.95
减：应收融资租赁款减值准备	
应收融资租赁款净额	8,366,843.95

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：一年内到期部分	1,216,678.59
<b>合 计</b>	<b>7,150,165.36</b>

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
一、联营企业						
浙江雍竺实业有限公司	685,650,823.58			-30,460,832.42		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
浙江雍竺实业有限公司	123,676,000.00			531,513,991.16	

13、其他权益工具投资

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
杭州指南针资产管理有 限公司	3,000,000.00	2,859,320.48	140,679.52			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。
东阳利维能新能源科技 有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00			
<b>合 计</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>2,859,320.48</b>	<b>14,140,679.52</b>			

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

14、其他非流动金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
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	515,519,560.21	605,061,360.79

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	515,519,560.21	605,061,360.79
-----	----------------	----------------

15、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	412,133,996.92	83,342,918.04

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	47,443,774.26	2,294,215.97	124,317,042.21	3,054,310.84	177,109,343.28
2、本年增加金额		1,559,762.11	623,747,869.93	1,896,771.61	627,204,403.65
(1) 购置		181,071.21	392,817.75	507,906.20	1,081,795.16
(2) 在建工程转入			51,410,357.52		51,410,357.52
(3) 企业合并增加		1,378,690.90	533,545,142.07	1,388,865.41	536,312,698.38
(4) 使用权资产转入			38,399,552.59		38,399,552.59
3、本年减少金额	43,929,387.16	1,353,963.81	5,243,732.37	1,047,937.61	51,575,020.95
(1) 处置或报废		1,195,402.92	5,059,326.37	556,240.00	6,810,969.29
(2) 合并减少	43,929,387.16	158,560.89	184,406.00	491,697.61	44,764,051.66
4、年末余额	3,514,387.10	2,500,014.27	742,821,179.77	3,903,144.84	752,738,725.98
二、累计折旧					
1、年初余额	11,989,701.40	1,647,526.35	44,322,869.10	1,512,177.44	59,472,274.29
2、本年增加金额	124,139.89	1,152,966.81	293,928,040.30	1,670,837.27	296,875,984.27
(1) 计提	124,139.89	227,102.98	29,903,539.95	589,440.29	30,844,223.11
(2) 企业合并增加		925,863.83	236,731,835.58	1,081,396.98	238,739,096.39
(3) 使用权资产转入			27,292,664.77		27,292,664.77
3、本年减少金额	9,645,762.98	1,211,084.99	4,556,655.97	330,025.56	15,743,529.50
(1) 处置或报废		1,111,232.46	4,433,102.41	162,848.25	5,707,183.12
(2) 合并减少	9,645,762.98	99,852.53	123,553.56	167,177.31	10,036,346.38
4、年末余额	2,468,078.31	1,589,408.17	333,694,253.43	2,852,989.15	340,604,729.06
三、减值准备					



浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1、年初余额	34,294,150.95				<b>34,294,150.95</b>
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额	34,294,150.95				<b>34,294,150.95</b>
(1) 合并减少	34,294,150.95				<b>34,294,150.95</b>
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,046,308.79	910,606.10	409,126,926.34	1,050,155.69	<b>412,133,996.92</b>
2、年初账面价值	1,159,921.91	646,689.62	79,994,173.11	1,542,133.40	<b>83,342,918.04</b>

B.经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋建筑物	1,046,308.79
专用设备	7,383.69
小 计	1,053,692.48

(2) 其他说明

期末已有原值3,514,387.10元、累计折旧2,468,078.31元、净值1,046,308.79元的房屋及建筑物和原值149,674,899.63元、累计折旧65,743,585.18元、净值83,931,314.45元的专用设备用于抵押。

16、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	24,608,571.08	1,348,000.59

(1) 在建工程情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	24,052,639.36		24,052,639.36	1,348,000.59		1,348,000.59
软件购置款	555,931.72		555,931.72			
合 计	<b>24,608,571.08</b>		<b>24,608,571.08</b>	<b>1,348,000.59</b>		<b>1,348,000.59</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
热水供应系统建设工程		自有资金		
软件购置款		自有资金		

(续)

工程名称	2022.01.01	本期增加			本期减少	2022.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	其中：企业合并增加	转入固定资产	余额	其中：利息资本化金额
热水供应系统建设工程	1,348,000.59	74,114,996.29		31,477,535.98	51,410,357.52	24,052,639.36	
软件购置款		555,931.72				555,931.72	
<b>合计</b>	<b>1,348,000.59</b>	<b>74,670,928.01</b>		<b>31,477,535.98</b>	<b>51,410,357.52</b>	<b>24,608,571.08</b>	

17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	11,759,563.13	158,723,239.11	38,834.95	<b>170,521,637.19</b>
2、本年增加金额	8,089,726.40	8,316,615.05		<b>16,406,341.45</b>
(1) 租入	4,467,975.74	8,316,615.05		<b>12,784,590.79</b>
(2) 企业合并增加	3,621,750.66			<b>3,621,750.66</b>
3、本年减少金额	8,992,321.37	39,680,545.40		<b>48,672,866.77</b>
(1) 处置或报废		1,280,992.81		<b>1,280,992.81</b>
(2) 终止租赁	3,991,299.01			<b>3,991,299.01</b>
(3) 企业合并减少	5,001,022.36			<b>5,001,022.36</b>
(4) 转入固定资产		38,399,552.59		<b>38,399,552.59</b>
4、年末余额	10,856,968.16	127,359,308.76	38,834.95	<b>138,255,111.87</b>
二、累计折旧				
1、年初余额	4,988,284.72	82,010,436.31	3,883.50	<b>87,002,604.53</b>
2、本年增加金额	3,686,770.88	14,769,450.59	7,767.00	<b>18,463,988.47</b>
(1) 计提	3,445,320.84	14,769,450.59	7,767.00	<b>18,222,538.43</b>
(2) 企业合并增加	241,450.04			<b>241,450.04</b>
3、本年减少金额	2,262,817.47	28,101,004.99		<b>30,363,822.46</b>

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
(1) 处置或报废		808,340.22		<b>808,340.22</b>
(2) 终止租赁	978,997.89			<b>978,997.89</b>
(3) 企业合并减少	1,283,819.58			<b>1,283,819.58</b>
(4) 转入固定资产		27,292,664.77		<b>27,292,664.77</b>
4、年末余额	6,412,238.13	68,678,881.91	11,650.50	<b>75,102,770.54</b>
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,444,730.03	58,680,426.85	27,184.45	<b>63,152,341.33</b>
2、年初账面价值	6,771,278.41	76,712,802.80	34,951.45	<b>83,519,032.66</b>

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	车位使用权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	7,300,000.00	7,300,000.00		<b>14,600,000.00</b>
2、本年增加金额	18,760,884.69		72,376,185.03	<b>91,137,069.72</b>
(1) 购置	220,779.61			<b>220,779.61</b>
(2) 企业合并增加	18,540,105.08			<b>18,540,105.08</b>
(3) 分红取得			72,376,185.03	<b>72,376,185.03</b>
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	26,060,884.69	7,300,000.0	72,376,185.03	<b>105,737,069.72</b>
二、累计摊销				
1、年初余额	320,606.86	366,772.43		<b>687,379.29</b>
2、本年增加金额	3,190,492.53	1,100,317.27		<b>4,290,809.80</b>
(1) 摊销	2,302,259.35	1,100,317.27		<b>3,402,576.62</b>
(2) 企业合并增加	888,233.18			<b>888,233.18</b>
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	3,511,099.39	1,467,089.70		<b>4,978,189.09</b>
四、账面价值				

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	专利权	车位使用权	合 计
1、年末账面价值	22,549,785.30	5,832,910.30	72,376,185.03	<b>100,758,880.63</b>
2、年初账面价值	6,979,393.14	6,933,227.57		<b>13,912,620.71</b>

(2) 其他说明

期末已有原值 2,600,110.37 元、累计摊销 288,006.51 元、净值 2,312,103.86 元的无形资产用于质押。

19、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	
浙江歌画文化发展有限公司	447,818,511.54			447,818,511.54
浙江正蓝节能科技股份有限公司	108,265,176.26			108,265,176.26
重庆汇贤优策科技有限公司		136,960,154.79		136,960,154.79
陕西汇贤卓益科技有限公司		4,683,200.00		4,683,200.00
<b>合 计</b>	<b>556,083,687.80</b>	<b>141,643,354.79</b>		<b>697,727,042.59</b>

(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	
浙江歌画文化发展有限公司	446,188,556.23			446,188,556.23

(3) 商誉减值测试过程

①浙江歌画文化发展有限公司资产组

A. 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	浙江歌画文化发展有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	174,777,900.00
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	全部分摊至浙江歌画文化发展有限公司
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	176,407,900.00
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

