

公司代码：600136

公司简称：ST 明诚

# 武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人鞠玲、主管会计工作负责人曹波及会计机构负责人（会计主管人员）刘成声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2024年半年度无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

是

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司可能面对的风险内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 18 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 21 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 22 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 32 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 36 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 37 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 38 |

|        |                                           |
|--------|-------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。   |
|        | 2. 报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
|        | 3. 其他有关资料                                 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义                                  |   |                                                   |
|-----------------------------------------|---|---------------------------------------------------|
| *ST 明诚、ST 明诚、当代文体、当代明诚、道博股份、公司、本公司、上市公司 | 指 | 武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司（曾用名：武汉当代明诚文化股份有限公司、武汉道博股份有限公司） |
| 本报告                                     | 指 | 武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2024 年半年度报告                    |
| 报告期                                     | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日                   |
| 元/万元/亿元                                 | 指 | 人民币元/万元/亿元，文中另指除外                                 |
| 联投城运                                    | 指 | 湖北联投城市运营有限公司                                      |
| 联投集团                                    | 指 | 湖北联投集团有限公司                                        |
| 新城集团                                    | 指 | 湖北省联投新城发展集团有限公司                                   |
| 联投发展                                    | 指 | 湖北省联合发展投资集团有限公司                                   |
| 联恒房地产                                   | 指 | 湖北联恒房地产有限公司                                       |
| 福汉木业                                    | 指 | 湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司                                |
| 湖北省国资委                                  | 指 | 湖北省人民政府国有资产监督管理委员会                                |
| 武汉中院                                    | 指 | 湖北省武汉市中级人民法院                                      |
| 开发区法院                                   | 指 | 武汉东湖新技术开发区人民法院                                    |
| 管理人                                     | 指 | 武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司清算组                             |
| 国厚资产                                    | 指 | 国厚资产管理股份有限公司                                      |
| 招平资产                                    | 指 | 深圳市招商平安资产管理有限责任公司                                 |
| 久银投资                                    | 指 | 北京久银投资控股股份有限公司                                    |
| 当代集团                                    | 指 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司                                  |
| 当代投资                                    | 指 | 武汉当代科技投资有限公司                                      |
| 新星汉宜                                    | 指 | 武汉新星汉宜化工有限公司                                      |
| 天风睿盈                                    | 指 | 武汉天风睿盈投资中心（有限合伙）                                  |
| 天风睿源                                    | 指 | 天风睿源（武汉）股权投资中心（有限合伙）                              |
| 武汉银兴                                    | 指 | 武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司                                |
| 银兴影院                                    | 指 | 武汉明诚银兴影城有限公司                                      |
| 武汉时光                                    | 指 | 武汉当代时光传媒有限公司                                      |
| 五指山酒店                                   | 指 | 五指山城运酒店管理有限公司                                     |
| 三亚丽景湾酒店                                 | 指 | 五指山城运酒店管理有限公司三亚分公司                                |
| 吉兆建筑                                    | 指 | 湖北吉兆建筑工程有限公司                                      |
| 福建春福                                    | 指 | 福建春福传媒有限公司                                        |
| 嘉里传媒                                    | 指 | 湖北嘉里传媒有限公司                                        |
| 南昌影院                                    | 指 | 南昌银兴维佳文化传媒有限责任公司                                  |
| 上海贵春                                    | 指 | 上海贵春文化传媒有限公司                                      |
| 上海春潮                                    | 指 | 上海春潮文化传媒有限公司                                      |
| 郑州春天                                    | 指 | 郑州快乐春天影城有限公司                                      |
| 福州亿春                                    | 指 | 福州亿春传媒有限公司                                        |
| 西安春福                                    | 指 | 西安春福文化传媒有限公司                                      |
| 广西春福                                    | 指 | 广西春福传媒有限公司                                        |
| 南宁春天                                    | 指 | 南宁春天嘉汇传媒有限公司                                      |
| 襄阳春天                                    | 指 | 襄阳春天国际影城有限公司                                      |
| 株洲春天                                    | 指 | 株洲春天影城有限公司                                        |
| 三明旺春                                    | 指 | 三明旺春影城有限公司                                        |
| 厦门嘉达                                    | 指 | 厦门嘉达传媒有限公司                                        |

|        |   |                        |
|--------|---|------------------------|
| 湖北合投   | 指 | 湖北合作投资集团有限公司           |
| 中经公司   | 指 | 湖北省中经贸易有限公司            |
| 麦合文创   | 指 | 武汉麦合文创企业管理咨询有限公司       |
| 雨石矿业   | 指 | 武汉雨石矿业有限公司             |
| 足球俱乐部  | 指 | 武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司      |
| 上海迹寻   | 指 | 上海迹寻科技有限公司             |
| 福升天信   | 指 | 福升天信稳健 1 号固定收益类投资基金    |
| 众视盛纳   | 指 | 武汉众视盛纳文化传媒有限公司         |
| 《公司法》  | 指 | 《中华人民共和国公司法》           |
| 《证券法》  | 指 | 《中华人民共和国证券法》           |
| 《上市规则》 | 指 | 《上海证券交易所股票上市规则》        |
| 《公司章程》 | 指 | 《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司章程》 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|           |                                    |
|-----------|------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司                 |
| 公司的中文简称   | 当代文体                               |
| 公司的外文名称   | WUHAN DDMC CULTURE&SPORTS CO.,LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | DDMC                               |
| 公司的法定代表人  | 王雷                                 |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                 | 证券事务代表                |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名   | 余岑                    | 方玮琦                   |
| 联系地址 | 武汉市洪山区徐东大街45号中铁科技大厦7楼 | 武汉市洪山区徐东大街45号中铁科技大厦7楼 |
| 电话   | 027-87115482          | 027-87115482          |
| 传真   | 027-87115701          | 027-87115701          |
| 电子信箱 | yucen0509@sina.com    | fwq_ddmc@sina.com     |

### 三、基本情况变更简介

|               |                                                                                    |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司注册地址        | 武汉市东湖新技术开发区光谷大道116号当代国际花园总部基地15号楼15层                                               |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2018年公司注册地址由“武汉市东湖开发区关风大道特二号当代国际花园C座3-2F”变更为“武汉市东湖新技术开发区光谷大道116号当代国际花园总部基地15号楼15层” |
| 公司办公地址        | 武汉市洪山区徐东大街45号中铁科技大厦7楼                                                              |
| 公司办公地址的邮政编码   | 430063                                                                             |
| 公司网址          | www.ddmcgroup.cn                                                                   |
| 电子信箱          | public@ddmcgroup.cn                                                                |
| 报告期内变更情况查询索引  | 详见公司于2024年3月12日在指定媒体披露的《关于公司办公地址搬迁的公告》（公告编号：临2024-036号）。                           |

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn        |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司董事会办公室              |
| 报告期内变更情况查询索引  |                       |

### 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称              |
|------|---------|------|--------|----------------------|
| A股   | 上海证券交易所 | ST明诚 | 600136 | *ST明诚、当代文体、当代明诚、道博股份 |

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期              | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 40,111,318.37  | 353,105,563.22    | -88.64              |
| 归属于上市公司股东的净利润              | -21,642,937.97 | -1,913,339,431.23 | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | -14,806,275.56 | -4,269,723,233.20 | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -34,415,956.30 | 19,706,855.23     | -274.64             |
|                            | 本报告期末          | 上年度末              | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 352,089,648.51 | 373,732,586.48    | -5.79               |
| 总资产                        | 548,666,946.07 | 578,215,365.35    | -5.11               |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期  | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | -0.01          | -3.28 | 不适用                |
| 稀释每股收益(元/股)                 | -0.01          | -3.28 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股)   | -0.01          | -7.32 | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)               | -5.96          | 不适用   | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资<br>产收益率(%) | -4.08          | 不适用   | 不适用                |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                             | 金额           | 附注(如适用) |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| 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                                          |              |         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1,768,000.00 |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |         |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |         |

|                                                      |               |  |
|------------------------------------------------------|---------------|--|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回         |               |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |  |
| 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                          |               |  |
| 非货币性资产交换损益                                           |               |  |
| 债务重组损益                                               |               |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |               |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |               |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |               |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |               |  |
| 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                     |               |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |               |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |               |  |
| 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                                   | -7,587,926.51 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |               |  |
| 减：所得税影响额                                             | 92,275.95     |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        | 924,459.95    |  |
| 合计                                                   | -6,836,662.41 |  |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，随着国家相关政策的出台，公司所处的文化传媒行业下滑趋势渐缓，其中：

#### （一）电影行业

根据国家电影局统计数据，国内电影票房从 2011 年的 131.15 亿元增长到 2023 年的 549.15 亿元，年均复合增长率达到 11.65%。观影人次从 2011 年的 3.28 亿增长到 2023 年的 12.99 亿，年均复合增长率达到 11.17%。在 2023 年，中国电影市场经历了显著的复苏，总票房达到了 549.15 亿元，较 2022 年增长 82.64%，基本恢复至 2017 年的水平。2023 年票房过亿的影片共有 73 部，其中约 68.5% 为国产电影，国产电影票房为 460.05 亿元，占总票房的 83.77%，显示出国产电影在市场上的强劲竞争力。2024 年第一季度，国内电影市场继续展现出增长态势，总票房达到 163.5 亿元，同比增加 3.1%，观影人次达到 3.6 亿，同比增加 8.1%。这一趋势表明，国内电影市场正处于良好的恢复状态，市场活力得到了进一步的激发。据灯塔专业版数据，截至 2024 年 6 月 30 日 21 时，2024 年上半年（1-6 月）全国电影总票房 238.97 亿元，总观影人次 5.50 亿，总放映场次 7,118.7 万场，共有 11 部影片票房突破五亿。

#### （二）电视剧行业

根据灯塔数据，2024 年一季度有效播放剧集较去年同期减少 12 部，而累计正片播放量反增 35.1%，部均播放量提高 0.97 亿，显示出剧集质量的提升和观众对优质内容的追求。各平台表现：腾讯视频上半年在更剧集共 49 部，头部剧集上榜 5 席，其次为爱奇艺在更剧集共 45 部，头部剧集上榜 3 席；热度方面，腾讯视频在更剧整体播映指数均值及 TOP10 播映指数均值处领先地位，精品内容持续爆发。剧集市场呈现，热度与口碑进一步向头部内容集中。根据艺恩数据，上半年 IP 改编剧数量及口碑均增长明显，并且在播映指数 TOP20 中，IP 改编剧占比高达 65%，头部超级 IP 仍为投资方、内容制作方和各大视频平台所关注的重要资源。

