

湖北嘉里传媒有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 2-00576 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/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

## 审 计 报 告

大信审字[2024]第 2-00576 号

湖北嘉里传媒有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北嘉里传媒有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的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，我们独立于贵公司，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、 管理层对财务报表的责任

管理层（以下简称管理层）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。



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22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 四、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易



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22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/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.daxin CPA.com.cn

和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们与管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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年八月九日

## 合并资产负债表

编制单位：湖北嘉里传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	七（一）	475,881.72	513,066.52	353,229.41	1,265,943.28
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	七（二）	1,379,849.33	3,080,976.36	910,655.12	1,141,286.62
应收款项融资					
预付款项	七（三）	806,112.55	1,397,538.36	1,543,755.22	3,092,203.36
其他应收款	七（四）	7,010,902.24	2,825,334.34	9,906,641.79	9,215,671.55
其中：应收利息					
应收股利					
存货	七（五）	342,177.60	385,315.00	355,804.35	331,685.84
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	七（六）	634,768.88	523,139.46	1,213,505.62	2,917,988.61
流动资产合计		10,649,692.32	8,725,370.04	14,283,591.51	17,964,779.26
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	七（七）	24,905,294.16	32,149,956.91	26,990,848.19	21,990,977.59
在建工程	七（八）			682,664.97	30,827.03
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	七（九）	74,900,301.42	100,549,044.93	165,312,773.29	200,482,440.54
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	七（十）	63,082,565.15	68,530,712.10	69,208,731.30	65,083,645.44
递延所得税资产	七（十一）	25,147.62	1,294.51	541.11	
其他非流动资产					
非流动资产合计		162,913,308.35	201,231,008.45	262,195,558.86	287,587,890.60
资产总计		173,563,000.67	209,956,378.49	276,479,150.37	305,552,669.86

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：湖北嘉里传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	七（十二）	10,503,225.66	9,624,566.29	6,511,750.38	9,947,760.22
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	七（十三）	8,283,331.71	9,549,434.86	9,360,175.33	13,963,337.91
预收款项	七（十四）	200,839.96	644,619.24	729,147.38	280,161.54
合同负债	七（十五）	4,920,355.19	4,792,752.86	4,226,325.83	4,474,779.37
应付职工薪酬	七（十六）	506,098.42	435,828.70	611,767.19	343,100.48
应交税费	七（十七）	754,339.30	1,138,782.59	235,461.43	205,983.68
其他应付款	七（十八）	4,779,464.98	143,885,291.81	149,246,963.39	114,343,167.57
其中：应付利息					
应付股利		1,238,977.41			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	七（十九）	13,198,282.37	13,271,946.62	7,910,247.10	6,451,202.50
其他流动负债					
流动负债合计		43,145,937.59	183,343,222.97	178,831,838.03	150,009,493.27
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	七（二十）	1,761,844.86	5,525,011.50	14,475,000.00	16,355,833.33
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	七（二十一）	94,187,630.90	120,548,507.26	186,794,272.82	205,197,918.76
长期应付款	七（二十二）				
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		95,949,475.76	126,073,518.76	201,269,272.82	221,553,752.09
负债合计		139,095,413.35	309,416,741.73	380,101,110.85	371,563,245.36
<b>所有者权益：</b>					
实收资本	七（二十三）	145,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	七（二十四）		3,000,000.00	3,000,000.00	12,000,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	七（二十五）	-110,532,412.68	-102,460,363.24	-106,621,960.48	-78,010,575.50
归属于母公司所有者权益合计		34,467,587.32	-99,460,363.24	-103,621,960.48	-66,010,575.50
少数所有者权益					
所有者权益合计		34,467,587.32	-99,460,363.24	-103,621,960.48	-66,010,575.50
负债和所有者权益总计		173,563,000.67	209,956,378.49	276,479,150.37	305,552,669.86

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：湖北嘉里传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		120.93			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项					
其他应收款					
其中：应收利息					
应收股利					
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		120.93			
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	九（一）	107,572,648.32			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产					
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		107,572,648.32			
资产总计		107,572,769.25			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北嘉里传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬					
应交税费					
其他应付款		1,153.50			
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,153.50			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		1,153.50			
所有者权益：					
实收资本		145,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
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		-37,428,384.25			
所有者权益合计		107,571,615.75			
负债和所有者权益总计		107,572,769.25			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：湖北嘉里传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	6(二十九)	36,424,490.83	80,247,178.73	32,443,975.21	37,609,744.98
减：营业成本	6(二十九)	30,952,895.17	66,438,581.22	44,664,525.81	47,559,775.65
税金及附加	6(三十)	1,591,085.70	1,608,054.96	1,502,578.14	1,655,430.54
销售费用	6(三十)	1,046,218.47	1,293,707.53	1,152,811.24	2,065,278.67
管理费用	6(三十)	1,229,950.07	2,842,688.10	2,613,780.05	3,232,029.79
研发费用					
财务费用	6(三十一)	3,172,757.82	7,290,926.20	10,581,147.03	10,034,276.63
其中：利息费用		3,086,222.69	7,079,822.13	10,542,525.88	9,983,609.20
利息收入		1,100.49	1,691.31	2,207.93	1,026.30
加：其他收益	6(三十一)	112,634.30	653,073.55	880,886.26	942,122.76
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6(三十二)	-894,565.09	2,490,136.27	-1,404,424.24	-3,552,956.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6(三十三)	-4,395,012.89			
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,745,360.08	3,916,430.54	-28,594,405.04	-29,547,880.01
加：营业外收入	6(三十四)	2,403.82	345,615.41	8,158.98	7,776.56
减：营业外支出	6(三十五)	59,799.29	56,952.76	25,680.03	69,225.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,802,755.55	4,205,093.19	-28,611,926.09	-29,609,328.89
减：所得税费用	6(三十六)	30,316.48	43,495.95	-541.11	2,161.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,833,072.03	4,161,597.24	-28,611,384.98	-29,611,489.91
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,833,072.03	4,161,597.24	-28,611,384.98	-29,611,489.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,833,072.03	4,161,597.24	-28,611,384.98	-29,611,489.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-6,833,072.03	4,161,597.24	-28,611,384.98	-29,611,489.91
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-6,833,072.03	4,161,597.24	-28,611,384.98	-29,611,489.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：湖北嘉里传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入					
减：营业成本					
税金及附加					
销售费用					
管理费用					
研发费用					
财务费用		1,032.57			
其中：利息费用					
利息收入		16.69			
加：其他收益					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）					
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,427,351.68			
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润		-34,428,384.25			
加：营业外收入					
减：营业外支出					
三、利润总额		-34,428,384.25			
减：所得税费用					
四、净利润		-34,428,384.25			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-			
六、综合收益总额		-34,428,384.25			
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：湖北嘉里传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
<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		28,910,868.96	62,176,970.32	35,326,155.89	38,135,692.05
收到的税费返还		9.06	1,620.39	1,234,544.34	3,500.00
收到其他与经营活动有关的现金		26,469,992.71	49,482,322.25	43,976,328.78	85,138,424.33
经营活动现金流入小计		55,380,870.73	111,660,912.96	80,537,029.01	123,277,616.38
购买商品、接受劳务支付的现金		17,690,287.84	44,223,867.81	17,549,338.03	26,128,763.07
支付给职工以及为职工支付的现金		3,203,780.62	6,438,435.41	4,457,881.94	3,888,467.85
支付的各项税费		3,072,324.62	2,257,012.00	1,665,387.06	1,592,898.32
支付其他与经营活动有关的现金		19,323,081.38	43,717,471.77	49,558,705.74	46,179,838.80
经营活动现金流出小计		43,289,474.46	96,636,786.99	73,231,312.77	77,789,968.04
经营活动产生的现金流量净额		12,091,396.27	15,024,125.97	7,305,716.24	45,487,648.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		7,050,000.00			
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		7,050,000.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,100.00	1,679,916.36	2,658,283.50	48,471,186.02
投资支付的现金		8,050,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		8,135,100.00	1,679,916.36	2,658,283.50	48,471,186.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,085,100.00	-1,679,916.36	-2,658,283.50	-48,471,186.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		145,000,000.00			2,000,000.00
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		5,029,142.83	12,281,000.00	16,402,050.03	23,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		150,029,142.83	12,281,000.00	16,402,050.03	25,750,000.00
偿还债务支付的现金		8,255,393.18	13,138,583.61	12,225,018.06	4,237,780.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		491,612.32	1,508,843.22	2,242,400.16	413,970.02
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		152,325,618.40	10,817,945.67	7,494,778.42	17,034,861.97
筹资活动现金流出小计		161,072,623.90	25,465,372.50	21,962,196.64	21,686,612.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,043,481.07	-13,184,372.50	-5,560,146.61	4,063,388.00
<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>					
		-37,184.80	159,837.11	-912,713.87	1,079,850.32
加：期初现金及现金等价物余额		513,066.52	353,229.41	1,265,943.28	186,092.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		475,881.72	513,066.52	353,229.41	1,265,943.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：湖北嘉里传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		1,170.19			
经营活动现金流入小计		1,170.19			
购买商品、接受劳务支付的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金					
支付的各项税费					
支付其他与经营活动有关的现金		1,049.26			
经营活动现金流出小计		1,049.26			
经营活动产生的现金流量净额		120.93			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		6,000,000.00			
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		6,000,000.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					
投资支付的现金		151,000,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		151,000,000.00			
投资活动产生的现金流量净额		-145,000,000.00			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		145,000,000.00			
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		145,000,000.00			
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额		145,000,000.00			
<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>					
		120.93			
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>					
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		120.93			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：湖北蓝里传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	
	实收资本	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额					3,000,000.00					-102,460,363.24	-99,460,363.24		-99,460,363.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额					3,000,000.00					-102,460,363.24	-99,460,363.24		-99,460,363.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	145,000,000.00				-3,000,000.00					-8,072,049.44	133,927,950.56		133,927,950.56
（一）综合收益总额										-6,833,072.03	-6,833,072.03		-6,833,072.03
（二）所有者投入和减少资本	145,000,000.00				-3,000,000.00						142,000,000.00		142,000,000.00
1.所有者投入的普通股	145,000,000.00										145,000,000.00		145,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.同一控制下合并					-3,000,000.00						-3,000,000.00		-3,000,000.00
（三）利润分配										-1,238,977.41	-1,238,977.41		-1,238,977.41
1.提取盈余公积													
2.对所有者分配的分配										-1,238,977.41	-1,238,977.41		-1,238,977.41
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
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	145,000,000.00									-110,532,412.68	34,467,587.32		34,467,587.32