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论：

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。

根据公司聘请的中联资产评估集团（浙江）有限公司出具的《评估报告》（浙联评报字（2023）第98号），包含商誉的资产组可收回金额为176,512,700.00元，账面价值176,407,900.00元，商誉并未出现减值损失。

②浙江正蓝节能科技股份有限公司资产组

A. 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	浙江正蓝节能科技股份有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	200,646,200.00
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	全部分摊至浙江正蓝节能科技股份有限公司
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	414,863,000.00
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

B. 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12.37%，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。

根据公司聘请的中联资产评估集团（浙江）有限公司出具的《评估报告》（浙联评报字（2023）第127号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为459,812,800.00元，账面价值414,863,000.00元，商誉并未出现减值损失。

③重庆汇贤优策科技有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息：

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产组或资产组组合的构成	重庆汇贤优策科技有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	403,463,200.00
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	全部分摊至重庆汇贤优策科技有限公司
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	540,423,400.00
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

B. 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12.65%，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。

根据公司聘请的中联资产评估集团（浙江）有限公司出具的《评估报告》（浙联评报字（2023）第115号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为614,125,700.00元，账面价值540,423,400.00元，商誉并未出现减值损失。

④陕西汇贤卓益科技有限公司资产组

A. 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	陕西汇贤卓益科技有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	14,371,900.00
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	全部分摊至陕西汇贤卓益科技有限公司
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	22,177,200.00
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

B. 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14.15%，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。

根据测算，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为30,400,500.00元，账面价值22,177,200.00元，商誉并未出现减值损失。

## 20、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加		本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
		本期增加	企业合并增加				
装修费	1,775,405.90	1,221,025.20	491,323.69	548,745.84	2,148,437.00	790,571.95	[注]

[注]出售子公司浙江广厦文化产业发展有限公司导致减少。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,090,181.59	14,034,125.67	270,351.22	1,813,799.64
其他非流动金融资产公允价值变动	7,512,420.15	30,049,680.60	7,970,719.89	31,882,879.54
交易性金融资产	462,077.02	1,848,308.08		
递延收益	390,931.90	2,606,212.69	384,529.69	2,563,531.28
其他权益工具投资公允价值变动	428,898.08	2,859,320.53	427,809.02	2,852,060.15
可抵扣亏损	6,813,627.47	45,424,183.15		
使用权资产	1,807.10	12,047.34		
<b>合 计</b>	<b>17,699,943.31</b>	<b>96,833,878.06</b>	<b>9,053,409.82</b>	<b>39,112,270.61</b>

### （2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非同一控制下企业合并资产评估增值	5,879,872.73	39,199,151.53	3,843,119.31	25,620,795.40
其他非流动金融资产允价值变动	60,722,936.87	242,891,747.48	83,566,686.75	334,266,747.00
交易性金融资产			127,651.10	510,604.38
计提定期存款利息收入			274,847.22	1,099,388.89
固定资产一次性扣除	27,850,938.80	185,881,385.36		
<b>合计</b>	<b>94,453,748.40</b>	<b>467,972,284.37</b>	<b>87,812,304.38</b>	<b>361,497,535.67</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	120,934,023.54	111,889,037.26
可抵扣亏损	36,561,688.09	60,964,169.84
<b>合计</b>	<b>157,495,711.63</b>	<b>172,853,207.10</b>

(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	2022.12.31	2021.12.31	备注
2022年		4,650,389.10	
2023年	245,239.78	5,908,909.22	
2024年	654,183.46	5,940,930.03	
2025年	1,423,687.88	629,215.11	
2026年	2,648,046.82	43,834,726.38	
2027年	31,590,530.15		
<b>合计</b>	<b>36,561,688.09</b>	<b>60,964,169.84</b>	

22、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预付长期资产购置款	117,465,175.27	115,803,840.50
影视剧投资款	6,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>123,965,175.27</b>	<b>115,803,840.50</b>

23、短期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	27,660,000.00	15,000,000.00



浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证及抵押借款[注]	12,780,000.00	
保证、抵押及质押借款[注]	15,000,000.00	
未到期应付利息	80,966.52	26,097.22
<b>合 计</b>	<b>55,520,966.52</b>	<b>15,026,097.22</b>

[注]质押物为应收账款，详见本附注五、4 和五、62。抵押物为固定资产，详见本附注五、15 和五、62。

#### 24、应付票据

种 类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	6,750,000.00	

#### 25、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付购买商品及劳务款	36,109,592.95	9,565,978.00
应付工程及设备款	24,431,238.80	6,029,060.00
应付费账款	1,165,000.00	766,518.27
<b>合 计</b>	<b>61,705,831.75</b>	<b>16,361,556.27</b>

#### 26、预收款项

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收租金	342,263.28	682,734.00

#### 27. 合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
电视剧预售款	5,470,754.74	4,811,320.76
预收热水运营服务款	14,734,589.38	2,271,091.96
预收培训费		547,082.98
其他		528,639.47
<b>合 计</b>	<b>20,205,344.12</b>	<b>8,158,135.17</b>

#### 28、应付职工薪酬

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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	6,874,255.43	41,849,882.64	40,867,446.06	7,856,692.01
二、离职后福利-设定提存计划	87,651.17	2,358,558.27	2,357,018.03	89,191.41
三、辞退福利	28,000.00	7,001,683.53	7,029,683.53	
<b>合计</b>	<b>6,989,906.60</b>	<b>51,210,124.44</b>	<b>50,254,147.62</b>	<b>7,945,883.42</b>

（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	4,826,747.20	36,737,578.63	35,664,334.80	5,899,991.03
2、职工福利费		1,969,073.97	1,816,733.02	152,340.95
3、社会保险费	54,463.76	1,628,888.80	1,625,133.31	58,219.25
其中：医疗保险费	53,146.72	1,467,698.82	1,463,908.04	56,937.50
工伤保险费	1,317.04	159,275.31	159,310.60	1,281.75
生育保险费		1,914.67	1,914.67	
4、住房公积金		1,274,638.88	1,266,294.38	8,344.50
5、工会经费和职工教育经费	1,993,044.47	239,702.36	494,950.55	1,737,796.28
<b>合计</b>	<b>6,874,255.43</b>	<b>41,849,882.64</b>	<b>40,867,446.06</b>	<b>7,856,692.01</b>

（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	84,611.63	2,280,025.78	2,278,906.65	85,730.76
2、失业保险费	3,039.54	78,532.49	78,111.38	3,460.65
<b>合计</b>	<b>87,651.17</b>	<b>2,358,558.27</b>	<b>2,357,018.03</b>	<b>89,191.41</b>

29、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	3,199,705.50	6,311,281.86
企业所得税	30,272,546.50	10,033,030.05
代扣代缴个人所得税	312,597.74	3,565,307.85
房产税	1,800.00	27,311.53
土地使用税	10,932.24	25,788.24
城市维护建设税	40,335.40	237,868.73

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2022.12.31	2021.12.31
教育费附加	19,396.66	146,802.34
地方教育附加	12,931.11	94,807.06
印花税	112,692.29	9,092.23
残疾人就业保障金		810.00
<b>合 计</b>	<b>33,982,937.44</b>	<b>20,452,099.89</b>

30、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付股利	1,115,000.00	1,115,000.00
其他应付款	25,563,566.32	4,885,360.52
<b>合 计</b>	<b>26,678,566.32</b>	<b>6,000,360.52</b>

(1) 应付股利情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31
普通股股利	1,115,000.00	1,115,000.00

(2) 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付股权款	15,127,170.00	
拆借款	2,995,064.77	3,385,487.36
押金保证金	4,392,128.70	584,371.38
应付暂收款	2,835,318.91	681,490.55
其他	213,883.94	234,011.23
<b>合 计</b>	<b>25,563,566.32</b>	<b>4,885,360.52</b>

31、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、33）	1,028,490.87	
一年内到期的租赁负债（附注五、34）	24,348,534.22	33,086,641.14
一年内到期的长期应付款（附注五、35）	23,443,970.39	
<b>合 计</b>	<b>48,820,995.48</b>	<b>33,086,641.14</b>

32、其他流动负债

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	884,075.31	173,454.67

33、长期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	27,539,264.85	
减：一年内到期的长期借款（附注五、31）	1,028,490.87	
<b>合 计</b>	<b>26,510,773.98</b>	

34、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	40,274,603.70	77,283,848.68
减：未确认融资费用	2,926,044.27	7,791,240.16
小 计	37,348,559.43	69,492,608.52
减：一年内到期的租赁负债（附注五、31）	24,348,534.22	33,086,641.14
<b>合 计</b>	<b>13,000,025.21</b>	<b>36,405,967.38</b>

35、长期应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
林地山地租用费[注]	4,001,716.77	4,001,716.77
售后回租	37,568,342.56	
减：未确认融资费用	1,973,073.86	
减：一年内到期部分（附注五、31）	23,443,970.39	
<b>合 计</b>	<b>16,153,015.08</b>	<b>4,001,716.77</b>