#### （三）影院行业

2023 年行业经营环境好转，全国电影市场迅速回暖，供给端、放映端、需求端较上年同期均有明显的改善，优质内容持续供给，影片定档和宣发节奏保持正常，影院全线恢复营业，经营情况好转，多个档期表现强劲，观众观影需求释放，观影人次、上座率均同比增加，全社会对电影市场的关注度、话题度、讨论度高涨。各大档期市场表现优秀，春节档 7 天产出 67.58 亿元票房，居影史春节档第二位；“五一”档票房 15.19 亿元；暑期档票房 206.19 亿元，观影人次 5.05 亿，双双创下新高，誉为历史最强暑期档；国庆档票房 27.34 亿元。国内观影总人次 12.99 亿，较 2022 年观影总人次的 7.12 亿，同比增长 82.44%，这一数据反映出观众对电影内容的强烈需求和对影院观影体验的偏好；全国新建影院 857 家，较去年同期增长 3.5%，新建银幕 4,880 块，较去年同期下降 1.4%，有票房产出的影院数量共计 1.27 万家，全国银幕总数达到 86,310 块；电影平均票价 42.3 元/张，较去年同期上涨 0.2 元/张。

#### （四）广告传媒行业

广告营销市场随宏观经济复苏实现业绩规模增长。根据 CTR 媒介智讯的数据，2024 年一季度广告市场同比实现 5.5% 的增长，主要受益于宏观经济恢复、消费者信心增强以及品牌推广需求增加等多重利好因素。单月来看，3 月份广告市场花费有所回调，月度环比微升 0.6%，相较 2 月同比增幅减少 10 个百分点，虽然增速有所收窄，但整体仍保持增长趋势。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

报告期内，公司充分利用“轻装上阵”的优势，积极开启业务外拓模式。在业务的开展过程中，公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

#### （一）内容制作优势

公司历经多年开拓，制作出品了《猎毒人》《幸福到万家》《罚罪》《功勋》《人生之路》等一系列经典剧目，影视剧制作能力得到市场检验，也获得了市场广泛认可和赞誉。公司拥有一支素质过硬、经验丰富的专业化制作团队，具有持续稳定向电视台和视频网站等多平台输出优质剧目的能力。

#### （二）资源整合优势

一方面，公司经过多年经营，储备了丰富的影视剧本及优质 IP，与资深编剧、知名导演、头部演员等主创力量建立了良好的合作关系，并在内容制作、运营、发行等业务方面与众多传统播放平台、新媒体视频平台保持着良好的合作基础，有助于公司后续影视业务及相关衍生业务的开展。另一方面，公司通过重整转型为国有控股企业，快速提升了公司在优质人才吸收、项目拓展、资金筹措、协同合作等各方面能力，组织协调及资源整合能力显著提升，为公司的持续发展和市场竞争力奠定了坚实的基础。

### （三）组织管理优势

公司坚持党建引领促发展，实干担当谋新篇，积极推动党建与经营相融合。在政治建设上，全面加强党的领导，深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想及习近平总书记系列重要讲话精神，严格落实“第一议题”制度，通过系统学习积极探索新产业、新赛道、新势能的发展方向，聚焦主责主业不断推动公司高质量发展。在企业治理上，建立完善“三重一大”决策机制，在传统“三会一层”治理结构中植入党组织前置研究，依照规定讨论和决定企业重大事项，充分发挥国有企业党组织把方向、管大局、保落实的领导作用。在内控体系上，结合企业发展实际，全面引入国有内控体系，建立健全公司在投资、融资、担保、合同管理等各个关键环节的管理制度，充分发挥内部控制体系对公司强基固本作用，进一步提升防范化解重大风险的能力。

## 三、经营情况的讨论与分析

依据公司拟定的“健全体系、提高效能、扩充规模、垂直整合”的中期战略规划，报告期内，公司积极加快相关项目的推进工作。

### （一）在健全体系方面

公司根据现行的法律法规及规则，及时完成了相关内控制度的梳理工作，并结合公司实际情况，对相关制度进行了全面修订，同时对相关内控执行流程也进行了完善。

### （二）在提高效能、扩充规模方面

1、报告期内，公司参投的电影《维和防暴队》已于2024年“五一”档完成上映，电影《负重正》已于2024年8月10日完成上映，其余拟投的影视剧项目也正在前期准备工作中，同时，公司正在与长春电影集团、长江电影集团、云南金彩集团进行相关影视业务对接，为公司后续业务开展储备更多项目。

2、积极利用行业整合期，通过市场化外拓并购模式，快速扩大影院规模，2024年1月，公司完成了南昌影院的收购工作，2024年8月28日，经公司2024年第二次临时股东大会审议批准，同意公司对嘉里传媒及其旗下上海贵春、上海春潮、郑州春天、福州亿春、西安春福、广西春福、南宁春天、襄阳春天、株洲春天、三明旺春、厦门嘉达等11家影院的收购方案。至此，公司拥有14家影院，共计拥有银幕数量109块，16,115个座位（因商场承租方租期届满，导致银兴影院停业，所以前述数据为剔除银兴影院后的数据），公司业务范围也辐射到了上海、深圳、武汉、南昌、厦门、西安、郑州等13个重点城市。

3、积极拓展广告传媒用户群体及覆盖范围，公司在原有广告传媒业务主要集中于影视、体育行业的基础上，根据客户需求，积极拓展了城市宣传片、数字展陈等多生态的业务组合，同时结合公司空间运营板块所涉文旅项目，还开拓了活动策划、演艺演出、音乐节、演唱会、舞台剧等新业务，如已经策划和举办了太空奇缘音乐嘉年华、贵阳心回山湖音乐节、北纬38度沃野音乐节、周杰伦作品国风音乐会等一系列音乐盛会。

4、在聚焦影视文化传播领域的同时，公司全面拥抱市场，坚持创新突破，探索开拓新赛道、新产业，以实现新的盈利增长点，不断提升公司可持续经营发展能力。目前空间运营业务正处于起步阶段，前期已完成了对五指山酒店、三亚丽景湾酒店的项目开发，控股子公司吉兆建筑正按照计划完成影院剧场、展厅、场景等空间运营开发工作。

### （三）在垂直整合方面

在稳定影院放映端的基础上，公司将进行资源整合，逐步发力内容制作端和发行端，自下而上渗透影视全产业链，形成涵盖影视投资、制作、发行、放映等业务在内的产业闭环，实现“内容+渠道”全方位发展。

未来，公司将紧抓时代机遇，坚持创新突破，积极布局细分赛道和优质产业，以提升品牌影响力和增强可持续发展能力。公司将大力探索新业态与新模式，探索多场景运营服务，培育新的业务增长点，全面落实“练内功、强管理、谋发展”的主题主线。

截至2024年6月30日，公司总资产54,866.69万元，归属母公司所有者权益35,208.96万元。2024年1-6月，公司累计实现营业收入4,011.13万元，同比减少-88.64%；实现归属于母公司净利润-2,164.29万元。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

1、2024年4月30日，公司年审会计师中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司无法表示意见涉及事项影响已消除的专项审核报告》[众环专字(2024)0100739号]。经公司申请，上海证券交易所于2024年6月24日同意撤销对公司股票实施的退市风险警示并继续实施其他风险警示。公司股票自2024年6月26日起撤销退市风险警示，股票简称由“\*ST明诚”变更为“ST明诚”。（公告编号：临2024-051号、074号）

2、2024年8月28日，经公司2024年第二次临时股东大会审议批准，同意公司对嘉里传媒及其旗下上海贵春、上海春潮、郑州春天、福州亿春、西安春福、广西春福、南宁春天、襄阳春天、株洲春天、三明旺春、厦门嘉达等11家影院的收购方案。（公告编号：临2024-087号、091号）

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目                        | 本期数            | 上年同期数             | 变动比例(%)  |
|---------------------------|----------------|-------------------|----------|
| 营业收入                      | 40,111,318.37  | 353,105,563.22    | -88.64   |
| 营业成本                      | 35,891,523.23  | 329,411,452.79    | -89.10   |
| 销售费用                      | 1,737,649.62   | 7,039,995.82      | -75.32   |
| 管理费用                      | 29,110,720.95  | 59,469,091.56     | -51.05   |
| 财务费用                      | 239,565.17     | 128,773,766.50    | -99.81   |
| 研发费用                      | 0.00           | 0.00              | 不适用      |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -34,415,956.30 | 19,706,855.23     | -274.64  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -3,581,206.77  | -44,498,204.53    | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 0.00           | -775,719.09       | 不适用      |
| 税金及附加                     | 21,641.54      | 89,948.13         | -75.94   |
| 其他收益                      | 1,768,983.57   | 9,340,329.62      | -81.06   |
| 投资收益                      | 0.00           | 2,356,157,654.92  | -100.00  |
| 信用减值损失                    | 304,282.69     | -4,121,149,465.78 | 不适用      |
| 资产减值损失                    | 0.00           | -5,599,217.48     | 不适用      |
| 资产处置收益                    | 0.00           | 85,729.76         | -100.00  |
| 营业外收入                     | 17,648.38      | 471,418.89        | -96.26   |
| 营业外支出                     | 7,605,574.88   | 451,336.93        | 1,585.12 |
| 所得税费用                     | 1,401,791.79   | 6,299,491.82      | -77.75   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 50,302,956.27  | 185,052,789.59    | -72.82   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 13,724,077.15  | 52,299,189.99     | -73.76   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 33,175,041.36  | 101,507,252.28    | -67.32   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 5,442,231.57   | 47,009,854.65     | -88.42   |
| 支付的各项税费                   | 4,123,138.29   | 2,714,843.48      | 51.87    |
| 收回投资收到的现金                 | 0.00           | 3,200,000.00      | -100.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00           | 140,221.24        | -100.00  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 352,581.82     | 0.00              | 不适用      |

|                         |              |               |          |
|-------------------------|--------------|---------------|----------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,933,788.59 | 60,630.30     | 6,388.16 |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | 0.00         | 47,777,795.47 | -100.00  |
| 偿还债务支付的现金               | 0.00         | 100,000.00    | -100.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 0.00         | 675,719.09    | -100.00  |