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：湖北药世传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	41 属于母公司所有者权益										少数所有者权 益	所有者 权益合计	
	实收资本	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			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额					3,000,000.00						-103,621,960.48	-103,621,960.48	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额					3,000,000.00						-103,621,960.48	-103,621,960.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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					3,000,000.00						-102,460,363.24	-99,460,363.24	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：湖北嘉里传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	小计		少数所有者权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额					12,000,000.00						-66,010,575.50		-66,010,575.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额					12,000,000.00						-66,010,575.50		-66,010,575.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,000,000.00						-37,611,384.98		-37,611,384.98
（一）综合收益总额											-28,611,384.98		-28,611,384.98
（二）所有者投入和减少资本					-9,000,000.00						-9,000,000.00		-9,000,000.00
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-9,000,000.00						-9,000,000.00		-9,000,000.00
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
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、本期期末余额					3,000,000.00						-106,621,960.48		-103,621,960.48

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：湖北蓝星传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										少数所有者权益	所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
同一控制下合并					10,000,000.00						-38,399,085.59		
二、本年期初余额					10,000,000.00						-38,399,085.59		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,000,000.00						-27,611,489.91		
（一）综合收益总额											-29,611,489.91		
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000.00						-29,611,489.91		
1.所有者投入的普通股					2,000,000.00								
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
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、本期期末余额					12,000,000.00						-78,010,575.50		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北蓝星传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月						所有者权益合计					
	实收资本	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												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	145,000,000.00											107,571,615.75
（一）综合收益总额												-37,428,384.25
（二）所有者投入和减少资本	145,000,000.00											-34,428,384.25
1.所有者投入的普通股	145,000,000.00											-3,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												145,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												-3,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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、本期期末余额	145,000,000.00											107,571,615.75

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 湖北嘉里传媒有限公司

## 合并财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：湖北嘉里传媒有限公司

注册地址：武汉市硚口区宝丰二路74号1幢1层F251

注册资本：18000万元人民币

统一社会信用代码：91420104MADNFKLKE27

法定代表人：张岑

营业期限：2024-06-03 至 无固定期限

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：广告设计、代理；广告发布；广告制作；组织文化艺术交流活动；以自有资金从事投资活动；其他文化艺术经纪代理；市场营销策划；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；租赁服务（不含许可类租赁服务）；摄影扩印服务；摄像及视频制作服务；文化用品设备出租；电影摄制服务；家用视听设备销售；电子元器件零售；数字视频监控系统销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；玩具销售；服装、服饰检验、整理服务；服装服饰零售；乐器零配件销售；乐器批发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；音像制品出租。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：音像制品制作；出版物零售；出版物互联网销售；出版物批发。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (五) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计

入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移

金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

## （2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （六）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

确定组合的依据	
组合名称	组合内容
账龄组合	账龄状态
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	预期信用损失率

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。

账 龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	3.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	100.00
4至5年	100.00
5年以上	100.00

对于划分为其他组合的应收款项，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计提坏账准备。

对于银行承兑汇票组合，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。

对于商业承兑汇票组合，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，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收

款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他应收款计量损失准备的方法

其他应收款确定组合的依据如下：

账 龄	确定组合的依据
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利
应收其他款项组合	应收其他第三方非货款款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。对于应收利息组合、应收股利组合，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备；对于应收其他款项组合，本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段其他应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段其他应收款组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	100.00
4至5年	100.00
5年以上	100.00

### (4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (七) 存货

## 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、产成品（库存商品）等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (八) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (九) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金

取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：专用设备、卖品设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有

固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	5-10	5	9.50-19.00
卖品设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	3	5	31.67

#### （十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十二）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

### (十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基

基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

## 3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

收入确认具体方法：

#### 1. 电影放映票房收入

本公司销售的电影票款在观众入场观看电影时确认为电影放映票房收入。

本公司对采用电影卡、兑换券等方式预售电影票的，出售卡、券取得的收入，先记入“合同负债”科目，待卡、券持有人兑换电影票时，再确认收入，并进行有关款项的结转；已售卡、券期满，尚未用以兑换电影票的卡、券收入，全额转入当期主营业务收入

#### 2. 卖品收入

本公司的商品销售收入主要是卖品收入，具体包括各影院销售的爆米花、饮料、食品、电影衍生纪念品等商品。本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### 3. 广告服务收入

广告服务收入主要包括电影广告服务收入以及阵地广告服务收入，广告服务收入是在提供广告服务后经广告服务对象确认后，按合同、协议约定的标准，根据服务时间与价格按会计期间确认广告服务收入的实现。

#### (十八) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （十九）政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为

递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

##### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2. 出租人的会计处理

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）主要会计政策变更说明

1. 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本公司自2021年1月1日起执行。

2. 财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（“解释16号”）。规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所

得税负债和递延所得税资产。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，该规定实施对公司可比会计期间的财务报表无重大影响。

(二)主要会计估计变更说明

无。

(三)前期会计差错更正

无。

## 六、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
电影专项资金	按电影票房收入计缴	5%

(二)税收优惠及批文

1. 根据财政部、税务总局公告 2019 年第 13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。

3. 根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。

4. 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小

型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司及其子公司均符合上述条件并享受相关税收优惠。

5. 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《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]39 号）的相关规定，本公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。根据财政部、税务总局颁布《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）的相关规定，《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]39 号）执行期延长至 2023 年 12 月 31 日。

6. 根据财政部、国家电影局颁布的《关于阶段性免征国家电影事业发展专项资金政策的公告》（财政部 国家电影局公告 2023 年第 9 号），自 2023 年 5 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日免征国家电影事业发展资金。本公司所有子公司均享受该优惠政策。

7. 根据财政部税务总局公告 2020 年第 25 号，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对纳税人提供电影放映服务取得的收入免征增值税，免征文化事业建设费。根据财政部税务总局公告 2021 年第 7 号，财政部税务总局公告 2020 年第 25 号规定的税费优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。本公司子公司上海贵春文化传媒有限公司、福州亿春传媒有限公司、株洲春天影城有限公司及三明旺春影城有限公司享受该优惠政策。

## 七、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	17,221.70	17,200.80	7,673.26	18,747.70
银行存款	365,750.77	318,095.74	162,610.96	1,140,669.52
其他货币资金	92,909.25	177,769.98	182,945.19	106,526.06
合计	475,881.72	513,066.52	353,229.41	1,265,943.28

注：其他货币资金为企业微信及支付宝余额。

### （二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,397,666.26	3,070,556.44	837,954.06	1,064,548.40
1至2年	24,070.06	108,192.68	31,531.87	99,355.00
2至3年	3,500.00	7,376.00	99,230.00	27,507.40
3至4年	7,160.00	60,830.00	15,402.40	
4至5年	10,850.00	15,402.40		
5年以上	15,402.40			
小计	1,458,648.72	3,262,357.52	984,118.33	1,191,410.80
减：坏账准备	78,799.39	181,381.16	73,463.21	50,124.18
合计	1,379,849.33	3,080,976.36	910,655.12	1,141,286.62

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,458,648.72	100.00	78,799.39	5.40	1,379,849.33
其中：组合1：账龄组合	1,458,648.72	100.00	78,799.39	5.40	1,379,849.33
合计	1,458,648.72	100.00	78,799.39	5.40	1,379,849.33

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,262,357.52	100.00	181,381.16	5.56	3,080,976.36
其中：组合1：账龄组合	3,262,357.52	100.00	181,381.16	5.56	3,080,976.36
合计	3,262,357.52	100.00	181,381.16	5.56	3,080,976.36

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	984,118.33	100.00	73,463.21	7.46	910,655.12
其中：组合1：账龄组合	984,118.33	100.00	73,463.21	7.46	910,655.12

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	984,118.33	100.00	73,463.21	7.46	910,655.12

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,191,410.80	100.00	50,124.18	4.21	1,141,286.62
其中：组合1：账龄组合	1,191,410.80	100.00	50,124.18	4.21	1,141,286.62
合计	1,191,410.80	100.00	50,124.18	4.21	1,141,286.62

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收账款龄组合

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,397,666.26	41,929.98	3.00	3,070,556.44	92,116.69	3.00
1至2年	24,070.06	2,407.01	10.00	108,192.68	10,819.27	10.00
2至3年	3,500.00	1,050.00	30.00	7,376.00	2,212.80	30.00
3至4年	7,160.00	7,160.00	100.00	60,830.00	60,830.00	100.00
4至5年	10,850.00	10,850.00	100.00	15,402.40	15,402.40	100.00
5年以上	15,402.40	15,402.40	100.00			
合计	1,458,648.72	78,799.39	5.40	3,262,357.52	181,381.16	5.56

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	837,954.06	25,138.62	3.00	1,064,548.40	31,936.46	3.00
1至2年	31,531.87	3,153.19	10.00	99,355.00	9,935.50	10.00
2至3年	99,230.00	29,769.00	30.00	27,507.40	8,252.22	30.00
3至4年	15,402.40	15,402.40	100.00			
合计	984,118.33	73,463.21	7.46	1,191,410.80	50,124.18	4.21

3. 坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

账龄组合	39,652.43	10,471.75				50,124.18
合计	39,652.43	10,471.75				50,124.18

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	50,124.18	23,339.03				73,463.21
合计	50,124.18	23,339.03				73,463.21

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	73,463.21	107,917.95				181,381.16
合计	73,463.21	107,917.95				181,381.16