[注]根据公司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。东阳市江南置业有限公司已完成全部注销手续，其相关债权债务由本公司承担。

### 36、预计负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	形成原因
对外提供担保	164,000,000.00		债务逾期

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，公司对外担保中 16,400.00 万元逾期担保对应的债权已涉诉，无其他抵押物可优先处置，且债务人、其他担保人和反担保人自身经营状况不佳，全额计提预计负债。

### 37、递延收益

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,563,531.28	516,283.05	473,601.63	2,606,212.70	与资产相关的政府补助

[注] 本期增加金额中包括非同一控制下合并重庆汇贤优策科技有限公司转入的递延收益 516,283.05 元。

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	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	971,249.81			148,800.00			822,449.81	与资产相关
常州纺织服装职业技术学院财政补贴	811,081.47			93,955.56			717,125.91	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	781,200.00			185,000.04			596,199.96	与资产相关

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆医科大学附属口腔医院北部新院节能改造项目		252,038.99		20,825.44		231,213.55	与资产相关
重庆理工大学政府补贴		264,244.06		25,020.59		239,223.47	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,563,531.28</b>	<b>516,283.05</b>		<b>473,601.63</b>		<b>2,606,212.70</b>	

### 38、股本

项 目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	844,194,741						844,194,741

### 39、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	62,833,920.91		62,833,920.91	
其他资本公积	22,250,103.80			22,250,103.80
<b>合计</b>	<b>85,084,024.71</b>		<b>62,833,920.91</b>	<b>22,250,103.80</b>

说明：本期公司收购浙江正蓝节能科技股份有限公司少数股东30.53%股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有浙江正蓝节能科技股份有限公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整资本公积-股本溢价，资本公积-股本溢价余额不足冲减的，相应调整盈余公积和未分配利润。

### 40、库存股

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
金 额		129,973,471.21		129,973,471.21

说明：本期公司通过上海证券交易所系统，以集中竞价交易方式累计回购公司股份27,598,027股。

### 41、其他综合收益

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,254.48	-6,171.28			-3,118.96	-3,052.32	15,135.52
其中：其他权益工具投资公允价值变动	18,254.48	-6,171.28			-3,118.96	-3,052.32	15,135.52

42、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	386,581,587.60		841,902.54	385,739,685.06

43、未分配利润

项 目	金额
期初未分配利润	2,024,037,548.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-212,505,799.30
减：收购少数股权资本公积不足冲减部分	7,577,122.85
<b>期末未分配利润</b>	<b>1,803,954,626.38</b>

44、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,181,502.09	130,705,176.97	228,997,933.63	176,121,514.52
其他业务	8,595,886.42	2,728,468.78	4,460,519.10	2,725,770.21
<b>合 计</b>	<b>219,777,388.51</b>	<b>133,433,645.75</b>	<b>233,458,452.73</b>	<b>178,847,284.73</b>

45、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
土地增值税		515,165.82

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	408,046.01	300,974.31
教育费附加	174,876.58	171,550.66
地方教育附加	116,584.39	114,367.10
印花税	431,363.74	181,452.77
房产税	32,789.70	25,142.50
土地使用税	10,932.24	10,998.24
车船税	22,672.25	10,661.15
文化事业建设费		4,234.23
水利建设基金	2,504.22	
<b>合 计</b>	<b>1,199,769.13</b>	<b>1,334,546.78</b>

46、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
广告、宣传及展览费	400,000.00	19,992,754.32
发行策划费		10,188,678.96
职工薪酬	4,623,647.14	4,773,764.38
办公水电费及业务招待费	2,087,668.03	2,325,976.23
折旧费	6,983.11	14,279.92
其他	204,620.58	273,813.87
<b>合 计</b>	<b>7,322,918.86</b>	<b>37,569,267.68</b>

47、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	26,662,296.17	24,746,739.47
审计咨询费	13,131,608.66	5,756,888.56
折旧及摊销	10,673,850.62	5,724,070.83
办公水电费	2,979,549.98	1,915,017.40
业务招待费	1,994,491.82	1,226,122.80
租赁费	188,074.65	971,127.63
汽车费用	463,545.80	582,195.08
差旅费	477,750.77	302,601.88
其他	210,709.74	1,939,982.55
<b>合 计</b>	<b>56,781,878.21</b>	<b>43,164,746.20</b>



#### 48、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,195,636.51	1,294,850.28
直接投入费	2,120,065.43	485,791.77
折旧与摊销	252,377.81	460,233.02
服务费		368,118.81
其他费用		27,350.00
<b>合 计</b>	<b>5,568,079.75</b>	<b>2,636,343.88</b>

#### 49、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	7,834,537.47	2,973,637.78
减：利息收入	36,365,796.94	35,490,586.22
手续费	304,247.76	99,945.85
<b>合 计</b>	<b>-28,227,011.71</b>	<b>-32,417,002.59</b>

#### 50、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助[注]	473,601.63	142,585.20
与收益相关的政府补助[注]	3,978,329.76	553,316.08
进项税加计抵减及税费减免	1,845,625.83	980,097.94
代扣个人所得税手续费返还	7,542.45	37,952.58
<b>合 计</b>	<b>6,305,099.67</b>	<b>1,713,951.80</b>

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五、63。

#### 51、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-69,641,028.34	2,913,750.74
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	7,405,070.37	26,739,575.08
理财产品投资收益	196,759.80	186,379.70
处置长期股权投资产生的投资收益	6,622,662.70	

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-118,697.22	
<b>合 计</b>	<b>-55,535,232.69</b>	<b>29,839,705.52</b>

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-91,844,320.23	-79,853,348.71
其中：权益工具投资公允价值变动	-89,541,800.58	-79,853,348.71
其他	-2,302,519.65	
<b>合 计</b>	<b>-91,844,320.23</b>	<b>-79,853,348.71</b>

53、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	1,019,697.74	-18,696,110.28

54、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-17,691,552.59	-14,149,007.95
商誉减值损失		-19,039,473.93
<b>合 计</b>	<b>-17,691,552.59</b>	<b>-33,188,481.88</b>

55、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产	-1,121,478.08	-544,153.31	-1,121,478.08
使用权资产	427,294.51	29,166.52	427,294.51
土地收益权	90,566,037.70		90,566,037.70
<b>合 计</b>	<b>89,871,854.13</b>	<b>-514,986.79</b>	<b>89,871,854.13</b>

56、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		10,773,697.14	
违约金、罚没收入	1,278.00	1,820.00	1,278.00

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	15,511.64	89,042.03	15,511.64
<b>合 计</b>	<b>16,789.64</b>	<b>10,864,559.17</b>	<b>16,789.64</b>

57、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
预计负债	164,000,000.00		164,000,000.00
滞纳金	81,507.77	3,701,990.35	81,507.77
非流动资产毁损报废损失	307.69	175,911.06	307.69
违约赔偿支出		80,000.00	
对外捐赠	501,800.00	25,000.00	501,800.00
其他	11,006.00	479,198.49	11,006.00
<b>合 计</b>	<b>164,594,621.46</b>	<b>4,462,099.90</b>	<b>164,594,621.46</b>

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	31,965,884.49	-39,138,438.45
递延所得税费用	-20,597,189.01	-23,263,849.21
<b>合 计</b>	<b>11,368,695.48</b>	<b>-62,402,287.66</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-188,754,177.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	-47,188,544.32
子公司适用不同税率的影响	-4,785,328.38
调整以前期间所得税的影响	351,311.30
非应税收入的影响	16,260,909.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,987,551.62
研发费用加计扣除	-669,134.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,667.43
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	44,427,597.04
所得税费用	11,368,695.48

59、其他综合收益

详见附注五、41

60、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
代收代付款	3,223,293.60	1,914,074.64
收到房屋及场地租赁款		1,401,279.60
政府补助	3,978,329.76	1,089,316.08
银行存款利息	35,779,196.12	34,391,197.33
押金保证金	2,551,075.70	
其他	27,850.92	372,809.21
<b>合 计</b>	<b>45,559,746.10</b>	<b>39,168,676.86</b>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
广告策划及宣传费	400,000.00	30,181,433.28
办公水电费	17,576,062.23	9,306,576.42
滞纳金	81,507.77	23,228,888.00
押金及保证金	5,598,216.01	812,398.44
代收代付款	393,822.78	721,873.22
其他付现费用	5,529,660.95	6,160,638.08
<b>合 计</b>	<b>29,579,269.74</b>	<b>70,411,807.44</b>

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
收回剧目投资款	182,257.06	7,000,000.00
收到融资租赁租出款	967,250.00	
收到往来款及利息	216,635,100.00	
<b>合 计</b>	<b>217,784,607.06</b>	<b>7,000,000.00</b>

