



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关于北京当代晖雪科技文化有限公司控制 当代中科遥感（厦门）科技有限公司的专项说明

一、基本情况

当代东方投资股份有限公司（以下简称“当代东方”或“公司”）的控股子公司北京当代晖雪科技文化有限公司（以下简称“当代晖雪”）与中科遥感科技集团有限公司（以下简称“中科遥感”）于2021年3月5日签署了《关于共同设立合资公司协议书》，共同出资设立合资公司当代中科遥感（厦门）科技有限公司（以下简称“合资公司”）。合资公司注册资本为5,000.00万元人民币，其中：当代晖雪出资3,000.00万元，持股占比为60%，中科遥感出资2,000.00万元，持股占比为40%。

2021年3月5日，当代东方召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于子公司对外投资设立控股子公司的议案》。

当代东方对合资公司实现控制，纳入合并范围。

二、公司将合资公司纳入合并范围的判断

（一）公司将合资公司纳入合并范围的判断

合并财务报表的合并范围应以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权利，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利影响其回报金额。投资方要实现控制，必须具备的基本要素是：一是因涉入被投资方而享有可变回报；二是拥有对被投资方的权力，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

1、因涉入被投资方而享有可变回报

根据合资公司的公司章程第十章第四十三条“股东按照实缴的出资比例分取红利”，当代晖雪通过参与合资公司的相关活动，从合资公司获取的回报是不固定且可能随着合资公司的业绩而变化的，享有的是可变回报。

2、拥有对被投资方的权力，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额

根据合资公司的公司章程第六章第二十一条“股东会会议作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，必须经代表三



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

分之二以上表决权的股东通过。股东会会议作出除前款以外事项的决议，须经代表二分之一以上表决权的股东通过”以及第七章第二十七条“董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过”，当代晖雪持有合资公司 60%股权，拥有的表决权占全体股东拥有的表决权的比例为五分之三，超过了二分之一以上；合资公司董事会成员共 5 人，其中当代晖雪提名 3 人（李泽清、陆邦一、赵闫），中科遥感提名 2 人（王晋年、安军），董事长及法定代表人均由当代晖雪提名之人（李泽清）担任，当代晖雪董事会席位占合资公司董事会席位过半数，对于上述所列示的股东会、董事会职权范围内事项（特别决议除外），合资公司在召开股东会、董事会审议相关提案时，当代晖雪作为控股股东可决定提案能否获得通过。

此外，合资公司的董事长及法定代表人由上市公司管理层担任，上市公司派驻财务总监对其财务相关工作进行管理，保证资金及财产的安全。合资公司的公章、合同专用章、财务专用章、法人章等具有法律效力的印章以及合资公司的营业执照、组织机构代码证等均由上市公司指定人员统一保管。在合资公司的合同审批流程中，合同事项需依次经上市公司派驻的财务总监、合资公司董事长、上市公司运营部、上市公司法务负责人、上市公司财务总监、上市公司证券部负责人、上市公司总裁及上市公司董事长审批通过后方可执行，以确保公司对合资公司的日常经营管理权。

因此，当代晖雪拥有对合资公司的权利，并且有能力运用对合资公司的权力影响其回报金额。

（二）会计师意见

通过询问公司管理层、查看合资公司设立协议书、公司章程、董事会人员构成等，当代晖雪可以对合资公司实现控制。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年三月二十九日