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	181,381.16	-102,581.77				78,799.39
合计	181,381.16	-102,581.77				78,799.39

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京钱袋宝支付技术有限公司	766,461.09		766,461.09	52.55	22,993.83
娃娃机	126,000.00		126,000.00	8.64	3,780.00
辰星映画(上海)影业有限公司	75,000.00		75,000.00	5.14	2,250.00
其他(个人)	52,855.14		52,855.14	3.62	1,585.65
深圳市华宇讯科技有限公司	37,974.21		37,974.21	2.6	1,139.23
合计	1,058,290.44		1,058,290.44	72.55	31,748.71

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京钱袋宝支付技术有限公司	747,406.52		747,406.52	22.91	22,422.19

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
徐业超	360,000.00		360,000.00	11.03	10,800.00
申福必选(上海)商贸有限公司	320,000.00		320,000.00	9.81	9,600.00
北京娱乐宝影视传媒有限公司	273,323.63		273,323.63	8.38	8,199.71
福州市晋安区春天花花宇宙饮品店	240,000.00		240,000.00	7.36	7,200.00
合计	1,940,730.15		1,940,730.15	59.49	58,221.90

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京钱袋宝支付技术有限公司	267,057.46		267,057.46	27.14	8,011.72
抖音团购券	169,248.35		169,248.35	17.20	5,077.45
卢宁波	83,750.00		83,750.00	8.51	2,512.50
陈章威	81,900.00		81,900.00	8.32	24,570.00
住店圈	72,450.00		72,450.00	7.36	2,752.75
合计	674,405.81		674,405.81	68.53	42,924.42

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京钱袋宝支付技术有限公司	421,152.31		421,152.31	35.35	12,634.58
福州铭星广告设计有限公司	400,000.00		400,000.00	33.57	12,000.00
陈章威	81,900.00		81,900.00	6.87	8,190.00
待清算商户款	81,208.00		81,208.00	6.82	2,436.24
湖北交投襄阳文旅发展有限公司	25,300.00		25,300.00	2.12	759.00
合计	1,009,560.31		1,009,560.31	84.73	36,019.82

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	731,109.15	90.70	1,345,744.96	96.29
1至2年	74,460.00	9.23	51,793.40	3.71
2至3年	543.40	0.07		
合计	806,112.55	100.00	1,397,538.36	100.00

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,532,808.14	99.29	3,085,391.16	99.78
1至2年	10,947.08	0.71	6,572.20	0.21
2至3年			240.00	0.01
合计	1,543,755.22	100.00	3,092,203.36	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	325,348.52	40.36
南宁市龙光玖誉商业管理有限公司（房租）	161,813.95	20.07
福建世欧商业管理有限公司	156,842.68	19.46
君创国际融资租赁有限公司	88,936.00	11.03
安徽弘锦建筑工程有限公司	63,845.00	7.92
合计	796,786.15	98.84

截止 2023 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建世欧投资发展有限公司	637,509.81	45.62
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	210,508.00	15.06
君创国际融资租赁有限公司	88,936.00	6.36
上海大华工程造价咨询服务公司	30,000.00	2.15
河南省华鼎建设咨询有限公司	30,000.00	2.15
合计	996,953.81	71.34

截止 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南宁市龙光玖誉商业管理有限公司	290,583.08	18.82
广东龙光集团物业管理有限公司南宁龙光世纪分公司	156,032.46	10.11

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海咏佐建筑设计有限公司	70,000.00	4.53
中影数字院线（北京）有限公司	56,612.70	3.67
上海永乐聚合供应链管理股份有限公司	53,050.00	3.44
合计	626,278.24	40.57

截止 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
三明轩辉置业有限公司	777,502.58	25.14
中影数字院线（北京）有限公司	531,458.23	17.19
福建世欧商业管理有限公司	435,389.40	14.08
上海泷源商业管理服务有限公司（房租）	185,589.84	6.00
国旺国际融资租赁有限公司	78,148.07	2.53
合计	2,008,088.12	64.94

#### （四）其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款项	7,010,902.24	2,825,334.34	9,906,641.79	9,215,671.55
合计	7,010,902.24	2,825,334.34	9,906,641.79	9,215,671.55

##### 1. 其他应收款项

###### （1）按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	6,135,710.50	988,573.93	2,833,514.84	8,680,556.07
1至2年	41,578.19	465,775.32	7,932,896.68	26,464.84
2至3年	1,459,775.32	2,068,264.06	26,464.84	1,102,448.30
3至4年	1,068,264.06	11,151.38	1,102,448.30	4,495,051.70
4至5年	450,451.38	452,450.00	4,481,251.70	200,000.00
5年以上	2,924,150.00	2,911,000.00	200,000.00	
小计	12,079,929.45	6,897,214.69	16,576,576.36	14,504,520.91
减：坏账准备	5,069,027.21	4,071,880.35	6,669,934.57	5,288,849.36
合计	7,010,902.24	2,825,334.34	9,906,641.79	9,215,671.55

###### （2）按款项性质披露

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	5,336,319.45	106,754.69	8,232,476.36	6,576,420.91

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金保证金	6,743,610.00	6,790,460.00	8,344,100.00	7,928,100.00
小计	12,079,929.45	6,897,214.69	16,576,576.36	14,504,520.91
减：坏账准备	5,069,027.21	4,071,880.35	6,669,934.57	5,288,849.36
合计	7,010,902.24	2,825,334.34	9,906,641.79	9,215,671.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年期初余额	1,746,364.64			1,746,364.64
本期计提	3,542,484.72			3,542,484.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	5,288,849.36			5,288,849.36

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额	5,288,849.36			5,288,849.36
本期计提	1,381,085.21			1,381,085.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	6,669,934.57			6,669,934.57

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年期初余额	6,669,934.57			6,669,934.57
本期计提	-2,598,054.22			-2,598,054.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,071,880.35			4,071,880.35

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	4,071,880.35			4,071,880.35
本期计提	997,146.86			997,146.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	5,069,027.21			5,069,027.21

(4) 坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,746,364.64	3,542,484.72				5,288,849.36
合计	1,746,364.64	3,542,484.72				5,288,849.36

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	5,288,849.36	1,381,085.21				6,669,934.57
合计	5,288,849.36	1,381,085.21				6,669,934.57

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	6,669,934.57	-2,598,054.22				4,071,880.35
合计	6,669,934.57	-2,598,054.22				4,071,880.35

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	4,071,880.35	997,146.86				5,069,027.21
合计	4,071,880.35	997,146.86				5,069,027.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末 余额
郑春风	个人往来	5,173,606.75	1年以内	42.83	155,208.20
上海城开集团龙城置业有限公司	履约保证金	2,160,000.00	5年以上	17.88	2,160,000.00
河南怡悦嘉商业集团管理有限公司	履约保证金	1,000,000.00	3-4年	8.28	1,000,000.00
福建世欧投资发展有限公司	履约保证金	900,000.00	3-4年	7.45	900,000.00
河南锦恩置业有限公司	履约保证金	500,000.00	5年以上	4.14	500,000.00
合计	—	9,733,606.75	—	80.58	4,715,208.20

注：2024年6月30日郑春风个人往来余额形成单位分别如下：上海贵春其他应收款-郑春风 3,140,209.64元；株洲春天其他应收款-郑春风 556,187.58元；西安春福其他应收款-郑春风 792,021.58元；厦门嘉达其他应收款-郑春风 685,187.95元。

截止2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末 余额
上海城开集团龙城置业有限公司	履约保证金	2,160,000.00	5年以上	31.32	2,160,000.00
河南怡悦嘉商业集团管理有限公司	履约保证金	1,000,000.00	2-3年	14.50	300,000.00
福建世欧投资发展有限公司	履约保证金	900,000.00	2-3年	13.05	270,000.00
河南锦恩置业有限公司	履约保证金	500,000.00	5年以上	7.25	500,000.00
广西兴华投资有限公司	履约保证金	450,000.00	1-2年	6.52	45,000.00
合计	—	5,010,000.00	—	72.64	3,275,000.00

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末 余额
郑春风	个人往来	8,121,416.14	2年以内	48.99	654,166.77
上海城开集团龙城置业有限公司	保证金	2,160,000.00	4-5年	13.03	2,160,000.00
广州市大影易科技有限公司	履约保证金	1,563,600.00	5年以内	9.43	1,534,104.00
河南怡悦嘉商业集团管理有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1-2年	6.03	100,000.00
福建世欧投资发展有限公司	履约保证金	900,000.00	1-2年	5.43	90,000.00
合计	—	13,745,016.14	—	82.91	4,538,270.77

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
郑春风	个人往来	5,864,632.62	1年以内	40.43	175,938.98
上海城开集团龙城置业有限公司	履约保证金	2,160,000.00	3-4年	14.89	2,160,000.00
广州市大影易科技有限公司	履约保证金	1,557,600.00	4年以内	10.74	1,089,371.19
河南怡悦嘉商业集团管理有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1年以内	6.89	30,000.00
福建世欧投资发展有限公司	履约保证金	900,000.00	1年以内	6.20	27,000.00
合计	——	11,482,232.62	——	79.15	3,482,310.17

## (五) 存货

### 1. 存货的分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	342,177.60		342,177.60	385,315.00		385,315.00
合计	342,177.60		342,177.60	385,315.00		385,315.00

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	355,804.35		355,804.35	331,685.84		331,685.84
合计	355,804.35		355,804.35	331,685.84		331,685.84

## (六) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	169,059.67	54,246.75	680,442.74	1,649,883.74
待认证进项税额	465,555.94	468,892.71	533,062.88	1,268,104.87
预缴其他税费	153.27			
合计	634,768.88	523,139.46	1,213,505.62	2,917,988.61

(七) 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	24,905,294.16	32,149,956.91	26,990,848.19	21,990,977.59
合计	24,905,294.16	32,149,956.91	26,990,848.19	21,990,977.59