营业收入变动原因说明：主要系影视行业具有周期性，同时体育板块剥离所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期收入减少，相应的营业成本减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系体育板块剥离和破产重整对低效资产剥离所致。

管理费用变动原因说明：主要系体育板块剥离和破产重整对低效资产剥离所致。

财务费用变动原因说明：主要系去年同期未完成破产重整，相关负债在去年期间确认利息所致。

研发费用变动原因说明：主要系本年无此类业务。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要受影视行业周期性影响，部分项目正在孵化中所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买电影数字设备所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年无此类业务。

税金及附加变动原因说明：主要系本年收入减少，相应的税金减少所致。

其他收益变动原因说明：主要系收到的政府补助减少所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期无此类业务。

信用减值损失变动原因说明：主要系体育板块剥离和破产重组对低效资产剥离所致。

资产减值损失变动原因说明：本年未发生此类业务。

资产处置收益变动原因说明：本年未发生此类业务。

营业外收入变动原因说明：主要系经过破产重整，部分资产剥离，导致本年减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要系预提《行政处罚事先告知书》罚款所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本报告期利润总额减少所致。

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明：主要系体育板块和部分低效资产剥离，导致本年减少所致。

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要系体育板块和部分低效资产剥离，导致本年减少所致。

购买商品、接受劳务支付的现金变动原因说明：主要系体育板块和部分低效资产剥离，导致本年减少所致。

支付给职工以及为职工支付的现金变动原因说明：主要系公司通过破产重整对低效资产剥离，导致人员减少所致。

支付的各项税费变动原因说明：主要系下属影视公司缴纳2023年企业所得税所致。

收回投资收到的现金变动原因说明：本年未发生此类业务所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明：本年未发生此类业务所致。

收到其他与投资活动有关的现金变动原因说明：主要系本年收购南昌影院所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：主要是下属影院公司购买数字电影设备所致。

支付其他与投资活动有关的现金变动原因说明：本年未发生此类业务所致。

偿还债务支付的现金变动原因说明：本年未发生此类业务所致。

支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：本年未发生此类业务所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称    | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明                     |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|--------------------------|
| 货币资金    | 131,710,729.93 | 24.01            | 169,707,893.00 | 29.35            | -22.39              | 主要系本期下属影视公司预付剧场演艺活动等款项所致 |
| 应收款项    | 18,099,467.22  | 3.30             | 26,449,830.41  | 4.57             | -31.57              | 主要系本期收到影视剧的分成款所致         |
| 预付款项    | 17,162,070.38  | 3.13             | 0.00           | 0.00             | 不适用                 | 主要系下属影视公司预付剧场演艺活动等款项所致   |
| 存货      | 15,029,374.58  | 2.74             | 18,203,097.07  | 3.15             | -17.44              | 主要系本期结转影视剧的成本，导致存货减少所致   |
| 合同资产    | 7,613,876.69   | 1.39             | 0.00           | 0.00             | 不适用                 | 主要系本期业务增加且具有周期性所致        |
| 固定资产    | 9,878,954.15   | 1.80             | 972,472.27     | 0.17             | 915.86              | 主要系本年新增合并范围南昌影院所致        |
| 使用权资产   | 16,252,221.27  | 2.96             | 17,074,892.07  | 2.95             | -4.82               | 主要系本期计提折旧所致              |
| 合同负债    | 9,798,368.43   | 1.79             | 842,566.83     | 0.15             | 1,062.92            | 主要系本期业务增加且具有周期性所致        |
| 租赁负债    | 14,844,318.46  | 2.71             | 15,811,450.03  | 2.73             | -6.12               | 主要系本期支付租赁款所致             |
| 其他流动资产  | 3,447,465.50   | 0.63             | 1,622,538.53   | 0.28             | 112.47              | 主要系本期增加待抵扣进项税所致          |
| 长期待摊费用  | 11,424,926.68  | 2.08             | 195,639.61     | 0.03             | 5,739.78            | 主要系本年新增合并范围南昌影院所致        |
| 递延所得税资产 | 2,959,197.21   | 0.54             | 5,493,878.75   | 0.95             | -46.14              | 主要系本期可抵扣暂时性差异减少所致        |
| 预计负债    | 7,600,000.00   | 1.39             | 0.00           | 0.00             | 不适用                 | 主要系本期预提《行政处罚事先告知书》罚款所致   |
| 递延所得税负债 | 2,528,278.10   | 0.46             | 4,805,720.26   | 0.83             | -47.39              | 主要系本期应纳税暂时性差异减少所致        |
| 应付账款    | 56,453,759.18  | 10.29            | 37,349,262.24  | 6.46             | 51.15               | 主要系本期采购数字电影设备所致          |

**2. 境外资产情况**

适用 不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

公司关于截至报告期末主要资产受限情况详见第十节财务报告七、合并财务报表项目 30、所有权或使用权受限资产有权或使用权受到限制的资产。

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

## (1). 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 被投资公司名称 | 主要业务                           | 标的是否<br>主营投资<br>业务 | 投资<br>方式 | 投资<br>金额 | 持股<br>比例 | 是否<br>并表 | 报表科目<br>(如适用) | 资金<br>来源 | 合作方<br>(如适用) | 投资期限<br>(如有) | 截至资产负债表<br>日的进展情况 | 预计收益<br>(如有) | 本期损<br>益影响 | 是否<br>涉诉 | 披露日期(如<br>有) | 披露索引<br>(如有)   |
|---------|--------------------------------|--------------------|----------|----------|----------|----------|---------------|----------|--------------|--------------|-------------------|--------------|------------|----------|--------------|----------------|
| 联影创艺    | 文艺演出、<br>剧场演艺与<br>影视制作项<br>目投资 | 是                  | 增资       | 2,000    | 100      | 是        |               | 自有       |              |              |                   | 0            |            | 否        | 2024年8月2日    | www.sse.com.cn |
| 合计      | /                              | /                  | /        | 2,000    | /        | /        | /             | /        | /            | /            | /                 | 0            |            | /        | /            | /              |

## (2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 业务性质        | 主要产品或服务 | 注册资本     | 总资产       | 归属于母公司所有者权益 | 主营业务收入   | 营业利润      | 归属于母公司股东的净利润 |
|------|-------------|---------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|--------------|
| 武汉时光 | 影视剧拍摄、制作、发行 | 影视剧     | 500.00   | 7,134.46  | 1,134.07    | 1,047.55 | -1,864.10 | -1,986.18    |
| 武汉银兴 | 电影放映        | 电影放映    | 5,000.00 | 16,235.67 | 9.58        | 2,179.26 | -142.18   | -41.97       |

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1、影视剧行业的风险

## (1) 宏观经济波动风险

公司影视剧行业下游客户主要为电视台、新媒体视频网站等，其商业模式主要依赖于广告、会员收入。因此，公司的生产经营将受到宏观经济波动以及下游行业周期性变化的影响。长期以来，公司坚持创意领先、内容为王，不断提升作品的品质和竞争力，若宏观经济出现波动或下游行业出现周期性变化，仍将对公司作品的市场需求造成一定影响。

## (2) 政策及监管环境的风险

影视剧行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监管。根据《广播电视管理条例》《电影管理条例》《电视剧内容管理规定》《电影产业促进法》等，国家对影视剧的制作、进口、发行等环节实行许可制度，违反该等政策将受到相关行政主管部门的通报批评、限期整顿、没收违法所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。国家实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入行业的企业设立了较高的政策壁垒；另一方面，未来随着国家产业政策进一步放宽，在获得新的发展机遇同时，公司的竞争优势和行业地位可能面临新的挑战。

## (3) 影视剧作品销售的市场风险

电影、电视剧等文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上需要企业不断创作和发行新的文化产品。由于新产品的市场需求是未知数，影视企业只能基于经验，凭借对消费者需求的前瞻性来创作文化产品，而这些文化产品是否为市场和广大观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好票房或收视率，是否能取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。

## (4) 预付账款金额较大的风险

预付款项主要为委托制作影视剧而预先支付给受托制作方的影视剧制作费，该预付账款待相关影视剧取得发行许可证或电影公映许可证后结转为存货进行核算。尽管公司制定了完善的预算控制机制及制作监控机制，而且已经积累了一定的影视剧投资和发行经验，处于行业前列，但仍不能排除未来个别影视剧收入未达预期的风险。

## (5) 市场竞争加剧的风险

影视剧行业一直处于充分竞争状态。近年来，业内企业资源加速集聚，行业竞争愈发激烈，行业格局持续变化，视频网站自制内容、直播、短视频行业的兴起也带来较大的冲击。虽然公司具备了专业化的投资、制作和发行能力，但很长时间内，影视剧行业仍将呈现竞争激烈的态势，公司将面临市场竞争加剧的风险。

#### (6) 盗版的风险

侵权盗版现象在世界范围内屡禁不止，尤其是随着互联网的普及，盗版影视作品在网络上泛滥成灾。尽管近年来政府有关部门通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版执法力度等措施，在保护知识产权方面取得了显著成效，但打击盗版侵权、规范市场秩序仍是一个长期的过程。因此，公司在一定时期内仍将面临影视作品遭受盗版侵害的风险。

#### (7) 影视剧项目的季节性风险

由于影视公司的收入主要来自于各个影视项目，而项目的分布在年度、季节等时间维度上并非平均覆盖，此外各个项目在质量、收入方面也会存在较大差异。因此，公司未来可能存在经营业绩季节性波动的风险。

### 2、影院行业的风险

#### (1) 行业竞争加剧的风险

随着电影行业的快速发展，院线的竞争日益激烈。根据中国电影发行放映协会数据，截至2023年12月31日，全国影院14,395家，银幕数量为86,310块，年内新建影院857家，新增银幕4,880块。竞争加剧，一方面使得投入不断加大；另外一方面存在单影院、单荧幕收入被稀释的风险。