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
影视剧投资款	6,500,000.00	

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付往来款	216,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>222,500,000.00</b>	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
定期存款质押	658,444,734.72	1,592,523,434.33
出售股权	1,075,600.00	
<b>合 计</b>	<b>659,520,334.72</b>	<b>1,592,523,434.33</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
租赁款	40,411,832.77	13,954,164.33
股份回购支付金额	129,973,471.21	
定期存款质押	297,345,345.83	
支付收购少数股权款项	114,533,312.30	
<b>合 计</b>	<b>582,263,962.11</b>	<b>13,954,164.33</b>

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-200,122,872.75	-29,571,257.36
加：信用减值损失	-1,019,697.74	18,696,110.28
资产减值损失	17,691,552.59	33,188,481.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,844,223.11	5,532,531.56
使用权资产折旧	18,222,538.43	8,493,935.28
无形资产摊销	3,402,576.62	710,512.67
长期待摊费用摊销	548,745.84	618,372.02
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）	-89,871,854.13	514,986.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	307.68	175,911.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	91,844,320.23	79,853,348.71
财务费用（收益以“-”号填列）	7,717,662.45	2,973,637.78
投资损失（收益以“-”号填列）	55,535,232.69	-29,839,705.52

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,618,231.17	1,403,772.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,216,338.40	-24,667,622.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,025,468.13	37,876,902.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,184,830.85	32,261,495.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	188,938,912.38	-321,718,819.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,292,902.89	-183,497,405.98
<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		
确认使用权资产的租赁	12,784,590.79	10,881,459.47
……		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,096,699,636.24	1,271,112,559.83
减：现金的期初余额	1,271,112,559.83	290,000,183.28
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	-174,412,923.59	981,112,376.55

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：重庆汇贤优策科技有限公司	414,689,639.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：重庆汇贤优策科技有限公司	13,539,444.93
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	401,150,194.07

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：浙江广厦文化产业发展有限公司	65,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：浙江广厦文化产业发展有限公司	58,222,851.90

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额
处置子公司收到的现金净额	6,777,148.10

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	1,096,699,636.24	1,271,112,559.83
其中：库存现金	300,443.62	203,646.02
可随时用于支付的银行存款	1,094,471,206.32	1,270,777,318.50
可随时用于支付的其他货币资金	1,927,986.30	131,595.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,096,699,636.24	1,271,112,559.83

62、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
银行存款	185,183.14	银行账户被司法冻结
其他货币资金	3,375,000.00	杭州联合银行高新支行银行承兑汇票保证金
应收账款	30,842,324.02	签订应收账款质押反担保合同、应收账款质押合同
其他非流动金融资产	420,918,747.48	浙商银行股权提供质押担保并被冻结及轮后冻结
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
其他非流动金融资产	58,800,000.00	证券出借
固定资产	84,977,623.24	提供抵押担保
无形资产	2,312,103.86	提供质押担保
合 计	621,778,141.74	

63、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
稳岗补助	54,470.82				54,470.82			是
一次性留工培训补贴	62,000.00				62,000.00			是
高新研发补助科技局科技经费	40,000.00				40,000.00			是
用工补贴	50.00				50.00			是
东阳就业专项资金专户补贴	5,054.94				5,054.94			是
2021艺术基金项目一次性奖励	2,000,000.00				2,000,000.00			是
金华市宣传部电视剧《好好生活》奖励款	250,000.00				250,000.00			是
科技局2021年第一批科技发展资金	90,000.00				90,000.00			是
经信局省级专项纾困企业奖励	370.00				370.00			是
浙江横店影视产业实验区2021年四季度增值税奖励	196,058.00				196,058.00			是
浙江横店影视产业实验区2022年一季度增值税奖励	1,333,326.00				1,333,326.00			是
东阳影视产业创新服务综合体财政专项奖励资金	120,000.00				120,000.00			是
东阳影视产业创新服务综合体财政专项奖励资金	30,000.00				30,000.00			是
政府纾困	60,000.00				60,000.00			是
2021年度优秀旅行社	30,000.00				30,000.00			是
勇敢留守补助	7,000.00				7,000.00			是
<b>合计</b>	<b>4,278,329.76</b>				<b>4,278,329.76</b>			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补助	与收益相关	54,470.82		
一次性留工培训补贴	与收益相关	62,000.00		
高新研发补助科技局科技经费	与收益相关	40,000.00		
用工补贴	与收益相关	50.00		
东阳就业专项资金专户补贴	与收益相关	5,054.94		
2021艺术基金项目一次性奖励	与收益相关	2,000,000.00		
金华市宣传部电视剧《好好生活》奖励款	与收益相关	250,000.00		
科技局2021年第一批科技发展资金	与收益相关	90,000.00		



浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本 费用
经信局省级专项纾困企业奖励	与收益相关	370.00		
浙江横店影视产业实验区2021年四季度增值税奖励	与收益相关	196,058.00		
浙江横店影视产业实验区2022年一季度增值税奖励	与收益相关	1,333,326.00		
东阳影视产业创新服务综合体财政专项奖励资金	与收益相关	120,000.00		
东阳影视产业创新服务综合体财政专项奖励资金	与收益相关	30,000.00		
政府纾困	与收益相关	60,000.00		
2021年度优秀旅行社	与收益相关	30,000.00		
勇敢留守补助	与收益相关	7,000.00		
常州机电财政补贴	与资产相关	148,800.00		
常州工程财政补贴	与资产相关	185,000.04		
常州纺织财政补贴	与资产相关	93,955.56		
重庆理工大学政府补贴收入	与资产相关	20,825.44		
重庆医科大学附属口腔医院北部新院节能改造项目	与资产相关	25,020.59		
<b>合 计</b>		<b>4,751,931.39</b>		

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期退回已收到的浙江省对外传播中心政府补助金额 300,000.00 元，因原计划拍摄的电视剧《一次心跳的距离》未能开展。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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
重庆汇贤优策科技有限公司	2022年10月1日	429,816,809.00	100.00	转让

(续)

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
重庆汇贤优策科技有限公司	2022年10月1日	办妥交接确认	77,425,741.31	18,816,786.58

#### (2) 合并成本及商誉

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	重庆汇贤优策科技有限公司
合并成本	
—现金	414,689,639.00
—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	
—其他（尚未支付的其他应付款）	15,127,170.00
合并成本合计	429,816,809.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	292,856,654.21
商誉	136,960,154.79

① 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（2022）403号），本次收购股权比例100.00%，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292,856,654.21元，差额136,960,154.79元形成商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	重庆汇贤公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	13,539,444.93	13,539,444.93
应收款项	42,707,431.30	42,707,431.30
预付款项	6,121,268.82	6,121,268.82
其他应收款	27,824,636.42	27,824,636.42
存货	10,090,141.93	10,090,141.93
一年内到期的非流动资产	1,197,318.05	1,197,318.05
其他流动资产	3,575,958.20	3,575,958.20
长期应收款	7,757,334.47	7,757,334.47
固定资产	297,573,601.99	291,020,190.65

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	重庆汇贤公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
在建工程	31,477,535.98	31,477,535.98
使用权资产	3,380,300.62	3,380,300.62
无形资产	17,651,871.90	3,878,774.65
商誉	4,683,200.00	4,683,200.00
长期待摊费用	491,323.69	491,323.69
递延所得税资产	12,264,892.98	12,264,892.98
负债：		
短期借款	34,122,575.53	34,122,575.53
应付款项	44,134,983.08	44,134,983.08
合同负债	10,584,785.67	10,584,785.67
应付职工薪酬	2,650,464.17	2,650,464.17
应交税费	266,167.38	266,167.38
其他应付款	4,781,258.76	4,781,258.76
一年内到期的非流动负债	30,199,373.69	30,199,373.69
其他流动负债	635,087.15	635,087.15
长期借款	7,010,547.94	7,010,547.94
租赁负债	2,501,338.37	2,501,338.37
长期应付款	14,708,281.70	14,708,281.70
递延收益	516,283.05	516,283.05
递延所得税负债	30,857,782.42	27,808,806.13
净资产	297,367,332.37	280,089,800.07
减：少数股东权益	4,510,678.16	4,510,678.16
取得的净资产	292,856,654.21	275,579,121.91

说明：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12月31日为评估基准日出具的《资产评估报告》（坤元评报（2022）403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、处置子公司

### （1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	股权处置价款（万元）	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点
浙江广厦文化产业发展有限公司	6,500.00	100.00	出售	2022年6月30日

（续）

子公司名称	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值
浙江广厦文化产业发展有限公司	办妥交接确认	6,484,966.38	0.00	0.00