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	专用设备	卖品设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	27,522,529.74	757,201.03	950,839.47	677,379.66	29,907,949.90
2.本期增加金额	13,404,864.43	124,247.78	49,082.40	34,169.42	13,612,364.03
(1) 购置	13,404,864.43	124,247.78	49,082.40	34,169.42	13,612,364.03
(2) 其他					
3.本期减少金额	13,767,869.43				13,767,869.43
(1) 其他	13,767,869.43				13,767,869.43
4.2021年12月31日	27,159,524.74	881,448.81	999,921.87	711,549.08	29,752,444.50
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	6,750,163.64	348,441.66	494,739.66	361,653.49	7,954,998.45
2.本期增加金额	3,029,398.89	230,143.48	209,310.60	192,815.53	3,661,668.50
(1) 计提	3,029,398.89	230,143.48	209,310.60	192,815.53	3,661,668.50
3.本期减少金额	3,855,200.04				3,855,200.04
(1) 其他	3,855,200.04				3,855,200.04
4.2021年12月31日	5,924,362.49	578,585.14	704,050.26	554,469.02	7,761,466.91
三、减值准备					
1.2021年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年12月31日					
四、2021年12月31日账面价值	21,235,162.25	302,863.67	295,871.61	157,080.06	21,990,977.59

项目	专用设备	卖品设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.2022年1月1日	27,159,524.74	881,448.81	999,921.87	711,549.08	29,752,444.50
2.本期增加金额	12,818,344.58	24,389.38	12,054.75	27,030.97	12,881,819.68
(1) 购置	12,818,344.58	24,389.38	12,054.75	27,030.97	12,881,819.68
(2) 其他					

项目	专用设备	卖品设备	电子设备	其他	合计
3.本期减少金额					
4.2022年12月31日	39,977,869.32	905,838.19	1,011,976.62	738,580.05	42,634,264.18
二、累计折旧					
1.2022年1月1日	5,924,362.49	578,585.14	704,050.26	554,469.02	7,761,466.91
2.本期增加金额	7,550,298.62	119,016.50	144,497.21	68,136.75	7,881,949.08
(1) 计提	7,550,298.62	119,016.50	144,497.21	68,136.75	7,881,949.08
(2) 其他					
3.本期减少金额					
4.2022年12月31日	13,474,661.11	697,601.64	848,547.47	622,605.77	15,643,415.99
三、减值准备					
1.2022年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2022年12月31日					
四、2022年12月31日账面价值	26,503,208.21	208,236.55	163,429.15	115,974.28	26,990,848.19

项目	专用设备	卖品设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.2023年1月1日	39,977,869.32	905,838.19	1,011,976.62	738,580.05	42,634,264.18
2.本期增加金额	12,142,653.98	238,637.37	119,513.35	17,095.14	12,517,899.84
(1) 购置	7,719,645.13	238,637.37	119,513.35	17,095.14	8,094,890.99
(2) 其他	4,423,008.85				4,423,008.85
3.本期减少金额					
4.2023年12月31日	52,120,523.30	1,144,475.56	1,131,489.97	755,675.19	55,152,164.02
二、累计折旧					
1.2023年1月1日	13,474,661.11	697,601.64	848,547.47	622,605.77	15,643,415.99
2.本期增加金额	7,099,693.66	99,586.14	140,790.83	18,720.49	7,358,791.12
(1) 计提	5,135,996.07	99,586.14	140,790.83	18,720.49	5,395,093.53
(2) 其他	1,963,697.59				1,963,697.59
3.本期减少金额					
4.2023年12月31日	20,574,354.77	797,187.78	989,338.30	641,326.26	23,002,207.11
三、减值准备					
1.2023年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2023年12月31日					

项目	专用设备	卖品设备	电子设备	其他	合计
四、2023年12月31日账面价值	31,546,168.53	347,287.78	142,151.67	114,348.93	32,149,956.91

项目	专用设备	卖品设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.2024年1月1日	52,120,523.30	1,144,475.56	1,131,489.97	755,675.19	55,152,164.02
2.本期增加金额				2,248.00	2,248.00
(1) 购置				2,248.00	2,248.00
3.本期减少金额					
4.2024年6月30日	52,120,523.30	1,144,475.56	1,131,489.97	757,923.19	55,154,412.02
二、累计折旧					
1.2024年1月1日	20,574,354.77	797,187.78	989,338.30	641,326.26	23,002,207.11
2.本期增加金额	2,767,795.68	44,893.51	28,344.06	10,864.61	2,851,897.86
(1) 计提	2,767,795.68	44,893.51	28,344.06	10,864.61	2,851,897.86
3.本期减少金额					
4.2024年6月30日	23,342,150.45	842,081.29	1,017,682.36	652,190.87	25,854,104.97
三、减值准备					
1.2024年1月1日					
2.本期增加金额	4,395,012.89				4,395,012.89
(1) 计提	4,395,012.89				4,395,012.89
3.本期减少金额					
4.2024年6月30日	4,395,012.89				4,395,012.89
四、2024年6月30日账面价值	24,383,359.96	302,394.27	113,807.61	105,732.32	24,905,294.16

#### (八) 在建工程

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程项目			682,664.97	30,827.03
合计			682,664.97	30,827.03

##### 1. 在建工程

###### (1) 在建工程项目基本情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	682,664.97		682,664.97	30,827.03		30,827.03
合计	682,664.97		682,664.97	30,827.03		30,827.03

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1.2021年1月1日			
2.本期增加金额	204,198,694.92	13,767,869.43	217,966,564.35
(1) 新增租赁	205,899,111.40	13,767,869.43	219,666,980.83
(2) 重估调整	-1,700,416.48		-1,700,416.48
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	204,198,694.92	13,767,869.43	217,966,564.35
二、累计折旧			
1.2021年1月1日			
2.本期增加金额	12,997,431.67	4,486,692.14	17,484,123.81
(1) 计提	12,997,431.67	4,486,692.14	17,484,123.81
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	12,997,431.67	4,486,692.14	17,484,123.81
三、减值准备			
1.2021年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日			
四、2021年12月31日账面价值	191,201,263.25	9,281,177.29	200,482,440.54

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1.2022年1月1日	204,198,694.92	13,767,869.43	217,966,564.35
2.本期增加金额	-18,503,208.35		-18,503,208.35
(1) 重估调整	-18,503,208.35		-18,503,208.35
3.本期减少金额		9,344,860.58	9,344,860.58
(1) 其他		9,344,860.58	9,344,860.58
4.2022年12月31日	185,695,486.57	4,423,008.85	190,118,495.42
二、累计折旧			
1.2022年1月1日	12,997,431.67	4,486,692.14	17,484,123.81
2.本期增加金额	10,169,407.58	1,348,855.30	11,518,262.88
(1) 计提	10,169,407.58	1,348,855.30	11,518,262.88

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
3.本期减少金额		4,196,664.56	4,196,664.56
(1) 其他		4,196,664.56	4,196,664.56
4.2022年12月31日	23,166,839.25	1,638,882.88	24,805,722.13
三、减值准备			
1.2022年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	162,528,647.32	2,784,125.97	165,312,773.29

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1.2023年1月1日	185,695,486.57	4,423,008.85	190,118,495.42
2.本期增加金额	-58,833,081.70		-58,833,081.70
(1) 重估调整	-58,833,081.70		-58,833,081.70
3.本期减少金额		4,423,008.85	4,423,008.85
(1) 其他		4,423,008.85	4,423,008.85
4.2023年12月31日	126,862,404.87		126,862,404.87
二、累计折旧			
1.2023年1月1日	23,166,839.25	1,638,882.88	24,805,722.13
2.本期增加金额	3,146,520.69	324,814.71	3,471,335.40
(1) 计提	3,146,520.69	324,814.71	3,471,335.40
3.本期减少金额		1,963,697.59	1,963,697.59
(1) 其他		1,963,697.59	1,963,697.59
4.2023年12月31日	26,313,359.94		26,313,359.94
三、减值准备			
1.2023年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日			
四、2023年12月31日账面价值	100,549,044.93		100,549,044.93

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1.2024年1月1日	126,862,404.87		126,862,404.87

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
2.本期增加金额	-22,553,662.65		-22,553,662.65
(1) 重估调整	-22,553,662.65		-22,553,662.65
3.本期减少金额			
4.2024年6月30日	104,308,742.22		104,308,742.22
二、累计折旧			
1.2024年1月1日	26,313,359.94		26,313,359.94
2.本期增加金额	3,095,080.86		3,095,080.86
(1) 计提	3,095,080.86		3,095,080.86
3.本期减少金额			
4.2024年6月30日	29,408,440.80		29,408,440.80
三、减值准备			
1.2024年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024年6月30日			
四、2024年6月30日账面价值	74,900,301.42		74,900,301.42

(十) 长期待摊费用

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
装修费	56,918,734.07	15,536,579.66	7,371,668.29		65,083,645.44
合计	56,918,734.07	15,536,579.66	7,371,668.29		65,083,645.44

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
装修费	65,083,645.44	13,082,316.33	8,957,230.47		69,208,731.30
合计	65,083,645.44	13,082,316.33	8,957,230.47		69,208,731.30

类别	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日
装修费	69,208,731.30	10,409,446.95	11,087,466.15		68,530,712.10
合计	69,208,731.30	10,409,446.95	11,087,466.15		68,530,712.10

类别	2024年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年6月30日
装修费	68,530,712.10	12,161.40	5,460,308.35		63,082,565.15
合计	68,530,712.10	12,161.40	5,460,308.35		63,082,565.15

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	25,147.62	502,952.45	1,294.51	25,890.02
租赁负债	3,745,015.07	74,900,301.42	5,027,452.23	100,549,044.93
小计	3,770,162.69	74,900,301.42	5,028,746.74	100,574,934.95
递延所得税负债：				
使用权资产	3,745,015.07	74,900,301.42	5,027,452.23	100,549,044.93
小计	3,745,015.07	74,900,301.42	5,027,452.23	100,549,044.93