#### (2) 对上游电影制作依赖的风险

在整个电影产业链中，发行放映属于较为被动的环节，影院业绩一定程度取决于电影制片商推出优秀作品的数量。为此，公司一直致力于加大影院项目开拓力度、提高影院运营管理水平，通过提高市场份额、降低运营成本的方式，防控公司对于上游电影制片商依赖的风险。但电影制片商或发行商无法持续推出或引进质量上乘的优秀影片，导致观众观影热情下降，也难以确保较高的观影人次及上座率，从而会对公司营业收入及盈利水平产生不利影响。

#### (3) 票房季节性波动的经营业绩风险

电影行业存在明显的档期现象，行业的票房收入根据档期不同呈现出较为明显的季节性特征。目前，夏季（暑期档）和冬季（贺岁档及春节档）是国内电影票房收入的两个波峰。电影行业票房季节性波动，可能会对影院企业经营业绩产生显著影响。

### 3、广告传媒行业的风险

#### (1) 市场竞争加剧风险

营销传播服务行业为智力服务行业，其具有人才密集、行业集中度低、轻资产等特点。该行业市场准入门槛不高，尤其在互联网广告领域数字媒体的大量涌现，利用技术实现高效的传播方式为可预见的主流业态，行业竞争因此不断加剧。

#### (2) 广告市场需求不确定的风险

宏观经济环境的不确定性，可能导致广告市场需求面临震荡的风险。

#### (3) 人才流失风险

营销传播服务行业特点为人才密集且专业人才需求旺盛，人才流动性相对较高。专业人才是持续发展的重要的核心资源，是保障和提升核心竞争力的关键要素之一，因此存在人才流失对公司该业务造成不利影响的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期       | 会议决议                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 2024 年 2 月 7 日  | www.sse.com.cn | 2024 年 2 月 8 日  | 会议审议通过：关于修订《公司章程》的议案、关于聘请会计师事务所的议案、关于选举鞠玲女士、胡铭先生、宛三林先生、王睿先生为公司第十届董事会董事的议案；关于选举王敏女士、石义彬先生、沈超先生为公司第十届董事会独立董事的议案；关于选举杨洋先生、邹利女士为公司第十届监事会监事的议案                                                                   |
| 2023 年年度股东大会    | 2024 年 6 月 25 日 | www.sse.com.cn | 2024 年 6 月 26 日 | 会议审议通过：2023 年度董事会工作报告；2023 年度监事会工作报告；2023 年度财务决算报告；2023 年度利润分配预案；2023 年年度报告及其摘要；2023 年度内部控制评价报告；关于 2024 年度日常关联交易预计的议案；关于修订《对外担保管理办法》的议案；关于修订《投资管理办法》的议案；关于修订《公司章程》的议案；关于修订《独立董事工作制度》的议案；关于制定《会计师事务所选聘制度》的议案 |

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 鞠玲  | 董事长   | 选举   |
| 胡铭  | 董事    | 选举   |
| 宛三林 | 董事    | 选举   |
| 王睿  | 董事    | 选举   |
| 周栋  | 董事长   | 离任   |
| 夏思思 | 董事    | 离任   |
| 谢忱  | 董事    | 离任   |
| 石义彬 | 独立董事  | 选举   |
| 王敏  | 独立董事  | 选举   |
| 沈超  | 独立董事  | 选举   |
| 杨汉明 | 独立董事  | 离任   |
| 戴正清 | 独立董事  | 离任   |
| 曹龙  | 独立董事  | 离任   |
| 杨洋  | 监事召集人 | 选举   |

|     |           |    |
|-----|-----------|----|
| 邹利  | 监事        | 选举 |
| 张浩  | 监事召集人     | 离任 |
| 刘良俊 | 监事        | 离任 |
| 王雷  | 董事        | 离任 |
| 涂志凌 | 副总经理      | 聘任 |
| 曹波  | 副总经理、财务总监 | 聘任 |
| 周旭  | 财务总监      | 离任 |
| 涂志凌 | 副总经理      | 离任 |
| 杜登科 | 副总经理      | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、2024年1月22日，公司召开了第十届董事会第八次会议、第十届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于董事会成员变更的议案》《关于监事会成员变更的议案》，决定提名鞠玲女士、胡铭先生、宛三林先生、王睿先生为公司第十届董事会董事候选人，石义彬先生、王敏女士、沈超先生为公司第十届董事会独立董事候选人，杨洋先生、邹利女士为公司第十届监事会监事候选人。上述事项已经2024年2月7日召开的2024年第一次临时股东大会审议通过。（公告编号：临2024-004号、005号、007号、024号）

2、2024年1月31日，公司董事夏思思女士、谢忱先生因工作原因请求辞去公司董事及其相关职务。（临2024-021号）

3、2024年2月7日，公司召开了第十届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于选举董事长的议案》《关于聘任高级管理人员的议案》，与会董事一致选举鞠玲女士为公司第十届董事会董事长，同意聘任曹波先生为公司副总经理、财务总监，涂志凌先生为公司副总经理。（公告编号：临2024-025号）

4、2024年2月7日，公司召开了第十届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于选举监事会召集人的议案》，与会监事一致选举杨洋先生为公司第十届监事会召集人（公告编号：临2024-026号）

5、2024年8月1日，涂志凌先生因工作调整需要申请辞去公司副总经理职务及子公司相关职务。经第十届董事会第十四次会议审议，同意聘任杜登科先生为公司副总经理。（公告编号：临2024-082号、084号）

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| 是否分配或转增                     | 否 |
|-----------------------------|---|
| 每10股送红股数（股）                 | 0 |
| 每10股派息数(元)（含税）              | 0 |
| 每10股转增数（股）                  | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明       |   |
| 公司2024年半年度无利润分配预案或公积金转增股本预案 |   |

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景               | 承诺类型         | 承诺方                                 | 承诺内容                                                                                    | 承诺时间        | 是否有履行期限 | 承诺期限  | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|--------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|-------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争       | 联投城运                                | 自成为上市公司控股股东起，将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、规范和减少与上市公司关联交易。                                    | 2023年11月15日 | 否       |       | 是        |                      |                 |
|                    | 解决关联交易       |                                     |                                                                                         |             |         |       |          |                      |                 |
|                    | 其他           |                                     |                                                                                         |             |         |       |          |                      |                 |
| 与重大资产重组相关的承诺       | 解决同业竞争       | 新星汉宜                                | 上市公司收购强视传媒重大资产重组：将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。                                | 2015年2月27日  | 否       |       | 是        |                      |                 |
|                    | 解决关联交易       |                                     |                                                                                         |             |         |       |          |                      |                 |
|                    | 其他           |                                     |                                                                                         |             |         |       |          |                      |                 |
|                    | 解决同业竞争       | 艾路明<br>当代集团                         | 上市公司收购双刃剑重大资产重组：将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。                                 | 2017年7月12日  | 否       |       | 是        |                      |                 |
|                    | 解决关联交易       |                                     |                                                                                         |             |         |       |          |                      |                 |
| 其他                 | 天风睿源<br>天风睿盈 |                                     |                                                                                         |             |         |       |          |                      |                 |
| 与再融资相关的承诺          | 解决同业竞争       | 艾路明<br>当代乾源<br>当代投资<br>当代集团<br>新星汉宜 | 上市公司非公开发行股票：将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。                                     | 2018年8月28日  | 否       |       | 是        |                      |                 |
|                    | 解决关联交易       |                                     |                                                                                         |             |         |       |          |                      |                 |
|                    | 其他           |                                     |                                                                                         |             |         |       |          |                      |                 |
| 其他承诺               | 股份限售         | 联投城运                                | 在重整实施后，自转增股票过户登记至其名下之日起36个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）或者委托他人管理其直接和/或间接持有的该等转增股票。 | 2023年10月13日 | 是       | 36个月内 | 是        |                      |                 |
|                    | 股份限售         | 国厚资产<br>招平资产                        | 在重整实施后，自转增股票过户登记至其名下之日起12个月内不通过                                                         | 2023年10月13日 | 是       | 12个月内 | 是        |                      |                 |

|  |    |      |                                                                                             |            |   |  |   |  |  |
|--|----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|--|---|--|--|
|  |    | 久银投资 | 任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）或者委托他人管理其直接和/或间接持有的该等转增股票。                                    |            |   |  |   |  |  |
|  | 其他 | 当代投资 | 为有效解决公司为当代投资、麦合文创、众视盛纳违规提供担保问题，当代投资不可撤销地承诺，以其对公司债权，如公司因履行前述连带担保责任而导致损失，则当代投资同意豁免对公司享有的等额债权。 | 2022年8月18日 | 否 |  | 是 |  |  |