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

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	
浙江正蓝节能科技股份有限公司	杭州	东阳	科技推广和应用服务业	81.07		非同一控制下企业合并
浙江歌画文化发展有限公司	杭州	东阳	影视文化业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州钮唯文创有限公司	杭州	杭州	体育文化业		100.00	设立
杭州歌画影视有限公司	杭州	杭州	影视文化业		95.00	设立
广厦（南京）文化传媒有限公司	杭州	南京	文化娱乐业	100.00		设立
东阳汉宁科技服务有限公司	杭州	东阳	服务业	100.00		设立
重庆汇贤优策科技有限公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并
安徽合生能源科技有限公司	合肥	合肥	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并
陕西汇贤卓益科技有限公司	西安	西安	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并
重庆智策软件开发有限公司	重庆	重庆	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州科贤智慧能源研究院有限公司	杭州	杭州	专业技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
云南霖晓科技有限公司	昆明	昆明	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广西南宁汇英优策科技有限公司	南宁	南宁	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
河南汇贤科技有限公司	郑州	郑州	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并
昆明联大优策科技有限公司	昆明	昆明	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江正蓝节能科技股份有限公司	18.93	12,275,677.46		26,478,196.80

(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
浙江正蓝节能科技股份有限公司	67,239,539.57	182,746,658.02	249,986,197.59	74,418,720.38	35,693,220.49	110,111,940.87

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江正蓝节能科技股份有限公司	60,851,615.98	175,342,444.72	236,194,060.70	79,382,868.59	40,584,063.81	119,966,932.40

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
浙江正蓝节能科技股份有限公司	125,527,389.18	23,653,299.70	23,647,128.42	61,355,807.12

(续)

子公司名称	上期发生额（2021年9-12月）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江正蓝节能科技股份有限公司	63,462,728.84	21,089,458.68	21,125,577.56	42,380,162.90

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据公司于2022年11月10日签订的《浙江东望时代科技股份有限公司与王娟娟、许根华、张玉贺及卢军红之关于浙江正蓝节能科技股份有限公司之少数股份收购框架协议》，本年公司收购完成浙江正蓝节能科技股份有限公司30.53%的股权。

(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	浙江正蓝节能科技股份有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	114,533,312.30
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	114,533,312.30
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	43,280,366.00
差额	71,252,946.30
其中：调整资本公积	62,833,920.91
调整盈余公积	841,902.54
调整未分配利润	7,577,122.85

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
浙江雍竺实业有限公司	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	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江雍竺实业有限公司	浙江雍竺实业有限公司
流动资产	1,489,267,941.87	1,747,755,978.74
非流动资产	435,775.07	14,668,861.81
资产合计	1,489,703,716.94	1,762,424,840.55
流动负债	404,981,286.00	363,137,445.48
非流动负债		
负债合计	404,981,286.00	363,137,445.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,084,722,430.94	1,399,287,395.07
按持股比例计算的净资产份额	531,513,991.16	685,650,823.58
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江雍竺实业有限公司	浙江雍竺实业有限公司
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	531,513,991.16	685,650,823.58
营业收入	131,476,484.08	50,018,257.19
净利润	-62,164,964.13	5,946,430.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-62,164,964.13	5,946,430.09
本年度收到的来自联营企业的股利	123,676,000.00	1,260,000.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### （1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

### 2、信用风险

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、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、以及基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、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。



管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2022年12月31日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币170,000,000.00元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币87,060,000.00元。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2022年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	55,520,966.52	56,902,153.67	56,902,153.67		
应付票据	6,750,000.00	6,750,000.00	6,750,000.00		
应付账款	61,705,831.75	61,705,831.75	46,922,511.13	7,715,421.93	7,067,898.69
其他应付款	26,678,566.32	26,678,566.32	24,756,356.36	1,254,579.11	667,630.85
租赁负债	37,348,559.43	40,274,603.70	26,081,005.66	13,245,442.54	948,155.50
长期借款	26,510,773.98	30,786,840.28	2,327,708.34	28,459,131.94	
长期应付款	39,596,985.47	41,570,059.33	25,174,164.27	12,394,178.29	4,001,716.77
<b>合 计</b>	<b>254,111,683.47</b>	<b>264,668,055.05</b>	<b>188,913,899.43</b>	<b>63,068,753.81</b>	<b>12,685,401.81</b>

(续)

项 目	2021年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	15,026,097.22	15,287,770.07	15,287,770.07		
应付票据					
应付账款	16,361,556.27	16,361,556.27	16,361,556.27		
其他应付款	6,000,360.52	6,000,360.52	6,000,360.52		
租赁负债	69,492,608.52	77,283,848.68	38,152,920.52	38,673,750.07	457,178.09
长期借款					
长期应付款	4,001,716.77	4,001,716.77	420,629.28		3,581,087.49
<b>合 计</b>	<b>110,882,339.30</b>	<b>118,935,252.31</b>	<b>76,223,236.66</b>	<b>38,673,750.07</b>	<b>4,038,265.58</b>

## 九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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、私募证券投资基金			93,208,084.73	93,208,084.73
2、理财产品			20,640,141.47	20,640,141.47
（二）其他非流动金融资产				
1、权益工具投资	479,718,747.48		35,800,812.73	515,519,560.21
（三）其他权益工具投资			14,140,679.52	14,140,679.52
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>479,718,747.48</b>		<b>163,789,718.45</b>	<b>643,508,465.93</b>

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

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。

3、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、关联方及其交易

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	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
---------------	----	----------------	-----------	-------	-------

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购得广厦控股集团有限公司（以下简称广厦控股）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

本公司所属的子公司详见附注七、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附注七、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
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
许根华	浙江正蓝节能科技股份有限公司少数股东
王娟娟	浙江正蓝节能科技股份有限公司少数股东
李晓东	重庆汇贤优策科技有限公司总经理
李晓陵	李晓东之配偶
周祥	安徽合生能源科技有限公司少数股东
张学梅	周祥之配偶
浙江正元智慧科技股份有限公司	原持有重庆汇贤优策科技有限公司 5%以上股东
东阳市国有资产投资有限公司	实际控制人控制的公司
东阳市金投控股集团有限公司	公司董事长担任董事长的公司
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

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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（以下简称浙江寰宇）	楼忠福控股公司
杭州建工建材有限公司（以下简称杭州建工）	广厦控股控制的公司
杭州建工集团有限责任公司（以下简称建工集团）	楼忠福控股公司
浙江广厦东金投资有限公司	广厦控股控制的企业
东阳市广厦进出口有限公司（以下简称广厦进出口）	广厦控股控制的企业
杭州益荣房地产开发有限公司（以下简称杭州益荣）	其他关联方
杭州市设备安装有限公司（以下简称杭州设备安装）	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
浙江广福房地产开发有限公司	广厦控股控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
广厦东阳大厦有限公司	采购服务	8.91	81.90
杭州华侨饭店有限责任公司	采购服务		0.52
浙江正元智慧科技股份有限公司	采购商品及劳务	60.70	
东阳市国有资产投资有限公司及其子公司	采购服务	11.72	39.27
东阳市金投控股集团有限公司及其子公司	采购服务	37.61	
<b>合计</b>		<b>118.94</b>	<b>121.69</b>

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
广厦东阳古建园林工程有限公司	提供服务		3.67
东阳市人民政府国有资产监督管理办公室	提供服务		0.52
广厦东阳大厦有限公司	提供服务	0.26	1.25

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

浙江省东阳第三建筑工程有限公司	提供服务	1.36	
浙江广厦东金投资有限公司	提供服务	1.01	
东阳市国有资产投资有限公司及其子公司	提供服务	183.32	397.47
东阳市金投控股集团有限公司及其子公司	提供服务	5.12	
<b>合 计</b>		<b>191.07</b>	<b>402.91</b>

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
浙江省东阳第三建筑工程有限公司	房屋及建筑物	171,428.57	171,428.57

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
浙江广厦贸易有限公司	房屋及建筑物		619,047.62
浙江广福房地产开发有限公司	运输设备		38,834.95
浙江广厦文化产业发展有限公司	运输设备	11,000.00	

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司[注 1]	广厦建设	14,800,000.00	2019-03-15	2021-03-01	否
本公司、广厦控股、楼明[注 2]	广厦建设贵州分公司	48,095,000.00	2021-04-14	2021-10-14	否
	广厦建设贵州分公司	10,500,000.00	2021-04-26	2021-10-26	否
	广厦建设贵州分公司	5,405,000.00	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]	广厦建设山西分公司	20,000,000.00	2020-12-29	2021-12-07	否
	广厦建设山西分公司	20,000,000.00	2020-12-30	2021-12-07	否
	广厦建设山西分公司	20,000,000.00	2020-12-30	2021-12-07	否
	广厦建设山西分公司	20,000,000.00	2020-12-31	2021-12-07	否
本公司、楼明、楼忠福、卢英英[注 4]	广厦建设	6,000,000.00	2021-09-26	2022-09-23	否
	广厦建设	7,000,000.00	2021-09-26	2022-09-23	否
	广厦建设	7,000,000.00	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	281,000,000.00	2020-05-22	2022-05-22	否