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
租赁负债	8,265,638.66	165,312,773.29	10,024,122.03	200,482,440.54
可用以后年度税前利润弥补的亏损	541.11	10,822.13		
小计	8,266,179.77	165,323,595.42	10,024,122.03	200,482,440.54
递延所得税负债：				
使用权资产	8,265,638.66	165,312,773.29	10,024,122.03	200,482,440.54
小计	8,265,638.66	165,312,773.29	10,024,122.03	200,482,440.54

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	2024年6月30日抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期初互抵金额	2023年12月31日抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	3,745,015.07	25,147.62	5,027,452.23	1,294.51
递延所得税负债	3,745,015.07		5,027,452.23	

项目	递延所得税资产和负债期初互抵金额	2022年12月31日抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期初互抵金额	2021年12月31日抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	8,265,638.66	541.11	10,024,122.03	
递延所得税负债	8,265,638.66		10,024,122.03	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	83,940,188.46	105,271,596.42	171,947,149.58	205,859,915.10
可抵扣亏损	69,684,794.15	67,752,188.11	77,733,999.95	64,207,796.14
合计	153,624,982.61	173,023,784.53	249,681,149.53	270,067,711.24

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情况

年度	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2022年				1,401,059.37	
2023年			10,784,820.44	10,784,820.44	
2024年	15,755,598.37	15,845,435.16	16,810,297.17	16,810,297.17	
2025年	17,305,950.43	18,989,307.11	19,603,919.60	19,603,919.60	
2026年	12,775,562.79	12,775,562.79	15,607,699.56	15,607,699.56	
2027年	14,365,786.20	14,418,086.12	14,927,263.18		
2028年	5,723,796.93	5,723,796.93			
2029年	3,758,099.43				
合计	69,684,794.15	67,752,188.11	77,733,999.95	64,207,796.14	

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款	6,013,433.36	6,013,433.36	6,010,666.67	6,010,666.67
保证借款	1,786,669.83	1,670,132.93	243,333.36	3,003,041.65
信用借款	2,703,122.47	1,941,000.00	257,750.35	934,051.90
合计	10,503,225.66	9,624,566.29	6,511,750.38	9,947,760.22

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	7,084,228.44	7,816,221.70	7,047,231.04	4,542,985.05
1年以上	1,199,103.27	1,733,213.16	2,312,944.29	9,420,352.86
合计	8,283,331.71	9,549,434.86	9,360,175.33	13,963,337.91

2. 截止2024年6月30日, 账龄超过1年的前五应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
三明市麒麟脚手架有限公司	214,348.02	尚未结算
武汉冰凌机电有限公司	180,929.20	尚未结算
程康	178,000.00	尚未结算
浙江齐嘉消防科技有限公司	60,460.94	尚未结算
上海咏佐建筑设计有限公司	60,000.00	尚未结算
合计	693,738.16	—

#### (十四) 预收款项

##### 1. 按账龄分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	153,170.78	549,785.36	628,506.01	277,267.74
1年以上	47,669.18	94,833.88	100,641.37	2,893.80
合计	200,839.96	644,619.24	729,147.38	280,161.54

#### (十五) 合同负债

##### 1. 合同负债的分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
会员卡	4,544,481.20	4,487,614.87	4,035,547.83	3,932,905.41
票券	375,873.99	305,137.99	190,778.00	541,873.96
合计	4,920,355.19	4,792,752.86	4,226,325.83	4,474,779.37

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	411,851.79	3,601,129.38	3,684,755.17	328,226.00
离职后福利-设定提存计划	15,289.38	207,836.22	208,251.12	14,874.48
合计	427,141.17	3,808,965.60	3,893,006.29	343,100.48

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	328,226.00	4,316,996.22	4,197,762.63	447,429.59
离职后福利-设定提存计划	14,874.48	427,360.52	277,897.40	164,337.60

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
合计	343,100.48	4,744,356.74	4,475,690.03	611,767.19

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬	447,429.59	5,840,899.03	5,863,545.24	424,783.38
离职后福利-设定提存计划	164,337.60	475,814.77	629,107.05	11,045.32
合计	611,767.19	6,316,713.80	6,492,652.29	435,828.70

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
短期薪酬	424,783.38	3,111,299.14	3,050,137.60	485,944.92
离职后福利-设定提存计划	11,045.32	269,610.48	260,502.30	20,153.50
合计	435,828.70	3,384,718.04	3,314,448.32	506,098.42

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	345,161.66	3,289,564.59	3,324,351.92	310,374.33
职工福利费	21,500.00	151,500.10	167,000.10	6,000.00
社会保险费	45,190.13	136,064.69	172,103.15	9,151.67
其中：医疗及生育保险费	45,190.13	132,072.80	168,249.62	9,013.31
工伤保险费		3,991.89	3,853.53	138.36
住房公积金		23,200.00	20,500.00	2,700.00
职工教育经费		800.00	800.00	
合计	411,851.79	3,601,129.38	3,684,755.17	328,226.00

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	310,374.33	3,951,303.24	3,936,291.49	325,386.08
职工福利费	6,000.00	73,419.40	55,419.40	24,000.00
社会保险费	9,151.67	257,298.58	170,581.74	95,868.51
其中：医疗及生育保险费	9,013.31	249,531.11	163,990.62	94,553.80
工伤保险费	138.36	7,767.47	6,591.12	1,314.71
住房公积金	2,700.00	34,975.00	35,500.00	2,175.00
合计	328,226.00	4,316,996.22	4,197,792.63	447,429.59

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	325,386.08	5,461,889.74	5,369,757.59	417,518.23
职工福利费	24,000.00	76,360.22	100,360.22	
社会保险费	95,868.51	279,499.07	369,152.43	6,215.15
其中：医疗及生育保险费	94,553.80	271,172.43	359,622.31	6,103.92
工伤保险费	1,314.71	8,326.64	9,530.12	111.23
住房公积金	2,175.00	23,150.00	24,275.00	1,050.00
合计	447,429.59	5,840,899.03	5,863,545.24	424,783.38

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	417,518.23	2,935,285.91	2,879,547.66	473,256.48
职工福利费		10,107.79	10,107.79	
社会保险费	6,215.15	151,721.49	146,823.20	11,113.44
其中：医疗及生育保险费	6,103.92	148,702.18	143,926.30	10,879.80
工伤保险费	111.23	4,778.26	4,655.85	233.64
住房公积金	1,050.00	12,425.00	11,900.00	1,575.00
合计	424,783.38	3,111,299.14	3,050,137.60	485,944.92

### 3. 设定提存计划情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险	14,430.44	201,017.47	200,983.35	14,464.56
失业保险费	858.94	6,818.75	7,267.77	409.92
合计	15,289.38	207,836.22	208,251.12	14,874.48

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险	14,464.56	411,746.60	267,687.80	158,523.36
失业保险费	409.92	15,613.92	10,209.60	5,814.24
合计	14,874.48	427,360.52	277,897.40	164,337.60

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
基本养老保险	158,523.36	459,350.12	607,207.08	10,666.40
失业保险费	5,814.24	16,464.65	21,899.97	378.92

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
合计	164,337.60	475,814.77	629,107.05	11,045.32

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
基本养老保险	10,666.40	263,712.22	254,887.42	19,491.20
失业保险费	378.92	9,706.68	9,423.30	662.30
合计	11,045.32	273,418.90	264,310.72	20,153.50

(十七) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	426,341.63	725,805.58	124,884.21	
电影专项资金	208,641.31	335,521.40	103,570.52	198,818.19
企业所得税	78,733.46	44,249.35		2,161.02
个人所得税	7.30	43.55	443.54	264.59
城市维护建设税	12,513.33	17,299.30	2,177.94	
教育费附加	5,403.70	7,454.84	933.39	
地方教育附加	3,602.49	4,969.92	622.28	
其他税费	19,096.08	3,438.65	2,829.55	4,739.88
合计	754,339.30	1,138,782.59	235,461.43	205,983.68

(十八) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付股利	1,238,977.41			
其他应付款项	3,540,487.57	143,885,291.81	149,246,963.39	114,343,167.57
合计	4,779,464.98	143,885,291.81	149,246,963.39	114,343,167.57

1. 应付股利

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付普通股股利	1,238,977.41			
合计	1,238,977.41			

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	3,415,674.07	143,762,451.81	149,156,331.71	114,318,817.57
押金	12,320.00	9,000.00	5,000.00	
质保金	111,340.00	113,840.00	80,631.68	24,350.00
代收代付款	1,153.50			
其他			5,000.00	
合计	3,540,487.57	143,885,291.81	149,246,963.39	114,343,167.57

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	7,144,333.38	9,015,000.00	4,006,666.67	
一年内到期的长期应付款			2,218,061.82	2,587,724.04
一年内到期的租赁负债	6,053,948.99	4,256,946.62	1,685,518.61	3,863,478.46
合计	13,198,282.37	13,271,946.62	7,910,247.10	6,451,202.50

(二十) 长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款		3,150,000.00	9,967,500.00	10,855,833.33
保证借款	1,448,511.50	1,680,844.80	4,507,500.00	5,500,000.00
信用借款	313,333.36	694,166.70		
合计	1,761,844.86	5,525,011.50	14,475,000.00	16,355,833.33

(二十一) 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	125,772,040.30	159,752,033.81	246,230,895.85	278,465,794.82
减：未确认融资费用	25,530,460.41	34,946,579.93	57,751,104.42	69,404,397.60
减：一年内到期的租赁负债	6,053,948.99	4,256,946.62	1,685,518.61	3,863,478.46
合计	94,187,630.90	120,548,507.26	186,794,272.82	205,197,918.76

(二十二) 长期应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
长期应付款				
合计				

#### 1. 长期应付款分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付融资租赁款			2,218,061.82	2,587,724.04
减：未确认融资费用				
小计			2,218,061.82	2,587,724.04
减：一年内到期的长期应付款			2,218,061.82	2,587,724.04
合计				

#### (二十三) 实收资本

投资者名称	2023年12月31日	本次变动增减(+、-)					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
福建春福传媒有限公司		145,000,000.00					145,000,000.00