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 担保对象  | 与上市公司的关系    | 违规担保金额 | 占最近一期经审计净资产的比例（%） | 担保类型   | 担保期                                             | 截至报告期末违规担保余额 | 占最近一期经审计净资产的比例（%） | 预计解除方式        | 预计解除金额 | 预计解除时间 |
|-------|-------------|--------|-------------------|--------|-------------------------------------------------|--------------|-------------------|---------------|--------|--------|
| 当代投资  | 间接大股东       | 2.6    | 69.52%            | 连带担保责任 | 2020年12月11日至2021年12月11日                         | 0            | 0.00              | 详见已采取的解决措施及进展 |        |        |
| 麦合文创  | 无           | 0.26   | 6.95%             | 连带担保责任 | 2018年6月26日至2023年3月14日                           | 0            | 0.00              |               |        |        |
| 众视盛纳  | 无           | 0.21   | 5.61%             | 连带担保责任 | 2020年12月10日至2023年12月9日<br>2021年1月19日至2024年1月18日 | 0.24         | 6.42              |               |        |        |
| 雨石矿业  | 间接大股东的控股子公司 | 4.65   | 124.33%           | 连带担保责任 | 2020年6月26日至2021年6月25日                           | 6.09         | 162.83            |               |        |        |
| 游建鸣   | 公司股东        | 0.5    | 13.37%            | 连带担保责任 | 无                                               | 0.22         | 5.88              |               |        |        |
| 足球俱乐部 | 原参股公司       | 0.07   | 1.87%             | 连带担保责任 | 2020年6月5日至2021年6月5日                             | 0            | 0.00              |               |        |        |
| 上海迹寻  | 无           | 0.5    | 13.37%            | 连带差额补足 | 福升天信稳健1号固定收益类投资基金（备案编码：SNL730）存续期               | 0.57         | 15.24             |               |        |        |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |   |   |   |      |   |   |   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|------|---|---|---|
| 合计          | /                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8.79 | / | / | / | 7.12 | / | / | / |
| 违规原因        | <p>1、经复查，公司为当代投资违规提供担保事项未经过公司内部任何报批、决策程序，仅当代集团转交的湖北合投相关诉讼文件中的《最高额保证合同》内发现时任公司董事长法人印鉴，故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2022-071 号）</p> <p>2、经复查，公司与麦合文创签署的《关于阿尔法文创（武汉）运营管理有限公司增资扩股协议之补充协议》虽通过了公司 OA 办公系统的合同审批流程，该审批流程涉及时任公司管理人员包括董事长、常务副总经理、财务总监，但相关人员未向公司主管信息披露部门进行告知；《补充协议》未经过公司内部任何报批、决策程序，也无相关人员向公司主管信息披露部门进行告知，故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2022-071 号）</p> <p>3、经复查，公司为众视盛纳违规提供担保均未经过公司内部任何报批、决策程序，仅在《保证合同》上发现时任公司董事长签字，且无相关人员向公司主管信息披露部门报备，故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2022-071 号）</p> <p>4、经债权人告知以及公司复查，公司为雨石矿业提供担保未经过公司内部任何报批、决策程序，仅在《保证担保合同》《保证担保补充协议》发现了公司印章以及时任董事长易仁涛的法人印鉴，以及在一份纸质法律文书审核表上发现了时任副总经理兼财务总监孙坤的签字，经向相关责任主体了解，公司时任副总经理兼董事会秘书高维参与并知悉该事项。故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2023-073 号）</p> <p>5、经债权人告知以及公司复查，公司为游建鸣提供担保未经过公司内部任何报批、决策程序，经向相关责任主体了解，公司时任董事长易仁涛、时任副总经理兼财务总监李珍玉参与并知悉该事项。故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2023-073 号）</p> <p>6、经债权人告知以及公司复查，公司为足球俱乐部提供担保未经过公司内部任何报批、决策程序，经向相关责任主体了解，公司时任董事长易仁涛、时任副总经理兼财务总监孙坤、时任副总经理兼董事会秘书高维参与并知悉该事项。故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2023-073 号）</p> <p>7、经债权人告知以及公司复查，公司为上海迹寻认购的福升天信稳健 1 号固定收益类投资基金（备案编码：SNL730）的兑付提供不可撤销连带责任的差额补足义务未经过公司内部任何报批、决策程序，仅在公司印章使用申请流程中发现时任副总经理兼财务总监李珍玉的签批，经向相关责任主体了解，公司时任董事长易仁涛、时任副总经理兼财务总监李珍玉参与并知悉该事项。故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2023-073 号）</p> |      |   |   |   |      |   |   |   |
| 已采取的解决措施及进展 | <p>1、针对违规原因所述 1-3 项违规担保，当代投资不可撤销地承诺，以其对公司债权，如公司因履行前述连带担保责任而导致损失，则当代投资同意豁免对公司享有的等额债权。</p> <p>2、针对违规原因所述 4-7 项违规担保，经公司原控股股东新星汉宜与冉东贸易协商，冉东贸易承诺：如因相关债权人起诉，人民法院的生效裁判认定上述行为为违规担保，且公司基于该违规担保行为应承担部分或全部清偿责任的，则冉东贸易同意，就公司实际因该违规担保而承担清偿责任的部分，豁免对公司享有的等额债权。如公司本次未能重整成功，则本承诺函自动失效，冉东贸易已豁免的债权自动恢复。</p> <p>3、2023 年 10 月 9 日，公司收到武汉中院民事判决书[（2022）鄂 01 民初 1299 号]，根据判决书显示，武汉中院驳回了湖北合投对公司的诉讼请求（公告编号：临 2023-096 号）。2024 年 7 月 10 日，公司收到湖北省高级人民法院民事判决书[（2024）鄂民终 391 号]，湖北高院判决维持原判，本判决为终审判决。（公告编号：临 2024-079 号）</p> <p>4、2023 年 11 月 14 日，公司收到湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院（以下简称“开发区法院”）民事判决书[（2022）鄂 0192 民初 17877 号]，开发区法院驳回了长瑞风正关于当代文体的诉讼请求（公告编号：临 2023-110 号）。2024 年 1 月 5 日，公司收到开发区法院关于民事判决书[（2022）鄂 0192 民初 17877 号]的《文书生效证明》，至此公司针对违规原因第 2 项所述违规担保行为将无须承担或履</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |   |   |   |      |   |   |   |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>行相应责任。</p> <p>5、2024年5月31日，公司与曾某某就足球俱乐部违规担保事项签订《协议书》，双方确认：2020年6月4日签署的《保证合同》无效，自始不发生法律效力，公司自始不承担主合同及《保证合同》项下的担保责任，也不承担任何形式的赔偿责任。曾某某无权依据《保证合同》及《保证合同》签署、效力等相关全部事宜向公司提出任何权利主张。（公告编号：临 2024-065 号）</p> <p>6、2024年6月26日，公司收到开发区法院《民事裁定书》〔（2023）鄂 0192 民初 9570 号之一〕，开发区法院驳回原告上海迹寻的起诉（公告编号：临 2024-076 号）。2024年7月10日，公司收到武汉中院传票，上海迹寻科技有限公司请求武汉中院撤销开发区法院一审民事裁定书，裁定指令开发区法院进行实体审理（公告编号：临 2024-079 号）。2024年8月15日，公司收到武汉中院《民事裁定书》〔（2024）鄂 01 民终 13064 号〕，裁定驳回上海迹寻科技有限公司上诉，维持开发区法院一审原裁定。</p> <p>7、2024年7月3日，公司收到武汉仲裁委员会（武汉国际仲裁中心）发来的《仲裁通知书》【（2024）武仲受字第 000002096 号】、《仲裁申请书》等法律文件。湖北省中经贸有限公司已就雨石矿业违规担保一案向武汉仲裁委员会提出仲裁申请。（公告编号：临 2024-077 号）</p> <p>8、因违规担保未经公司董事会和股东大会审议，根据最高人民法院关于印发《全国法院民商事审判工作会议纪要》的通知（法〔2019〕254 号）第 17 条及《最高人民法院关于适用有关担保制度的解释》第 9 条等相关规定，并参照公司其他类似案件的判决（（2022）鄂 0192 民初 17877 号《民事判决书》及（2022）鄂 01 民初 1299 号《民事判决书》），违规担保债权人未根据上市公司公开披露的关于担保事项已经董事会或者股东大会决议通过的信息，与上市公司订立担保合同，并非善意，该财务担保合同为无效合同，本公司无需在 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日就上述违规担保确认为金融负债。同时，2023 年 12 月 27 日，本公司完成破产重整工作，根据查阅湖北省武汉市中级人民法院出具的相关民事裁定书，上述违规担保的债权申报并未获确认。</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

| 事项概述及类型                          | 查询索引           |
|----------------------------------|----------------|
| 长瑞风正关于公司为麦合文创违规担保事项              | www.sse.com.cn |
| 当代投资与湖北合投借款纠纷，公司作为保证人之一需承担连带保证责任 | www.sse.com.cn |
| 上海迹寻就公司违规担保事项提起诉讼                | www.sse.com.cn |
| 湖北省中经贸有限公司就雨石矿业违规担保提起仲裁          | www.sse.com.cn |

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

√适用 □不适用

1、2020年12月18日，中国证券监督管理委员会湖北监管局就未按照承诺完成回购股份计划，且在回购到期前，未履行变更程序事项，向公司下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2020]48号）。

2、2021年8月23日，上海证券交易所对公司及相关方下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司、原实际控制人艾路明、关联方重庆当代力帆足球俱乐部有限公司、武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2021〕0109号），认定公司通过代垫费用的形式与关联方发生非经营性资金往来，构成关联方非经营性资金占用，损害投资者利益。原实际控制人违反诚实信用原则，利用其对公司的控制地位损害公司独立性，对上述资金占用违规负有主要责任。

3、2022年4月14日，中国证券监督管理委员会湖北监管局就现场检查中发现的公司资产受限情况披露不完整、商誉减值信息披露不完整、存货类会计政策披露不完整、不真实等情况向公司下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2022]4号）。

4、2023年3月8日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（[2023]21号），认定公司发生多笔违规担保事项且部分担保事项可能导致公司承担大额担保责任，未及时披露诉讼、仲裁事项，多项信息披露不完整、不准确，日常关联交易未及时履行决策程序并披露，未按规定及时注销回购股份。鉴于上述违规事实和情节，上海证券交易所决定对公司及时任董事长兼代董事会秘书易

仁涛予以公开谴责，对时任财务总监孙坤、时任常务副总经理周家敏、时任董事喻凌霄予以通报批评。

5、2023年3月8日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0035号），认定公司发生多笔违规担保事项且部分担保事项可能导致公司承担大额担保责任，未及时披露诉讼、仲裁事项，多项信息披露不完整、不准确，日常关联交易未及时履行决策程序并披露，未按规定及时注销回购股份，对公司时任董事长周栋、时任董事会秘书高维、时任财务总监李珍玉、时任董事、代行董事长兼代行董事会秘书李松林予以监管警示。

6、2023年7月11日，公司因存在未按规定披露担保事项、未按规定披露公司重大诉讼和仲裁事项、未按规定披露日常关联交易、对外融资信息披露不准确、收入、减值等方面财务信息披露不准确、公司回购股份未按规定及时注销等，中国证券监督管理委员会湖北监管局向公司下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕20号）。

7、2023年8月7日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0158号），认定公司未对定期报告问询函及时予以回复并履行信息披露义务，决定对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及时任董事长周栋、时任总经理王雷、时任财务总监周旭、时任董事会秘书余岑予以监管警示。

8、2023年11月23日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0246号），认定时任董事会秘书李松林作为公司信息披露事务的具体负责人，未能勤勉尽责，对任期内公司发生的上述违规行为负有责任，决定对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司时任董事会秘书李松林予以监管警示。

9、2023年11月28日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（〔2023〕177号），认定公司存在提供多笔担保未履行决策程序和信息披露义务、多期定期报告披露不准确、未及时披露公司重大仲裁事项、未及时披露关联交易、财务信息披露不准确。鉴于上述违规事实和情节，上海证券交易所决定对公司及时任董事长（代董事会秘书）易仁涛、时任总经理闫爱华、时任财务总监李珍玉、孙坤、时任董事会秘书高维予以公开谴责，对时任董事长周栋、时任总经理王雷、时任财务总监周旭予以通报批评。