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司、楼明、 卢英英[注 6]	广厦控股	83,800,100.00	2018-12-10	2020-12-10	否
	广厦控股	21,833,600.00	2018-12-11	2020-12-11	否
本公司、楼明、 卢英英[注 7]	广厦控股	26,287,700.00	2018-11-27	2020-11-27	否
本公司、广厦控 股、楼忠福、楼 明[注 8]	浙江寰宇	200,000,000.00	2017-08-31	2022-04-25	否
本公司	建工集团	20,000,000.00	2022-01-26	2024-01-26	否
本公司[注 9]	杭州建工	20,000,000.00	2022-06-02	2023-06-01	否
本公司	杭州设备安装	22,500,000.00	2022-10-11	2023-9-28	否
本公司、广厦控 股、楼明[注 10]	广厦进出口	28,000,000.00	2021-01-29	2022-01-17	否
	广厦进出口	24,000,000.00	2021-01-29	2022-01-25	否
	广厦进出口	28,000,000.00	2021-01-29	2022-01-15	否
合 计		<b>934,221,400.00</b>			

[注1]该笔借款由本公司账面价值为104.63万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，截至本财务报告批准报出日，广厦建设尚未还款。

[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。本公司已作为担保方被起诉，根据贵阳市花溪区人民法院民事判决书（（2021）黔 0111 民初 14454 号），公司以6,400万元为限承担担保责任。截至本财务报告批准报出日，广厦建设贵州分公司尚未还款，公司已对该笔担保计提预计负债。

[注3]该四笔借款已于2021年12月7日到期，本公司已作为担保方被起诉，根据太原市小店区人民法院民事判决书（（2022）晋 0105 民初 16833 号），公司需对该债务承担连带清偿责任。截至本财务报告批准报出日，广厦建设山西分公司尚未还款，公司已对该笔担保计提预计负债，详见本附注十二之说明。

[注4]该三笔借款已于2021年9月23日到期，本公司已作为担保方被起诉，根据绍兴市越城区人民法院民事判决书（（2022）浙0602民初753号），公司需对该债务承担连带清偿责任。截至本财务报告批准报出日，广厦建设尚未还款，公司已对该笔担保计提预计负债。

[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，该笔借款已于2022年5月22日到期，截至本财务报告批准报出日，杭州益荣尚未还款。

[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，债权转让至东阳市金投控股集团有限公司。

[注8]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，该笔借款于2022年4月25日到期，截止本财务报告批准报出日，浙江寰宇尚未还款。

[注9]该笔借款同时由建工集团提供保证担保。

[注10]该三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，该三笔借款分别于2022年1月17日、2022年1月25日、2022年1月15日到期，截至本财务报告批准报出日，广厦进出口尚未还款。

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，截至本财务报告批准报出日，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。

③本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司、东阳汉宁科技服务有限公司、许根华、王娟娟	浙江正蓝节能科技股份有限公司	25,100,000.00	2022-06-13	2023-06-13	否
许根华、王娟娟 [注 1]	浙江正蓝节能科技股份有限公司	383,200.00	2018-06-25	2023-05-25	否
		1,534,000.00	2018-08-25	2023-07-20	否
		1,607,500.00	2019-01-18	2024-01-18	否
		1,172,000.00	2019-04-25	2024-03-25	否
		5,939,000.00	2019-11-23	2024-10-23	否
		502,252.00	2019-10-20	2024-07-10	否
		1,414,868.00	2019-10-28	2024-10-27	否
		2,613,900.00	2019-06-20	2024-06-24	否
		1,849,524.00	2019-10-28	2024-10-27	否
		2,409,085.00	2019-10-20	2024-07-10	否
		3,641,000.00	2019-07-11	2024-06-11	否
		2,191,720.00	2019-10-01	2023-07-01	否
		1,427,250.00	2019-10-01	2024-07-01	否
		834,000.00	2020-05-29	2023-05-28	否
		1,208,620.00	2020-07-15	2023-07-14	否
3,007,750.00	2020-08-20	2024-08-19	否		
3,141,000.00	2021-03-17	2025-03-16	否		
1,128,810.00	2019-08-15	2023-08-14	否		
李晓东、李晓陵	重庆汇贤优策科技有限公司	5,600,000.00	2021-12-29	2022-12-27	是
李晓东、李晓陵		6,400,000.00	2022-03-02	2023-02-28	否
李晓东、李晓陵		9,500,000.00	2022-05-25	2023-05-24	否
李晓东、李晓陵		15,000,000.00	2022-07-21	2023-07-21	否
李晓东、李晓陵		3,280,000.00	2022-07-27	2023-07-26	否



浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李晓东、李晓陵		7,500,000.00	2022-04-21	2025-04-08	否
李晓东、李晓陵		500,000.00	2022-4-21	2022-11-30	是
李晓东		5,716,995.17	2020-10-30	2024-10-29	否
李晓东、李晓陵		3,797,597.18	2020-07-31	2023-07-31	否
李晓东、李晓陵		7,187,643.54	2021-07-30	2024-07-30	否
李晓东、李晓陵		12,138,106.05	2021-03-18	2024-11-18	否
李晓东、李晓陵		2,719,767.10	2020-05-15	2023-05-14	否
李晓东、李晓陵		3,952,553.66	2020-08-26	2023-08-15	否
周祥、张学梅[注 2]	安徽合生能源科技有限公司	3,230,344.00	2012-06-12	2013-06-13	否

[注 1]该笔担保由融资租赁业务形成，同时由浙江正蓝节能科技股份有限公司5,598,566.77元应收账款提供质押担保并缴纳12,375,000.00元保证金。

[注 2]详见本财务报表附注十一、2（2）之说明。

（4）关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	6,372,378.85	5,631,002.46

（5）其他关联交易

①公司本期向东阳市国有资产投资有限公司子公司东阳市文旅投资集团有限公司出售浙江广厦文化产业发展有限公司100.00%股权，详见本附注六、2（1）之说明。

②公司本期向东阳市金投控股集团有限公司子公司东阳市金投股权投资管理有限公司出售杭州歌画影视有限公司5.00%股权，出售价款107.56万元。

③公司本期收到浙江雍竺实业有限公司持有的862个车位使用权作为实物分红，车位使用权经中联资产评估集团（浙江）有限公司评估并出具《浙江东望时代科技股份有限公司拟了解实物资产分红涉及的862个车位市场价值评估项目资产评估报告》（浙联评报字（2022）第535号），含税评估价值117,134,200.00元。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		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	

### （2）应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	浙江正元智慧科技股份有限公司	8,311.01	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①本公司为关联方提供的担保事项详见本附注十、5（3）之说明。

②公司为广厦建设山西分公司在晋商银行的借款提供保证担保，该笔担保涉及诉讼，担保金额为8,000万元，已全额计提预计负债。该事项已于2023年4月19日经太原市小店区人民法院判决，详见本附注十二之说明。

#### （2）其他或有负债及其财务影响

公司收购子公司安徽合生能源科技有限公司前，安徽合生能源科技有限公司原实控人周祥及其配偶张学梅通过安徽合生能源科技有限公司签订民间借贷合同，后债务违约无法偿还，债权人申请执行安徽合生能源科技有限公司资产，执行标的为3,230,344.00元。截至2022年12月31日，安徽合生能源科技有限公司185,133.51元银行存款被冻结。根据周祥、张学梅与重庆汇贤优策科技有限公司签署的《关于安徽合

生能源科技有限公司之股权转让协议》约定，该债务及损失由周祥与张学梅承担。因该债务由周祥及其配偶张学梅持有的房产抵押，同时公司要求周祥以其持有的安徽合生能源科技有限公司40%股权对本案及案件造成的损失进行补偿或者承担违约责任，预计不会对公司产生影响。

## 十二、资产负债表日后事项

公司为广厦建设山西分公司在晋商银行股份有限公司太原平阳路支行的借款提供保证担保，担保金额为8,000万元，该笔借款已于2021年12月7日到期，广厦建设山西分公司未及时还款。2023年4月19日，该案件经太原市小店区人民法院判决，根据太原市小店区人民法院民事裁定书（（2022）晋 0105 民初 16833 号），公司需对该债务承担连带清偿责任。截止审计报告批准报出日，公司所持有的浙商银行3,150万股无限售流通股被执行轮候冻结、持有的东阳农商行1,720万股股权被执行冻结、名下2个银行账户被冻结。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。但由于债务人、其他担保人和反担保人自身经营状况较差，暂无处置方案，公司出于谨慎性原则，已对该笔担保全额计提预计负债。

## 十三、其他重要事项

### 1、租赁

#### （1）本公司作为承租人

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	159,698.44
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	28,376.21
小 计	188,074.65