#### (二十四) 资本公积

投资者名称	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
福建春福传媒有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00	12,000,000.00
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	12,000,000.00

注：2022年度资本公积减少为子公司株洲春天减资900万形成，2024年减少为取得实际控制合并后减少。

#### (二十五) 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	-102,460,363.24	-106,621,960.48	-78,010,575.50	-48,399,085.59
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	-102,460,363.24	-106,621,960.48	-78,010,575.50	-48,399,085.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,833,072.03	4,161,597.24	-28,611,384.98	-29,611,489.91
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	-102,460,363.24	-106,621,960.48	-78,010,575.50	-48,399,085.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	-102,460,363.24	-106,621,960.48	-78,010,575.50	-48,399,085.59
应付普通股股利	1,238,977.41			
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	-110,532,412.68	-102,460,363.24	-106,621,960.48	-78,010,575.50

## （二十六）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
票房收入	27,712,561.83	30,293,275.62	62,324,490.13	64,706,137.93
小卖收入	3,527,120.92	656,619.55	6,647,362.64	1,713,743.29
广告收入	381,018.65		1,055,965.27	
场地转租收入	2,329,684.05		5,399,855.50	
服务收入	1,943,609.07		4,394,616.99	
其他收入	530,496.31	3,000.00	424,888.20	18,700.00
合计	36,424,490.83	30,952,895.17	80,247,178.73	66,438,581.22

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
票房收入	27,540,016.07	43,831,272.52	32,071,943.60	46,788,673.23
小卖收入	2,362,172.88	727,223.29	2,360,463.58	771,102.42
广告收入	207,920.18		351,461.05	
场地转租收入	304,176.36		249,068.71	
服务收入	1,761,337.20		2,307,093.42	
其他收入	268,352.52	106,030.00	269,714.62	
合计	32,443,975.21	44,664,525.81	37,609,744.98	47,559,775.65

## （二十七）税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
电影专项资金	1,468,966.26	1,436,091.80	1,457,980.37	1,631,723.25
城市维护建设税	44,242.58	82,957.71	11,877.24	

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
教育费附加	18,961.04	35,672.71	5,090.24	
地方教育附加	12,640.65	23,457.56	3,393.48	
印花税	38,088.18	1,540.26	7,481.79	9,219.60
其他	8,186.99	28,334.92	16,755.02	14,487.69
合计	1,591,085.70	1,608,054.96	1,502,578.14	1,655,430.54

(二十八) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
广告宣传费	48,142.21	198,380.02	156,121.43	44,009.47
业务推广费	869,310.92	761,774.40	696,635.78	1,778,279.15
营运物料费	73,343.32	169,087.15	247,872.19	137,781.41
招待费	54,422.02	151,967.66	52,181.84	105,208.64
其他	1,000.00	12,498.30		
合计	1,046,218.47	1,293,707.53	1,152,811.24	2,065,278.67

(二十九) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	865,015.11	1,567,983.55	1,377,634.89	1,095,730.88
办公费	52,815.81	200,104.51	124,368.66	115,447.39
服务费	214,482.98	625,078.20	321,408.84	891,971.16
差旅费	4,546.34	59,494.76	91,139.04	61,799.98
运杂费	10,297.33	23,602.92	18,372.40	14,075.16
招待费	10,195.36	628.66	4,022.69	19,672.76
折旧费	3,773.34	15,093.36	48,536.63	2,697.11
保险费		8,270.18	40,058.83	30,849.06
开办费	48,200.00	268,177.09	565,617.48	978,896.20
车辆使用费	1,467.82	14,496.92	9,062.33	8,458.90
其他	18,480.95	44,818.67	1,558.00	12,431.19
盘亏	675.03	14,939.28	12,000.26	
合计	1,229,950.07	2,842,688.10	2,613,780.05	3,232,029.79

(三十) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
利息费用	3,086,222.69	7,079,822.13	10,542,525.88	9,983,609.20
减：利息收入	1,100.49	1,691.31	2,207.93	1,026.30
手续费支出	87,635.62	211,737.38	40,589.08	49,813.73
其他支出		1,058.00	240.00	1,880.00
合计	3,172,757.82	7,290,926.20	10,581,147.03	10,034,276.63

(三十一) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
疫情期间政府补助款		292,800.00	514,100.00		与收益相关
增值税进项税加计抵减	1,125.00	147,951.24	215,532.59	250,122.76	与收益相关
国产电影奖励费	20,000.00	20,000.00	70,000.00	3,800.00	与收益相关
电影专项补助	36,900.00	90,000.00	50,000.00	61,200.00	与收益相关
附加税减免	50,875.09	70,604.38	20,033.53	3,500.00	与收益相关
困难行业补贴			7,800.00		与收益相关
稳岗补贴	1,698.60	6,681.00	2,536.42		与收益相关
失业保险金补助			785.00		与收益相关
个税手续费返还	35.61	36.93	98.72		与收益相关
新建电影院补助款				623,500.00	与资产相关
一次性吸纳就业补贴	2,000.00				与收益相关
2021年度新增(含提升) 企业奖励		25,000.00			与收益相关
合计	112,634.30	653,073.55	880,886.26	942,122.76	—

(三十二) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	102,581.77	-107,917.95	-23,339.03	-10,471.75
其他应收款信用减值损失	-997,146.86	2,598,054.22	-1,381,085.21	-3,542,484.72
合计	-894,565.09	2,490,136.27	-1,404,424.24	-3,552,956.47

(三十三) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
固定资产减值损失	-4,395,012.89			
合计	-4,395,012.89			

(三十四) 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
其他	2,403.82	345,615.41	8,158.98	7,776.56
合计	2,403.82	345,615.41	8,158.98	7,776.56

(三十五) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
对外捐赠	413.15			
其他	59,799.29	56,952.76	25,680.03	69,225.44
合计	59,799.29	56,952.76	25,680.03	69,225.44

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
当期所得税费用	54,169.59	44,249.35		2,161.02
递延所得税费用	-23,853.11	-753.40	-541.11	
合计	30,316.48	43,495.95	-541.11	2,161.02

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	-6,833,072.03	4,161,597.24	-28,611,384.98	-29,611,489.91
加：资产减值准备	4,395,012.89			
信用减值损失	894,565.09	-2,490,136.27	1,404,424.24	3,552,956.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,851,897.86	5,395,093.53	7,881,949.08	3,661,668.50
使用权资产折旧	3,095,080.86	3,471,335.40	11,518,262.88	17,484,123.81
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销	5,460,308.35	11,087,466.15	8,957,230.47	7,371,668.29
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）				
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	3,086,222.69	7,079,822.13	10,542,525.88	9,983,609.20
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,853.11	-753.40	-541.11	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	43,137.40	-29,510.65	-24,118.51	-107,154.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,787,580.15	7,547,339.34	-316,314.84	-8,865,029.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,909,676.42	-21,198,127.50	-4,046,316.87	42,017,296.06
其他				
经营活动产生的现金流量净额	12,091,396.27	15,024,125.97	7,305,716.24	45,487,648.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	475,881.72	513,066.52	353,229.41	1,265,943.28
减：现金的期初余额	513,066.52	353,229.41	1,265,943.28	186,092.96
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	-37,184.80	159,837.11	-912,713.87	1,079,850.32

## 2. 现金及现金等价物

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	475,881.72	513,066.52	353,229.41	1,265,943.28
其中：库存现金	17,221.70	17,200.80	7,673.26	18,747.70
可随时用于支付的银行存款	365,750.77	318,095.74	162,610.96	1,140,669.52
可随时用于支付的其他货币资金	92,909.25	177,769.98	182,945.19	106,526.06
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	475,881.72	513,066.52	353,229.41	1,265,943.28

## 七、合并范围的变更

本期发生的同一控制下企业合并

### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海贵春	100%	详见注 1	2024 年 6 月 30 日	股权转让协议及完成工商变更并出资				
上海春潮	100%	详见注 1	2024 年 6 月 30 日	股权转让协议及完成工商变更并出资				
郑州春天	100%	详见注 1	2024 年 6 月 30 日	股权转让协议及完成工商变更并出资				
福州亿春	100%	详见注 1	2024 年 6 月 30 日	股权转让协议及完成工商变更并出资				
西安春福	100%	详见注 1	2024 年 6 月 30 日	股权转让协议及完成工商变更并出资				
广西春福	100%	详见注 1	2024 年 6 月 30 日	股权转让协议及完成工商变更并出资				
南宁春天	100%	详见注 1	2024 年 6 月 30 日	股权转让协议及完成工商变更并出资				
襄阳春天	100%	详见注 1	2024 年 6 月 30 日	股权转让协议及完成工商变更并出资				
株洲春天	100%	详见注 1	2024 年 6 月 30 日	股权转让协议及完成工商变更并出资				
三明旺春	100%	详见注 1	2024 年 6 月 30 日	股权转让协议及完成工商变更并出资				
厦门嘉达	100%	详见注 1	2024 年 6 月 30 日	股权转让协议及完成工商变更并出资				

注 1：通过核查 11 家子公司股权转让前股东分别为福建春福、福建春天嘉汇、福建锦绣春天、福建春天、陈敏、陈安平、卢宁波、张清等股东，根据企业提供的个人股东股权代持协议，通过代持相关资料显示上海贵春、郑州春天、株洲春天、三明旺春、西安春福等实际控制人均为罗冬冬、林丛；我们核查了湖北嘉里股东为福建春福，并核查了福建春福股东为罗冬冬、林丛，所以本次合并 11 家子公司股权同受罗冬冬及林丛控制。

我们查阅了由湖北今天律师事务所于 2024 年 8 月 7 日出具的《关于武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司拟收购湖北嘉里传媒有限公司股权项目的法律尽职调查报告》第二部分第一章第十一点中对湖北嘉里提供股权代持协议以及实控人罗冬冬、林丛的确认，前述 11 家子公司在股权转让之前是罗冬冬和林丛控制的公司。

2. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

科目	上海贵春		上海春潮		郑州春天		福州亿春	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：								
货币资金	131,723.33	157,243.46	15,712.71	44,121.39	31,546.90	94,722.84	176,973.41	126,720.38
应收款项	275,955.38	1,019,835.28	11,472.08	288,939.74	210,101.06	495,849.18	281,687.99	663,826.72
预付款项	107,406.96	161,468.46	51,135.81	101,689.71	17,458.00	99,097.29	180,524.01	654,422.42
其他应收款	9,813,459.25	171,704.81	5,125,884.49	39,665.26	728,141.79	715,801.68	2,056,261.55	746,557.87
存货	84,053.34	97,653.05	12,215.20	12,156.42	25,879.44	35,454.15	87,591.04	106,222.06
其他流动资产					152.43	146,032.68	133,540.23	
固定资产	2,214,161.95	2,589,851.89	2,174,603.43	2,342,198.49	3,177,374.37	3,757,820.27	4,207,060.00	7,586,623.47
使用权资产	12,001,514.79	12,656,142.87			579,680.63	614,461.47	21,410,541.57	43,750,561.45
长期待摊费用	9,301,459.87	10,354,455.33	4,978,361.63	5,271,206.43	10,017,231.46	11,130,257.19	6,579,355.19	7,038,379.97
递延所得税资产								
负债：								
短期借款	1,651,548.38	1,651,799.53			1,665,122.47	753,000.00	7,051,433.36	7,201,433.36
应付款项	922,292.48	1,330,827.35	191,067.04	162,056.82	420,171.82	505,621.12	2,633,972.63	2,092,482.59
预收款项	37,642.99	278,326.02	8,341.00	54,304.20	60,377.18	103,410.28	1,750.00	4,000.00
合同负债	1,035,722.15	992,379.25	43,236.80	42,858.90	616,105.11	635,204.01	646,815.66	595,483.85
应付职工薪酬	89,099.04	50,453.91	49,354.34	35,484.77	60,828.00	67,694.80	60,389.80	62,237.41
应交税费	143,253.48	304,175.79	18,548.22	31,062.90	25,993.07	132,236.44	27,379.42	108,528.45
其他应付款	27,376,665.76	20,168,927.65	9,062,721.62	2,869,943.65	36,602,567.17	35,831,706.01	9,273,869.97	8,868,454.66
一年内到期的非流动负债	4,918,018.06	5,379,002.12	4,006,000.00	5,509,166.67	46,589.73	42,340.46	1,332,168.56	

科目	上海贵春		上海春潮		郑州春天		福州亿春	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
长期借款	1,202,797.20	1,680,844.80				3,150,000.00		
租赁负债	19,322,586.51	20,013,933.35			677,514.44	683,904.57	26,843,205.28	50,944,996.39
净资产：								
减：少数股东权益								
取得的归属于收购方份额	-22,769,891.18	-24,642,314.62	-1,009,883.67	-604,900.47	-25,387,702.91	-24,815,620.94	-12,757,449.69	-9,204,302.37

科目	西安春福		广西春福		南宁春天		襄阳春天	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：								
货币资金	24,942.19	1,385.34	10,207.33	2,789.25	17,065.03	5,868.22	9,095.98	8,247.79
应收款项	61,875.81	103,916.66	23,676.58	25,421.49	79,029.25	58,785.14	23,227.70	72,848.92
预付款项		320.18	31,409.91	41,258.83	173,927.23	178,268.78	71,843.12	35,300.00
其他应收款	3,822,339.20	11,853.09	367,353.50	410,862.50	2,969,653.50	300,147.49	3,433,533.59	1,608.51
存货	22,040.77	19,507.59	15,293.87	18,360.88	23,691.03	13,169.20	12,020.15	17,822.13
其他流动资产		2,304.05		218.55	20,415.17	19,622.73		
固定资产	2,158,330.00	2,483,977.97	2,053,140.00	3,204,151.35	2,783,240.00	2,994,738.75	1,215,400.00	1,442,173.12
使用权资产			6,422,465.16	7,353,091.86	15,579,073.58	16,194,037.04	413,394.61	447,844.16
长期待摊费用	5,166,666.42	5,457,837.43	4,767,063.04	5,084,867.25	5,233,577.73	5,560,676.36	3,705,383.10	4,095,423.41
递延所得税资产	10,364.59	179.03						
负债：								
短期借款							135,121.45	18,333.40
应付款项	370,990.24	578,152.48	774,892.82	1,075,689.78	877,644.47	521,975.69	691,553.70	759,263.10

科目	西安春福		广西春福		南宁春天		襄阳春天	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
预收款项	3,490.50	4,388.00	6,000.00	16,282.13	24,251.24	48,000.70	14,800.00	18,859.00
合同负债	125,220.35	125,500.78	8,743.08	7,903.59	215,667.95	185,768.22	1,465,094.10	1,456,639.00
应付职工薪酬	37,190.61	41,119.57	30,213.53	28,798.44	36,634.06	35,346.72	46,402.67	29,950.10
应交税费	76,845.35	55,007.46	59,945.24	79,368.30	15,329.36	24,913.55	29,247.39	33,283.72
其他应付款	10,587,939.74	6,611,042.61	10,131,198.64	9,466,424.44	10,192,388.44	8,383,069.59	15,072,621.97	11,934,618.84
一年内到期的非流动负债			40,224.52	39,405.53	615,776.83	242,554.39	276,830.19	271,063.66
长期借款								
租赁负债			7,555,506.71	8,236,944.92	18,497,353.41	18,930,167.71	1,467,711.32	1,607,583.22
净资产：								
减：少数股东权益								
取得的归属于收购方份额	64,882.19	666,070.44	-4,916,115.15	-2,809,795.17	-3,595,373.24	-3,046,482.86	-10,315,484.54	-10,008,326.00

科目	株洲春天		三明旺春		厦门嘉达	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：						
货币资金	17,515.16	5,622.57	11,136.89	8,473.50	29,841.86	57,871.78
应收款项	341,288.21	51,096.08	17,023.01	3,490.92	54,512.26	296,966.23
预付款项	63,577.70	15,861.16	88,936.00	88,936.00	19,893.81	20,915.53
其他应收款	546,508.55	1,367.63	16,474.01	1,390.68	4,838,663.42	424,374.82
存货	27,184.67	29,352.49	10,721.75	8,958.21	22,592.20	26,658.82
其他流动资产	159,825.86	211,636.97	76,156.13	143,324.48	244,679.06	

科目	株洲春天		三明旺春		厦门嘉达	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
固定资产	735,137.30	936,944.78	2,035,597.11	2,258,382.10	2,151,250.00	2,553,094.72
使用权资产	9,113,159.08	9,694,850.08	9,380,472.00	9,838,056.00		
长期待摊费用	2,143,651.62	2,482,122.73	7,021,226.75	7,659,520.11	4,168,588.34	4,395,965.89
递延所得税资产					14,783.03	1,115.48
负债：						
短期借款						
应付款项	139,134.17	172,374.31	630,182.23	876,854.31	631,430.11	1,474,137.31
预收款项	13,683.85	78,531.75	24,103.10	32,027.46	6,400.10	6,489.70
合同负债	464,249.93	491,713.95	222,997.54	230,074.34	76,502.52	29,226.97
应付职工薪酬	33,091.72	31,578.96	22,254.48	23,136.82	40,640.17	30,027.20
应交税费	290,886.48	293,860.26	13,399.84	18,400.26	53,511.45	57,945.46
其他应付款	15,587,714.37	14,920,144.41	18,934,456.74	18,788,169.35	10,663,537.67	6,042,790.60
一年内到期的非流动负债	1,205,818.08	1,048,386.66	756,856.40	740,027.13		
长期借款	245,714.30	263,333.36	313,333.36	430,833.34		
租赁负债	8,719,915.05	9,262,250.38	11,103,838.18	10,868,726.72		
净资产：						
减：少数股东权益						
取得的归属于收购方份额	-13,552,359.80	-13,133,319.55	-13,363,678.22	-11,997,717.73	72,781.96	136,346.03

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
福建春福传媒有限公司	福建省福州市长乐区漳港街道顶村工业路300号	其他文化艺术业	1000万元人民币	100	100

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
罗冬冬	实际控制人
林丛	实际控制人
张岑	执行董事、总经理、法人
福建圣谷生物技术有限公司	同一母公司控制
福建春熙数字电影院线有限公司	同一母公司控制
武汉青春影城有限公司	同一母公司控制
武汉贵春文化传媒有限公司	同一母公司控制
福建春滔投资有限公司	同一母公司控制（2024年6月28日退出）
福州市春天影城有限公司	同一实控人罗冬冬控制公司
福建省春天嘉汇传媒有限公司	同一实控人罗冬冬控制公司
湖北省凤凰春天影城有限公司	同一实控人林丛控制公司
仙游春天影城有限公司	罗冬冬担任法定代表人
宁德春天影城有限公司	罗冬冬担任法定代表人
昆明春天影城有限公司	罗冬冬担任监事
福州春蕾文化传媒有限公司	罗冬冬担任监事
福建锦秀春天影业有限公司	罗冬冬担任监事
福建春天影业投资有限公司	罗冬冬担任监事
云南春天国际影城有限公司	罗冬冬担任监事
长乐市春天影城有限公司	罗冬冬担任监事、林丛单位法定代表人
福清市春天影城有限公司	罗冬冬担任监事、林丛单位法定代表人
湖北佰艺天盛文化传媒有限公司	罗冬冬担任监事、张岑担任法定代表人
监利万春影城有限公司	罗冬冬担任监事、张岑担任法定代表人
昆明鸿春文化传媒有限公司	罗冬冬担任监事、林丛单位法定代表人
福州市胜春餐饮管理有限公司	罗冬冬担任监事
苏州旺春影城有限公司	罗冬冬担任监事
昆明旺春影城有限公司	罗冬冬担任监事、林丛单位法定代表人