10、2023年7月26日，中国证券监督管理委员会向公司下发的《立案告知书》（编号：证监立案字0052023008号）（公告编号：临2023-089号）。2024年2月23日，公司收到中国证券监督管理委员会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》〔鄂处罚字（2024）1号〕，认定公司存在2020年年报披露的担保事项存在重大遗漏、2020年年报存在虚假记载、2021年年报存在虚假记载、未按规定披露信息。拟决定：对公司，给予警告，并处以760万元罚款；对易仁涛，给予警告，并处以400万元罚款；对李珍玉，给予警告，并处以170万元罚款；对高维，给予警告，并处以100万元罚款；对闫爱华，给予警告，并处以70万元罚款；对喻凌霄，给予警告，并处以50万元罚款。

针对上述处罚，公司已及时进行相关整改。

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述                                                                 | 查询索引           |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| 公司与关联方湖北省联合发展投资集团有限公司、湖北联恒房地产有限公司、湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司（含前述关联方合并范围内的下属分 | www.sse.com.cn |

|               |  |
|---------------|--|
| 子公司) 日常关联交易事项 |  |
|---------------|--|

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述                       | 查询索引                                               |
|----------------------------|----------------------------------------------------|
| 公司与关联方新城集团联合收购嘉里传媒 90%股权事项 | <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |       |      |               |             |             |                                                                                              |       |         |            |        |        |       |          |       |
|------------------------------------|-------------|-------|------|---------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|-------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方  | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保类型                                                                                         | 主债务情况 | 担保物(如有) | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系  |
| 当代文体                               | 公司本部        | 当代投资  | 2.60 | 2020年12月11日   | 2020年12月11日 | 2021年12月11日 | 连带责任担保                                                                                       | 无     | 无       | 否          | 是      | 0      | 无     | 是        | 其他关联人 |
| 当代文体                               | 公司本部        | 麦合文创  | 0.26 | 2018年6月13日    | 2018年6月26日  | 2023年3月14日  | 连带责任担保                                                                                       | 无     | 无       | 否          | 是      | 0      | 无     | 否        |       |
| 当代文体                               | 公司本部        | 众视盛纳  | 0.21 | 2020年12月10日   | 2020年12月10日 | 2023年12月9日  | 连带责任担保                                                                                       | 无     | 无       | 否          | 是      | 0.24   | 无     | 否        |       |
|                                    |             |       |      | 2021年1月19日    | 2021年1月19日  | 2024年1月18日  | 连带责任担保                                                                                       | 无     | 无       | 否          | 是      |        | 无     | 否        |       |
| 当代文体                               | 公司本部        | 雨石矿业  | 4.65 | 2019年6月26日    | 2020年6月26日  | 2021年6月25日  | 连带责任担保                                                                                       | 无     | 无       | 是          | 是      | 6.09   | 无     | 是        | 其他关联人 |
| 当代文体                               | 公司本部        | 游建鸣   | 0.50 | 2021年3月25日    | 2021年3月25日  |             | 连带责任担保                                                                                       | 无     | 无       | 否          | 是      | 0.22   | 无     | 是        | 其他关联人 |
| 当代文体                               | 公司本部        | 足球俱乐部 | 0.07 | 2020年6月4日     | 2020年6月5日   | 2021年6月5日   | 连带责任担保                                                                                       | 无     | 无       | 否          | 是      | 0      | 无     | 是        | 其他关联人 |
| 当代文体                               | 公司本部        | 上海迹寻  | 0.50 | 2021年2月       | 2021年2月     |             | 连带责任担保                                                                                       | 无     | 无       | 否          | 是      | 0.57   | 无     | 否        |       |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |       |      |               |             |             | 0                                                                                            |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |       |      |               |             |             | 7.12                                                                                         |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 公司对子公司的担保情况                        |             |       |      |               |             |             |                                                                                              |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |       |      |               |             |             | 0                                                                                            |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |       |      |               |             |             | 0                                                                                            |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |       |      |               |             |             |                                                                                              |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 担保总额（A+B）                          |             |       |      |               |             |             | 7.12                                                                                         |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |       |      |               |             |             | 202.27                                                                                       |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 其中：                                |             |       |      |               |             |             |                                                                                              |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |       |      |               |             |             | 6.31                                                                                         |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |       |      |               |             |             | 6.55                                                                                         |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |       |      |               |             |             | 3.60                                                                                         |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |       |      |               |             |             | 16.46                                                                                        |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |       |      |               |             |             |                                                                                              |       |         |            |        |        |       |          |       |
| 担保情况说明                             |             |       |      |               |             |             | (1) 公司为当代投资、麦合文创、众视盛纳、雨石矿业、游建鸣、足球俱乐部、上海迹寻的担保情况详见本节三、违规担保情况；(2) 上述担保逾期金额为相关方起诉或告知的金额，未计算后期利息。 |       |         |            |        |        |       |          |       |

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 16,279 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0      |

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）               |               |             |             |             |            |            |         |
|--------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|---------|
| 股东名称<br>（全称）                         | 报告期内增减        | 期末持股数量      | 比例（%）       | 持有有限售条件股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |            | 股东性质    |
|                                      |               |             |             |             | 股份状态       | 数量         |         |
| 湖北联投城市运营有限公司                         | 0             | 408,165,186 | 20.00       | 0           | 无          | 0          | 国有法人    |
| 武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户       | -205,615,148  | 341,975,366 | 16.76       | 0           | 无          | 0          | 其他      |
| 深圳市招平投资中心（有限合伙）                      | 0             | 95,919,007  | 4.70        | 0           | 无          | 0          | 国有法人    |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司                     | 0             | 78,705,094  | 3.86        | 38,974,575  | 冻结         | 15,975,540 | 境内非国有法人 |
|                                      |               |             |             |             | 标记         | 62,729,554 |         |
| 武汉新星汉宜化工有限公司                         | 0             | 70,041,630  | 3.43        | 0           | 冻结         | 9,189,488  | 境内非国有法人 |
|                                      |               |             |             |             | 标记         | 60,852,142 |         |
| 武汉市通合利贸易有限公司                         | 62,091,766    | 62,091,766  | 3.04        | 0           | 无          | 0          | 境内非国有法人 |
| 深圳市前海久银投资基金管理有限公司<br>—久银久利1号私募证券投资基金 | 0             | 60,000,000  | 2.94        | 0           | 无          | 0          | 其他      |
| 新英智通（北京）广告有限公司                       | 59,401,019    | 59,401,019  | 2.91        | 0           | 无          | 0          | 境内非国有法人 |
| 武汉株信睿康科技有限责任公司                       | 0             | 57,411,122  | 2.81        | 0           | 质押         | 57,411,122 | 境内非国有法人 |
| 武汉国创资本投资集团有限公司                       | 0             | 55,485,526  | 2.72        | 0           | 无          | 0          | 国有法人    |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）          |               |             |             |             |            |            |         |
| 股东名称                                 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量     |             |             |            |            |         |
|                                      |               | 种类          | 数量          |             |            |            |         |
| 湖北联投城市运营有限公司                         | 408,165,186   | 人民币普通股      | 408,165,186 |             |            |            |         |
| 武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户       | 341,975,366   | 人民币普通股      | 341,975,366 |             |            |            |         |
| 深圳市招平投资中心（有限合伙）                      | 95,919,007    | 人民币普通股      | 95,919,007  |             |            |            |         |
| 武汉新星汉宜化工有限公司                         | 70,041,630    | 人民币普通股      | 70,041,630  |             |            |            |         |
| 武汉市通合利贸易有限公司                         | 62,091,766    | 人民币普通股      | 62,091,766  |             |            |            |         |
| 深圳市前海久银投资基金管理有限公司—久银久利1号私募证券投资基金     | 60,000,000    | 人民币普通股      | 60,000,000  |             |            |            |         |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                 |        |            |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|
| 新英智通（北京）广告有限公司           | 59,401,019                                                                                                                                                                                                                                      | 人民币普通股 | 59,401,019 |
| 武汉株信睿康科技有限责任公司           | 57,411,122                                                                                                                                                                                                                                      | 人民币普通股 | 57,411,122 |
| 武汉国创资本投资集团有限公司           | 55,485,526                                                                                                                                                                                                                                      | 人民币普通股 | 55,485,526 |
| 武汉当代明诚体育发展集团有限公司         | 49,615,151                                                                                                                                                                                                                                      | 人民币普通股 | 49,615,151 |
| 前十名股东中回购专户情况说明           | 不适用                                                                                                                                                                                                                                             |        |            |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 2024年1月31日，国创资本与当代集团、新星汉宜签署了《终止合作协议》，国创资本与当代集团、新星汉宜表决权委托关系予以解除。解除后国创资本直接持有公司55,485,526股及其表决权（占公司总股本的2.72%）；新星汉宜、当代集团分别持有公司70,041,630股及其表决权（占公司总股本的3.43%）、78,705,094股及其表决权（占公司总股本的3.86%），合计持有公司148,746,724股及其表决权（占公司总股本的7.29%）。（公告编号：临2024-020号） |        |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 上述股东中，公司已知新星汉宜与当代集团为一致行动人；除此之外公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。                                                                                                                                                                                      |        |            |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 不适用                                                                                                                                                                                                                                             |        |            |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