#### （2）本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期 间	金 额
第 1 年	648,993.34

## 2、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

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

项 目	影视业	园区生活服务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,330,358.49	180,002,945.46	36,419,447.91		217,752,751.86
营业成本	898,546.87	103,072,782.40	29,247,212.60		133,218,541.87
资产总额	1,153,375,644.60	620,740,620.72	4,318,069,823.30	2,554,410,601.33	3,537,775,487.29
负债总额	972,458,247.65	244,331,632.95	1,169,698,643.79	1,806,927,885.38	579,560,639.01

## 3、终止经营

### （1）终止经营损益

2022 年 1-6 月

项 目	收 入	费 用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营损益
浙江广厦文化产业发展有限公司	15,322,470.96	8,477,382.45	16,438,498.67	1,809,409.24	14,629,089.43	17,364,055.81

2021 年度

项 目	收 入	费 用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营损益
浙江广厦文化产业发展有限公司	37,400,831.08	23,502,497.25	4,115,742.85	4,362,430.29	-246,687.44	-246,687.44

### （2）终止经营现金流量

2022 年 1-6 月

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
浙江广厦文化产业发展 有限公司	-564,071.77	-1,199,212,504.13	348,443,473.67

2021 年度

项 目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
浙江广厦文化产业发展 有限公司	17,593,692.20	-201,229,002.92	828,123,453.91

(3) 终止经营的处置情况

2022 年 1-6 月

项 目	处置损益总额	所得税费用-收益	处置净损益
浙江广厦文化产业发展 有限公司	6,484,966.38	3,750,000.00	2,734,966.38

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 浙江正蓝节能科技股份有限公司2022年度经审计的扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的孰低净利润2,700.34万元，未超过第一次控制权收购时业绩承诺金额3,300.00万元，完成第一次业绩承诺金额的81.83%；未超过第二次收购少数股东股权时业绩承诺金额3,400.00万元，完成第二次业绩承诺金额的79.42%。根据业绩补偿协议及业绩补偿补充协议的约定，公司将在业绩承诺期届满时对浙江正蓝节能科技股份有限公司业绩承诺完成情况进行考核结算。

(2) 重庆汇贤优策科技有限公司2022年度经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的孰低净利润3,015.16万元，未超过业绩承诺金额4,100.00万元，完成本年业绩承诺金额的73.54%；未超过《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）之收益法评估明细表中盈利预测金额3,688.78万元，完成本年盈利预测金额的81.74%。根据业绩补偿协议及业绩补偿补

充协议的约定，公司将在业绩承诺期届满时对重庆汇贤优策科技有限公司业绩承诺完成情况进行考核结算。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收股利	50,118,308.04	45,520,919.08
其他应收款	905,317,063.66	1,059,651,020.61
<b>合 计</b>	<b>955,435,371.70</b>	<b>1,105,171,939.69</b>

##### (1) 应收股利情况

##### ① 应收股利分类列示：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
浙商银行	41,831,656.36		41,831,656.36
东阳农商行	8,286,651.68		8,286,651.68
<b>合 计</b>	<b>50,118,308.04</b>		<b>50,118,308.04</b>

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
浙商银行	41,831,656.36		41,831,656.36
东阳农商行	3,689,262.72		3,689,262.72
<b>合 计</b>	<b>45,520,919.08</b>		<b>45,520,919.08</b>

##### ② 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

项 目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及判断依据
浙商银行	23,050,312.36	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
浙商银行	18,781,344.00	2-3 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
东阳农商行	3,689,262.72	1-2 年	因公司以东阳农商行股权质押提供对外担保，东阳农商行暂未支付对公司的分红	否
<b>合 计</b>	<b>45,520,919.08</b>			

(3) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	914,915,207.42	9,598,143.76	905,317,063.66	1,070,461,060.97	10,810,040.36	1,059,651,020.61

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	1,121,800.00	5.00	56,090.00	
母公司对子公司关联方组合	908,958,114.35	1.00	9,089,581.14	
<b>合 计</b>	<b>910,079,914.35</b>	<b>1.00</b>	<b>9,145,671.14</b>	

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	9,300.00	10.00	930.00	
母公司对子公司关联方组合	4,463,724.95	2.00	89,274.50	
<b>合 计</b>	<b>4,473,024.95</b>	<b>2.02</b>	<b>90,204.50</b>	

C. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	362,268.12	100.00	362,268.12	
<b>合 计</b>	<b>362,268.12</b>	<b>100.00</b>	<b>362,268.12</b>	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	10,701,359.92		108,680.44	10,810,040.36
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-45,087.25	45,087.25		

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

—转入第三阶段				
本期计提	-1,510,601.53	45,117.25	253,587.68	-1,211,896.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	9,145,671.14	90,204.50	362,268.12	9,598,143.76

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
往来款	913,421,839.30	1,070,089,492.85
应收暂付款	1,121,800.00	
押金保证金	357,923.37	357,923.37
其他	13,644.75	13,644.75
合 计	914,915,207.42	1,070,461,060.97

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
东阳汉宁科技服务有限公司	是	往来款	748,232,746.03	1 年以内	81.78	7,482,327.46
杭州歌画影视有限公司	是	往来款	155,463,760.68	1 年以内	16.99	1,554,637.61
浙江歌画文化发展有限公司	是	往来款	4,584,332.59	1 年以内	0.50	45,843.33
	是	往来款	5,125,000.00	1-2 年	0.56	102,500.00
东阳市人民法院	否	应收暂付款	1,121,800.00	1 年以内	0.12	56,090.00
杭州华侨国际产业发展有限公司	否	押金保证金	348,623.37	3 年以上	0.04	348,623.37
合 计			914,876,262.67		99.99	9,590,021.77

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 914,876,262.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,590,021.77 元。

2、长期股权投资



浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	1,492,679,621.30	444,052,355.96	1,048,627,265.34	1,026,353,940.75	444,052,355.96	582,301,584.79
对联营、合营企业投资	491,898,690.17		491,898,690.17	685,215,718.51		685,215,718.51
合 计	<b>1,984,578,311.47</b>	<b>444,052,355.96</b>	<b>1,540,525,955.51</b>	<b>1,711,569,659.26</b>	<b>444,052,355.96</b>	<b>1,267,517,303.30</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆汇贤优策科技有限公司		429,816,809.00		429,816,809.00
浙江歌画文化发展有限公司	197,947,644.04			197,947,644.04
浙江广厦文化产业发展有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
浙江正蓝节能科技股份有限公司	156,329,500.00	114,533,312.30		270,862,812.30
杭州钮唯体育文化发展有限公司	8,024,440.75		8,024,440.75	
东阳汉宁科技服务有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
杭州歌画影视有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
合 计	<b>582,301,584.79</b>	<b>544,350,121.30</b>	<b>78,024,440.75</b>	<b>1,048,627,265.34</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
联营企业						
浙江雍竺实业有限公司	685,215,718.51			-69,641,028.34		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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	123,676,000.00			491,898,690.17	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
浙江歌画文化发展有限公司	444,052,355.96			444,052,355.96

### 3、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	171,428.57	113,613.12	171,428.57	113,613.12

### 4、投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-69,641,028.34	2,913,750.74
处置长期股权投资产生的投资收益	16,830,559.25	132,540,276.42
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	7,405,070.37	26,739,575.08
资金往来利息收入		221,718.75
合 计	-45,405,398.72	162,415,320.99

## 十五、补充资料

### 1、当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	96,494,209.15	
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，但与企业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	4,451,931.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	599,150.94	
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	-164,000,000.00	
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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变	-88,839,879.02	

浙江东望时代科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-577,524.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,853,168.28	
非经常性损益总额	-150,018,943.40	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,298,046.24	
非经常性损益净额	-153,316,989.64	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	414,966.78	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-153,731,956.42	

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	-6.70	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.85	-0.09	-0.09

浙江东望时代科技股份有限公司

2023年4月26日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

经营范围 审查企业会计报表、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，发现异常行为时及时予以报告；其他审计业务；法律、行政法规规定须经批准的经营项目；(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12月07日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

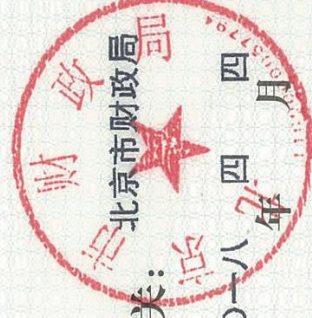
批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

## 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：

北京市财政局  
二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000360

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：二〇二一年十二月八日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日