其他关联方名称	与本公司关系
蒲江县旺春影城有限公司	罗冬冬担任监事、林丛单位法定代表人
闽侯县旺春影视有限公司	罗冬冬担任监事
福建省凤凰文化传媒有限公司湖北钟祥分公司	林丛单位法定代表人
福建省凤凰文化传媒有限公司武汉市江岸分公司	林丛单位法定代表人
千咖（海南）文化传媒有限公司	张岑控股公司
深圳市仙宫投资咨询有限公司	张岑控股公司
监利万春影城有限公司	张岑担任法定代表人
昆山市张浦镇悦品奥莱百货中心	张岑担任法定代表人
武汉嘉仕文化传媒有限公司	张岑担任监事

### （三）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月金额	2023年度金额
福建春福传媒有限公司	技术服务费	286,078.03	545,074.94
苏州旺春影城有限公司	卖品采购		238.94
武汉青春影城有限公司	卖品采购		3,096.10

关联方名称	关联交易内容	2022年度金额	2021年度金额
福州市春天影城有限公司	服务费	1,886.79	
湖北佰艺天盛文化传媒有限公司	卖品采购		94,869.06

#### 2. 关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
<b>2024年1-6月</b>				
福建春滔投资有限公司、郑春景、陈文花、赵安平	3,000,000.00	2021-07-10	2024-12-21	否
福建春滔投资有限公司、郑春景、陈文花、福建省春天嘉汇传媒有限公司	4,000,000.00	2022-1-14	2024-12-23	否
赵安平	108,000.00	2023-10-23	2025-10-23	否
张清	354,047.64	2023-04-27	2025-09-28	否
罗冬冬	713,333.36	2023-10-23	2025-10-23	否
林丛/罗冬冬/杨兰贞	6,000,000.00	2023-10-27	2024-10-27	否
<b>2023年度</b>				

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建春滔投资有限公司、郑春景、陈文花、福建省春天嘉汇传媒有限公司	5,500,000.00	2022-1-14	2024-12-23	否
福建春滔投资有限公司、郑春景、陈文花、福建春滔投资有限公司、赵安平	3,500,000.00	2021-12-24	2024-12-21	否
罗冬冬	430,833.00	2023-10-23	2025-10-23	否
罗冬冬	550,000.00	2023-10-23	2025-10-23	否
罗冬冬、福州市春天影城有限公司、郑春景、陈文花	2,100,000.00	2021-10-29	2025-10-28	否
罗冬冬、福州市春天影城有限公司、郑春景、陈文花	1,050,000.00	2021-11-19	2025-10-28	否
张岑	18,333.40	2022-4-22	2024-4-22	是
张清	213,333.36	2023-4-27	2025-4-28	否
张清	15,000.00	2023-9-20	2025-9-20	否
赵安平	148,500.00	2023-10-23	2025-10-23	否
<b>2022年度</b>				
福建春滔投资有限公司、郑春景、陈文花、赵安平	4,500,000.00	2021-12-24	2024-12-21	否
陈文花	500,000.00	2021-12-31	2023-12-23	是
福建春滔投资有限公司、郑春景	3,500,000.00	2021-12-28	2023-12-23	是
福建省春天嘉汇传媒有限公司	4,500,000.00	2022-1-14	2024-12-23	否
罗冬冬、福州市春天影城有限公司、郑春景、陈文花	3,640,000.00	2021-10-29	2025-10-28	否
罗冬冬、福州市春天影城有限公司、郑春景、陈文花	1,820,000.00	2021-11-19	2025-10-28	否
张岑	73,333.36	2022-4-22	2024-4-22	是
<b>2021年度</b>				
赵安平、张丽萍	3,000,000.00	2021-3-24	2022-3-23	是
福建春滔投资有限公司、郑春景	5,000,000.00	2021-12-28	2023-12-23	是
福建春滔投资有限公司、郑春景、陈文花、赵安平	5,000,000.00	2021-12-24	2024-12-21	否
罗冬冬、福州市春天影城有限公司、郑春景、陈文花	3,900,000.00	2021-10-29	2025-10-28	否
罗冬冬、福州市春天影城有限公司、郑春景、陈文花	1,950,000.00	2021-11-19	2025-10-28	否
陈文花、福建省春天嘉汇传媒有限公司	500,000.00	2021-12-31	2023-12-23	是

### 3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>2024年1-6月</b>				
拆入：				
福建春福传媒有限公司	8,064,899.43	2024-01-01	2024-06-30	代收票房款及往来款
福建春滔投资有限公司	5,476,078.34	2024-01-01	2024-06-30	代收票房款及往来款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省春天嘉汇传媒有限公司	1,602,000.00	2024-01-01	2024-06-30	往来款
福州市春天影城有限公司	35,706.00	2024-01-01	2024-06-30	往来款
拆出:				
福建春福传媒有限公司	8,064,899.43	2024-01-01	2024-06-30	代收票房款及往来款
福建春滔投资有限公司	5,476,078.34	2024-01-01	2024-06-30	代收票房款及往来款
福建省春天嘉汇传媒有限公司	1,602,000.00	2024-01-01	2024-06-30	往来款
福州市春天影城有限公司	35,706.00	2024-01-01	2024-06-30	往来款
<b>2023年度</b>				
拆入:				
福建春福传媒有限公司	4,670,202.66	2023-01-01	2023-12-31	代收票房款及往来款
福建春滔投资有限公司	9,428,756.09	2023-01-01	2023-12-31	代收票房款及往来款
福建省春天嘉汇传媒有限公司	4,248,000.00	2023-01-01	2023-12-31	往来款
福州市春天影城有限公司	467,779.75	2023-01-01	2023-12-31	往来款
湖北佰艺天盛文化传媒有限公司	3,789.90	2023-01-01	2023-12-31	往来款
闽侯县旺春影视有限公司	3,199.40	2023-01-01	2023-12-31	往来款
宁德春天影城有限公司	100.00	2023-01-01	2023-12-31	往来款
苏州旺春影城有限公司	270.00	2023-01-01	2023-12-31	往来款
武汉青春影城有限公司	3,498.60	2023-01-01	2023-12-31	往来款
拆出:				
福建春福传媒有限公司	4,670,202.66	2023-01-01	2023-12-31	代收票房款及往来款
福建春滔投资有限公司	9,428,756.09	2023-01-01	2023-12-31	代收票房款及往来款
福建省春天嘉汇传媒有限公司	4,248,000.00	2023-01-01	2023-12-31	往来款
福州市春天影城有限公司	467,779.75	2023-01-01	2023-12-31	往来款
湖北佰艺天盛文化传媒有限公司	3,789.90	2023-01-01	2023-12-31	往来款
闽侯县旺春影视有限公司	3,199.40	2023-01-01	2023-12-31	往来款
宁德春天影城有限公司	100.00	2023-01-01	2023-12-31	往来款
苏州旺春影城有限公司	270.00	2023-01-01	2023-12-31	往来款
武汉青春影城有限公司	3,498.60	2023-01-01	2023-12-31	往来款
<b>2022年度</b>				
拆入:				
福建春滔投资有限公司	6,659,795.20	2022-01-01	2022-12-31	代收票房款及往来款
福建省春天嘉汇传媒有限公司	3,865,803.21	2022-01-01	2022-12-31	往来款
福州市春天影城有限公司	1,792,946.66	2022-01-01	2022-12-31	往来款
湖北佰艺天盛文化传媒有限公司	85,027.05	2022-01-01	2022-12-31	往来款
仙游春天影城有限公司	200.00	2022-01-01	2022-12-31	往来款
拆出:				
福建春滔投资有限公司	6,659,795.20	2022-01-01	2022-12-31	代收票房款及往来款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省春天嘉汇传媒有限公司	3,865,803.21	2022-01-01	2022-12-31	往来款
福州市春天影城有限公司	1,792,946.66	2022-01-01	2022-12-31	往来款
湖北佰艺天盛文化传媒有限公司	85,027.05	2022-01-01	2022-12-31	往来款
仙游春天影城有限公司	200.00	2022-01-01	2022-12-31	往来款
<b>2021年度</b>				
拆入：				
福建春滔投资有限公司	14,114,524.50	2021-01-01	2021-12-31	代收票房款及往来款
福建省春天嘉汇传媒有限公司	7,750,000.00	2021-01-01	2021-12-31	往来款
福州市春天影城有限公司	918,222.02	2021-01-01	2021-12-31	往来款
湖北佰艺天盛文化传媒有限公司	2,424,356.37	2021-01-01	2021-12-31	往来款
武汉青春影城有限公司	61,701.45	2021-01-01	2021-12-31	往来款
拆出：				
福建春滔投资有限公司	14,114,524.50	2021-01-01	2021-12-31	代收票房款及往来款
福建省春天嘉汇传媒有限公司	7,750,000.00	2021-01-01	2021-12-31	往来款
福州市春天影城有限公司	918,222.02	2021-01-01	2021-12-31	往来款
湖北佰艺天盛文化传媒有限公司	2,424,356.37	2021-01-01	2021-12-31	往来款
武汉青春影城有限公司	61,701.45	2021-01-01	2021-12-31	往来款

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 长期股权投资

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,000,000.00	34,427,351.68	107,572,648.32
合计	142,000,000.00	34,427,351.68	107,572,648.32

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	2024年1月1日余额	2024年1-6月增加	2024年1-6月减少	2024年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海贵春文化传媒有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
上海春潮文化传媒有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
郑州快乐春天影城有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
福州亿春传媒有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
西安春福文化传媒有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
广西春福传媒有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	4,265,027.06	4,265,027.06

被投资单位	2024年1月1日余额	2024年1-6月增加	2024年1-6月减少	2024年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南宁春天嘉汇传媒有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
襄阳春天国际影城有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	9,224,530.79	9,224,530.79
株洲春天影城有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
三明旺春影城有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	11,937,793.83	11,937,793.83
厦门嘉达传媒有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		142,000,000.00		142,000,000.00	34,427,351.68	34,427,351.68

## 十、或有事项

截至本期末，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无。

湖北嘉里传媒有限公司

二〇二四年八月九日