| 序号               | 有限售条件股东名称        | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件                                 |
|------------------|------------------|--------------|----------------|-------------|--------------------------------------|
|                  |                  |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |                                      |
| 1                | 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 38,974,575   |                |             | 根据《附条件生效的股份认购协议》及《附条件生效的股份认购协议的补充协议》 |
| 2                | 李建光              | 26,795,020   |                |             | 根据《附条件生效的股份认购协议》                     |
| 3                | 喻凌霄              | 21,923,198   |                |             | 根据《附条件生效的股份认购协议》                     |
| 4                | 李红欣              | 9,743,644    |                |             | 根据《附条件生效的股份认购协议》                     |
| 5                | 上海景天旅行社          | 200,000      |                |             | 尚未偿还新星汉宜、武汉市夏天科教发展有限公司为其垫付的股改对价      |
| 6                | 邹复荣              | 100,000      |                |             | 尚未偿还新星汉宜、武汉市夏天科教发展有限公司为其垫付的股改对价      |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                  | 不适用          |                |             |                                      |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2024年6月30日     | 2023年12月31日    |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                |                |
| 货币资金          | 七、1  | 131,710,729.93 | 169,707,893.00 |
| 结算备付金         |      |                |                |
| 拆出资金          |      |                |                |
| 交易性金融资产       |      |                |                |
| 衍生金融资产        |      |                |                |
| 应收票据          |      |                |                |
| 应收账款          | 七、5  | 18,099,467.22  | 26,449,830.41  |
| 应收款项融资        |      |                |                |
| 预付款项          | 七、8  | 17,162,070.38  |                |
| 应收保费          |      |                |                |
| 应收分保账款        |      |                |                |
| 应收分保合同准备金     |      |                |                |
| 其他应收款         | 七、9  | 236,826,259.57 | 260,160,697.39 |
| 其中：应收利息       |      |                |                |
| 应收股利          |      |                |                |
| 买入返售金融资产      |      |                |                |
| 存货            | 七、10 | 15,029,374.58  | 18,203,097.07  |
| 其中：数据资源       |      |                |                |
| 合同资产          | 七、6  | 7,613,876.69   |                |
| 持有待售资产        |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                |                |
| 其他流动资产        | 七、13 | 3,447,465.50   | 1,622,538.53   |
| 流动资产合计        |      | 429,889,243.87 | 476,144,056.40 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                |                |
| 发放贷款和垫款       |      |                |                |
| 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      | 七、18 | 3,284,508.95   | 3,284,508.95   |
| 其他非流动金融资产     |      |                |                |
| 投资性房地产        |      |                |                |
| 固定资产          | 七、21 | 9,878,954.15   | 972,472.27     |
| 在建工程          |      |                |                |
| 生产性生物资产       |      |                |                |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 油气资产          |      |                |                |
| 使用权资产         | 七、25 | 16,252,221.27  | 17,074,892.07  |
| 无形资产          | 七、26 | 724,892.46     | 796,915.82     |
| 其中：数据资源       |      |                |                |
| 开发支出          |      |                |                |
| 其中：数据资源       |      |                |                |
| 商誉            | 七、27 | 17,487,968.03  | 17,487,968.03  |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 11,424,926.68  | 195,639.61     |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 2,959,197.21   | 5,493,878.75   |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 56,765,033.45  | 56,765,033.45  |
| 非流动资产合计       |      | 118,777,702.20 | 102,071,308.95 |
| 资产总计          |      | 548,666,946.07 | 578,215,365.35 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                |                |
| 短期借款          |      |                |                |
| 向中央银行借款       |      |                |                |
| 拆入资金          |      |                |                |
| 交易性金融负债       |      |                |                |
| 衍生金融负债        |      |                |                |
| 应付票据          |      |                |                |
| 应付账款          | 七、36 | 56,453,759.18  | 37,349,262.24  |
| 预收款项          |      |                |                |
| 合同负债          | 七、38 | 9,798,368.43   | 842,566.83     |
| 卖出回购金融资产款     |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放     |      |                |                |
| 代理买卖证券款       |      |                |                |
| 代理承销证券款       |      |                |                |
| 应付职工薪酬        | 七、39 | 6,186,510.71   | 7,352,612.56   |
| 应交税费          | 七、40 | 5,131,249.32   | 6,790,833.63   |
| 其他应付款         | 七、41 | 71,859,060.45  | 100,736,875.04 |
| 其中：应付利息       |      |                |                |
| 应付股利          |      | 9,758,979.62   | 9,758,979.62   |
| 应付手续费及佣金      |      |                |                |
| 应付分保账款        |      |                |                |
| 持有待售负债        |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债   | 七、43 | 2,129,024.56   | 2,129,024.56   |
| 其他流动负债        | 七、44 | 11,400,000.00  | 11,400,000.00  |
| 流动负债合计        |      | 162,957,972.65 | 166,601,174.86 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                |                |
| 保险合同准备金       |      |                |                |
| 长期借款          |      |                |                |
| 应付债券          |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 租赁负债          | 七、47 | 14,844,318.46  | 15,811,450.03  |
| 长期应付款         |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |      |                |                |
| 预计负债          | 七、50 | 7,600,000.00   |                |
| 递延收益          |      |                |                |

|                          |      |                   |                   |
|--------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税负债                  | 七、29 | 2,528,278.10      | 4,805,720.26      |
| 其他非流动负债                  |      |                   |                   |
| 非流动负债合计                  |      | 24,972,596.56     | 20,617,170.29     |
| 负债合计                     |      | 187,930,569.21    | 187,218,345.15    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                   |                   |
| 实收资本（或股本）                | 七、53 | 2,040,825,931.00  | 2,040,825,931.00  |
| 其他权益工具                   |      |                   |                   |
| 其中：优先股                   |      |                   |                   |
| 永续债                      |      |                   |                   |
| 资本公积                     | 七、55 | 3,204,630,267.56  | 3,204,630,267.56  |
| 减：库存股                    | 七、56 | 180,805,863.35    | 180,805,863.35    |
| 其他综合收益                   | 七、57 | 1,610,991.71      | 1,610,991.71      |
| 专项储备                     |      |                   |                   |
| 盈余公积                     | 七、59 | 12,108,604.09     | 12,108,604.09     |
| 一般风险准备                   |      |                   |                   |
| 未分配利润                    | 七、60 | -4,726,280,282.50 | -4,704,637,344.53 |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计 |      | 352,089,648.51    | 373,732,586.48    |
| 少数股东权益                   |      | 8,646,728.35      | 17,264,433.72     |
| 所有者权益（或股东权益）<br>合计       |      | 360,736,376.86    | 390,997,020.20    |
| 负债和所有者权益（或股<br>东权益）总计    |      | 548,666,946.07    | 578,215,365.35    |

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

## 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                 |                  |
| 货币资金          |      | 956,622.68      | 973,632.59       |
| 交易性金融资产       |      |                 |                  |
| 衍生金融资产        |      |                 |                  |
| 应收票据          |      |                 |                  |
| 应收账款          | 十九、1 |                 |                  |
| 应收款项融资        |      |                 |                  |
| 预付款项          |      | 774,850.00      |                  |
| 其他应收款         | 十九、2 | 350,815,957.35  | 398,339,018.87   |
| 其中：应收利息       |      | 9,896.71        |                  |
| 应收股利          |      |                 |                  |
| 存货            |      |                 |                  |
| 其中：数据资源       |      |                 |                  |
| 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        |      | 384,000.00      | 384,000.00       |
| 流动资产合计        |      | 352,931,430.03  | 399,696,651.46   |
| <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        | 十九、3 | 77,519,263.14   | 67,519,263.14    |
| 其他权益工具投资      |      | 3,284,508.95    | 3,284,508.95     |
| 其他非流动金融资产     |      |                 |                  |
| 投资性房地产        |      |                 |                  |
| 固定资产          |      | 217,012.37      | 237,991.25       |
| 在建工程          |      |                 |                  |
| 生产性生物资产       |      |                 |                  |
| 油气资产          |      |                 |                  |
| 使用权资产         |      |                 |                  |
| 无形资产          |      | 574,362.06      | 643,732.62       |
| 其中：数据资源       |      |                 |                  |
| 开发支出          |      |                 |                  |
| 其中：数据资源       |      |                 |                  |
| 商誉            |      |                 |                  |
| 长期待摊费用        |      |                 |                  |
| 递延所得税资产       |      |                 |                  |
| 其他非流动资产       |      | 56,765,033.45   | 56,765,033.45    |
| 非流动资产合计       |      | 138,360,179.97  | 128,450,529.41   |
| 资产总计          |      | 491,291,610.00  | 528,147,180.87   |
| <b>流动负债：</b>  |      |                 |                  |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 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               |  | 5,465,463.78      | 7,012,425.75      |
| 应交税费                 |  | 3,668,667.71      | 4,095,500.85      |
| 其他应付款                |  | 51,467,324.83     | 81,829,500.28     |
| 其中：应付利息              |  | 72,555.20         | 72,555.20         |
| 应付股利                 |  | 9,758,979.62      | 9,758,979.62      |
| 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               |  | 60,601,456.32     | 92,937,426.88     |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                   |                   |
| 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                 |  | 7,600,000.00      |                   |
| 递延收益                 |  |                   |                   |
| 递延所得税负债              |  | 536,997.24        | 536,997.24        |
| 其他非流动负债              |  |                   |                   |
| 非流动负债合计              |  | 8,136,997.24      | 536,997.24        |
| 负债合计                 |  | 68,738,453.56     | 93,474,424.12     |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 2,040,825,931.00  | 2,040,825,931.00  |
| 其他权益工具               |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 资本公积                 |  | 3,399,991,950.13  | 3,399,991,950.13  |
| 减：库存股                |  | 180,805,863.35    | 180,805,863.35    |
| 其他综合收益               |  | 1,610,991.71      | 1,610,991.71      |
| 专项储备                 |  |                   |                   |
| 盈余公积                 |  | 12,108,604.09     | 12,108,604.09     |
| 未分配利润                |  | -4,851,178,457.14 | -4,839,058,856.83 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 422,553,156.44    | 434,672,756.75    |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 491,291,610.00    | 528,147,180.87    |