繁体版 | English 站内搜索:  本站点检索 搜索 高级

**中国证券监督管理委员会**  
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION 发挥合力

**政务** 信息公开 政策法规 新闻发布 信息披露 统计数据 人事招聘

**服务** 办事指南 在线申报 监管对象 业务资格 人员资格 投资者保护 非法证券期货风险警示

**互动** 公众留言 信访专栏 举报专栏 在线访谈 征求意见 廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

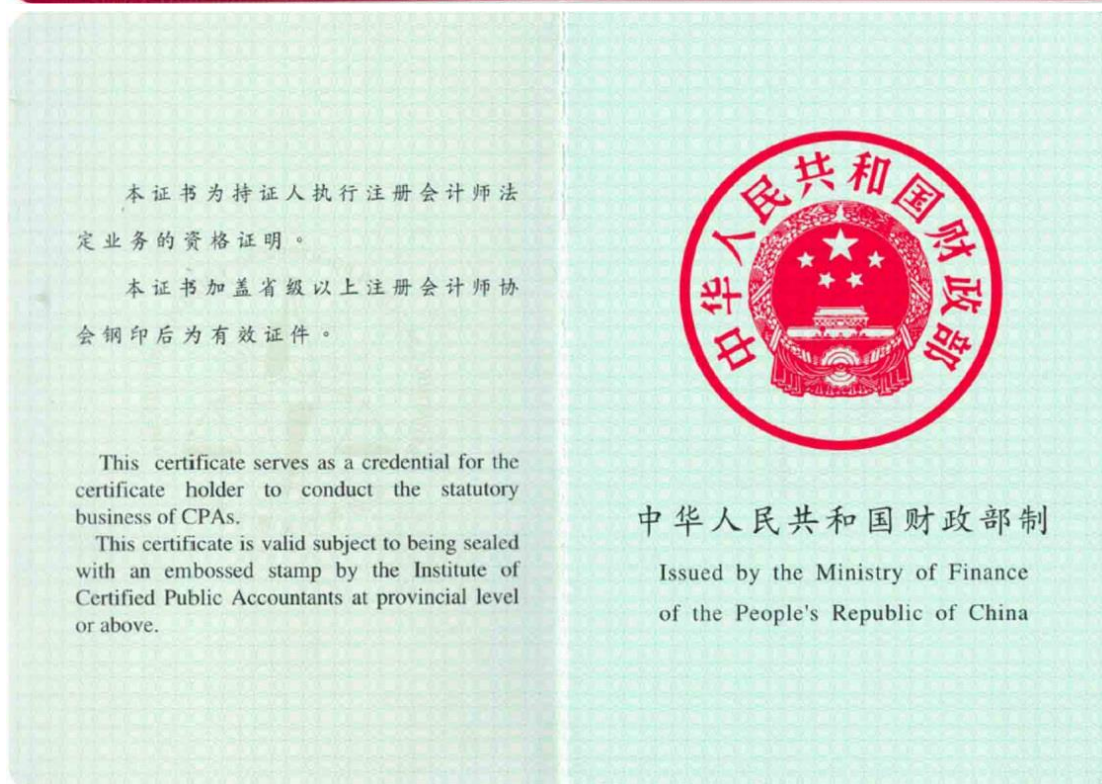
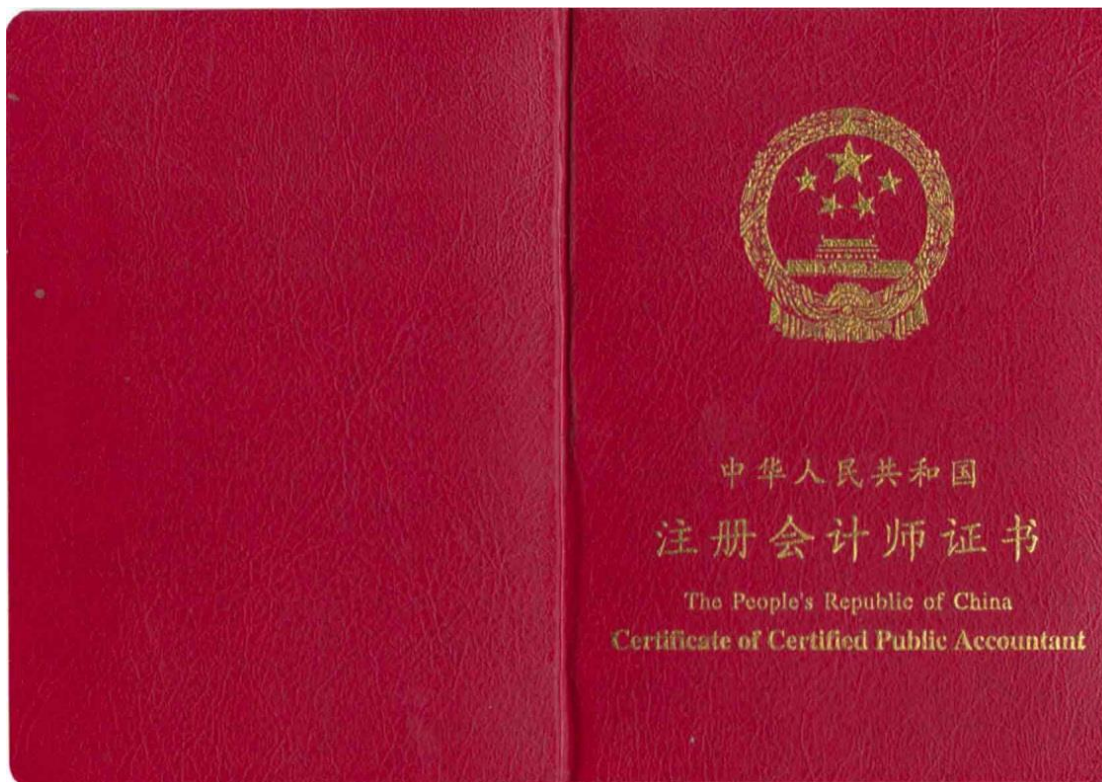
[从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息\(截止2020年10月10日\)](#)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 bm56000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号

41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核, 会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责; 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。  
按照会计师事务所首字母排序, 排名不分先后。







姓名	杨如玉
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1981年5月29日
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit	
身份证号码	330681198105292366
Identity card No.	





### 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：330000061986  
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：2015年6月29日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

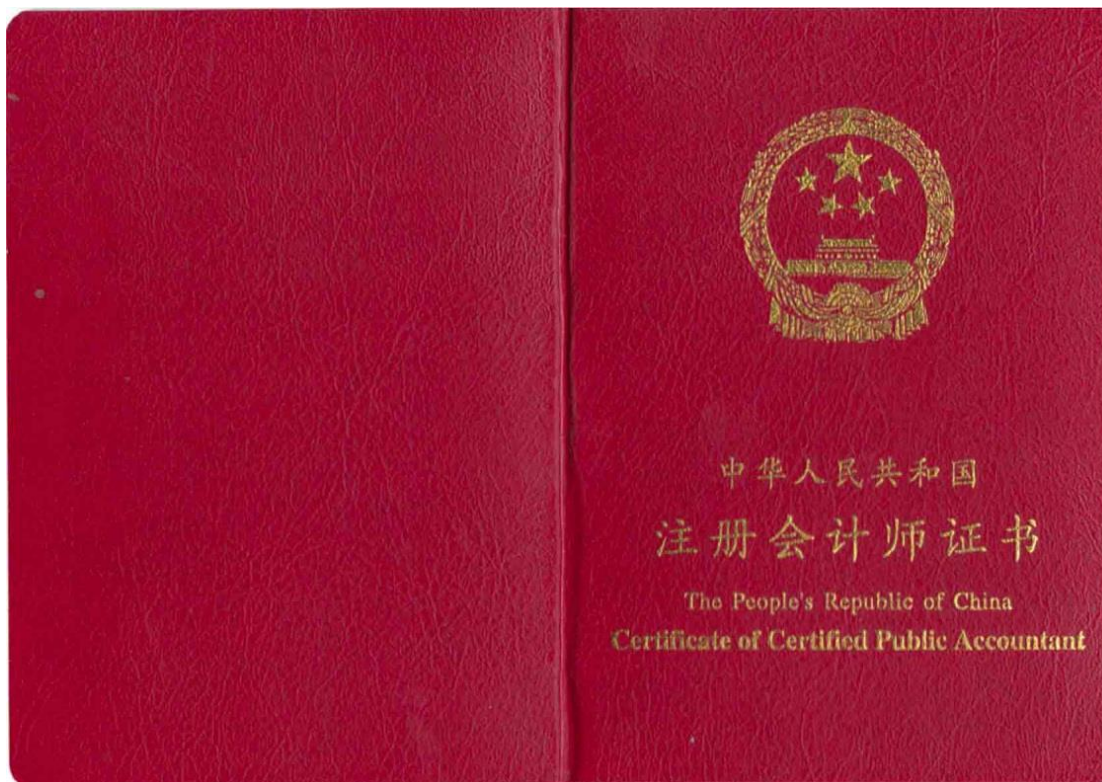
12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名	陈维维
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1993年12月13日
Date of birth	_____
工作单位	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit	_____
身份证号码	330281199312130426
Identity card No.	_____



### 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：330000140253  
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：2020年4月8日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

4

5

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

10

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.