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

## 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2024年半年度       | 2023年半年度          |
|-------------------------------|------|----------------|-------------------|
| 一、营业总收入                       |      | 40,111,318.37  | 353,105,563.22    |
| 其中：营业收入                       | 七、61 | 40,111,318.37  | 353,105,563.22    |
| 利息收入                          |      |                |                   |
| 已赚保费                          |      |                |                   |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                   |
| 二、营业总成本                       |      | 67,001,100.51  | 524,784,254.80    |
| 其中：营业成本                       | 七、61 | 35,891,523.23  | 329,411,452.79    |
| 利息支出                          |      |                |                   |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                   |
| 退保金                           |      |                |                   |
| 赔付支出净额                        |      |                |                   |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                   |
| 保单红利支出                        |      |                |                   |
| 分保费用                          |      |                |                   |
| 税金及附加                         | 七、62 | 21,641.54      | 89,948.13         |
| 销售费用                          | 七、63 | 1,737,649.62   | 7,039,995.82      |
| 管理费用                          | 七、64 | 29,110,720.95  | 59,469,091.56     |
| 研发费用                          |      |                |                   |
| 财务费用                          | 七、66 | 239,565.17     | 128,773,766.50    |
| 其中：利息费用                       |      | 745,394.78     | 155,643,045.23    |
| 利息收入                          |      | 531,837.18     | 17,762,917.55     |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 1,768,983.57   | 9,340,329.62      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 |                | 2,356,157,654.92  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                | -9,847,540.59     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | 304,282.69     | -4,121,149,465.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 |                | -5,599,217.48     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、73 |                | 85,729.76         |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -24,816,515.88 | -1,932,843,660.54 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 17,648.38      | 471,418.89        |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 7,605,574.88   | 451,336.93        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -32,404,442.38 | -1,932,823,578.58 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 1,401,791.79   | 6,299,491.82      |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -33,806,234.17 | -1,939,123,070.40 |

|                             |      |                |                   |
|-----------------------------|------|----------------|-------------------|
| (一) 按经营持续性分类                |      |                |                   |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |      | -33,806,234.17 | -1,939,123,070.40 |
| 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) |      | -21,642,937.97 | -1,913,339,431.23 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |      | -12,163,296.20 | -25,783,639.17    |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      |                | -13,558,350.80    |
| (一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |      |                | -13,558,350.80    |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                | 5,075,447.66      |
| (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          |      |                | 5,075,447.66      |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                |                   |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益           |      |                | -18,633,798.46    |
| (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              |      |                | -18,633,798.46    |
| (7) 其他                      |      |                |                   |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |                |                   |
| 七、综合收益总额                    |      | -33,806,234.17 | -1,952,681,421.20 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额        |      | -21,642,937.97 | -1,926,897,782.03 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额          |      | -12,163,296.20 | -25,783,639.17    |
| 八、每股收益：                     |      |                |                   |
| (一) 基本每股收益(元/股)             | 二十、2 | -0.01          | -3.28             |
| (二) 稀释每股收益(元/股)             | 二十、2 | -0.01          | -3.28             |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

## 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2024 年半年度      | 2023 年半年度         |
|-------------------------------|------|----------------|-------------------|
| 一、营业收入                        |      |                |                   |
| 减：营业成本                        |      |                |                   |
| 税金及附加                         |      | 1,974.60       |                   |
| 销售费用                          |      |                |                   |
| 管理费用                          |      | 4,519,673.37   | 4,791,947.21      |
| 研发费用                          |      |                |                   |
| 财务费用                          |      | -8,790.16      | 122,155,344.35    |
| 其中：利息费用                       |      |                | 160,823,990.29    |
| 利息收入                          |      | 9,936.28       | 38,674,624.94     |
| 加：其他收益                        |      |                |                   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十九、5 |                | 881,328.19        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                | 881,328.19        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -6,742.50      | -1,697,149,920.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -4,519,600.31  | -1,823,215,883.96 |
| 加：营业外收入                       |      |                |                   |
| 减：营业外支出                       |      | 7,600,000.00   |                   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -12,119,600.31 | -1,823,215,883.96 |
| 减：所得税费用                       |      |                |                   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -12,119,600.31 | -1,823,215,883.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -12,119,600.31 | -1,823,215,883.96 |
| （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                 |      |                | -60,292.64        |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                | -60,292.64        |
| 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             |      |                | -60,292.64        |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                |                   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收             |      |                |                   |

|                       |  |                |                   |
|-----------------------|--|----------------|-------------------|
| 益                     |  |                |                   |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |                |                   |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |                |                   |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |                |                   |
| 5. 现金流量套期储备           |  |                |                   |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |                |                   |
| 7. 其他                 |  |                |                   |
| 六、综合收益总额              |  | -12,119,600.31 | -1,823,276,176.60 |
| 七、每股收益：               |  |                |                   |
| （一）基本每股收益(元/股)        |  |                |                   |
| （二）稀释每股收益(元/股)        |  |                |                   |

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <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            |      | 50,302,956.27  | 185,052,789.59 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                |                |
| 收到的税费返还                   |      | 156,825.64     | 205,739.42     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 13,724,077.15  | 52,299,189.99  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 64,183,859.06  | 237,557,719.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 33,175,041.36  | 101,507,252.28 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |      |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 5,442,231.57   | 47,009,854.65  |
| 支付的各项税费                   |      | 4,123,138.29   | 2,714,843.48   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 55,859,404.14  | 66,618,913.36  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 98,599,815.36  | 217,850,863.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -34,415,956.30 | 19,706,855.23  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                | 3,200,000.00   |
| 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 |      |                | 140,221.24     |
| 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            | 七、78 | 352,581.82     |                |
| 投资活动现金流入小计                |      | 352,581.82     | 3,340,221.24   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 3,933,788.59   | 60,630.30      |
| 投资支付的现金                   |      |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 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            | 七、78 |                | 47,777,795.47  |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计                |      | 3,933,788.59   | 47,838,425.77  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -3,581,206.77  | -44,498,204.53 |
| <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                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 | 七、78 |                | 100,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |                |                |
| 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            | 七、78 |                | 675,719.09     |
| 筹资活动现金流出小计                |      |                | 775,719.09     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      |                | -775,719.09    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                | 6,012,292.31   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -37,997,163.07 | -19,554,776.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 168,750,264.81 | 128,340,225.89 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 130,753,101.74 | 108,785,449.81 |

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2024年半年度   | 2023年半年度   |
|---------------------------|----|------------|------------|
| <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                   |    |            | 17,571.69  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 39.57      | 149.48     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 39.57      | 17,721.17  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |            |            |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    |            |            |
| 支付的各项税费                   |    | 16,577.88  |            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 471.60     | 96,841.81  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 17,049.48  | 96,841.81  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -17,009.91 | -79,120.64 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |            |            |
| 收回投资收到的现金                 |    |            |            |
| 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                |    |            |            |
| 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                   |    |            |            |
| 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                |    |            |            |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    |            |            |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |            |            |
| 吸收投资收到的现金                 |    |            |            |
| 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                |    |            |            |
| 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             |    |            |            |
| <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>     |    |            |            |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 16,481.82  | 79,759.11  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |            |            |
|                           |    | -528.09    | 638.47     |

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024年半年度         |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                |                |                |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|----------------|--------------|------|---------------|--------|-------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |                |                |
|                       | 实收资本(或股本)        | 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          | 一般风险准备 | 未分配利润             |        |                | 其他             | 小计             |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 2,040,825,931.00 |        |    |  | 3,204,630,267.56 | 180,805,863.35 | 1,610,991.71 |      | 12,108,604.09 |        | -4,704,637,344.53 |        | 373,732,586.48 | 17,264,433.72  | 390,997,020.20 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                |                |                |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                |                |                |
| 其他                    |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 2,040,825,931.00 |        |    |  | 3,204,630,267.56 | 180,805,863.35 | 1,610,991.71 |      | 12,108,604.09 |        | -4,704,637,344.53 |        | 373,732,586.48 | 17,264,433.72  | 390,997,020.20 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        | -21,642,937.97    |        | -21,642,937.97 | -8,617,705.37  | -30,260,643.34 |
| (一)综合收益总额             |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        | -21,642,937.97    |        | -21,642,937.97 | -12,163,296.20 | -33,806,234.17 |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                | 3,545,590.83   | 3,545,590.83   |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                | 3,545,590.83   | 3,545,590.83   |
| 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.提取一般风险准备            |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                |                |                |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                |                |                |
| 4.其他                  |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                |                |                |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                |                |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                |                |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |        |    |  |                  |                |              |      |               |        |                   |        |                |                |                |
| 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              | 2,040,825,931.00 |        |    |  | 3,204,630,267.56 | 180,805,863.35 | 1,610,991.71 |      | 12,108,604.09 |        | -4,726,280,282.50 |        | 352,089,648.51 | 8,646,728.35   | 360,736,376.86 |

2024 年半年度报告

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   | 少数股东权益          | 所有者权益合计           |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|------|---------------|--------|-------------------|----|-------------------|-----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   |                 |                   |
|                       | 实收资本(或股本)      | 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          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 其他 | 小计                |                 |                   |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   |                 |                   |
| 一、上年期末余额              | 583,093,123.00 |        |    |  | 2,186,597,858.63 |       | -12,706,497.06 |      | 12,108,604.09 |        | -7,392,631,281.61 |    | -4,623,538,192.95 | -295,388,695.71 | -4,918,926,888.66 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        | -500,181.47       |    |                   |                 |                   |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |       | -4,730,834.76  |      |               |        | -98138012.89      |    |                   |                 |                   |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   |                 |                   |
| 二、本年期初余额              | 583,093,123.00 |        |    |  | 2,186,597,858.63 |       | -17,437,331.82 |      | 12,108,604.09 |        | -7,491,269,475.97 |    | -4,623,538,192.95 | -295,388,695.71 | -4,918,926,888.66 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |    |  | -21,604,457.44   |       | -13,558,350.79 |      |               |        | -1,913,339,431.23 |    | -1,948,502,239.46 | 221,856,564.73  | -1,726,645,674.73 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |    |  |                  |       | -13,558,350.79 |      |               |        | -1,913,339,431.23 |    | -1,926,897,782.02 | 221,856,564.73  | -1,705,041,217.29 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |    |  | 172,996,361.34   |       |                |      |               |        |                   |    | 172,996,361.34    |                 | 172,996,361.34    |
| 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                 |                |        |    |  | 172,996,361.34   |       |                |      |               |        |                   |    | 172,996,361.34    |                 | 172,996,361.34    |
| (三) 利润分配              |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   |                 |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   |                 |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   |                 |                   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   |                 |                   |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   |                 |                   |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   |                 |                   |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   |                 |                   |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |        |                   |    |                   |                 |                   |
| 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                |                |        |    |  | -194,600,818.78  |       |                |      |               |        |                   |    | -194,600,818.78   |                 | -194,600,818.78   |
| 四、本期期末余额              | 583,093,123.00 |        |    |  | 2,164,993,401.19 |       | -30,995,682.61 |      | 12,108,604.09 |        | -9,404,608,907.20 |    | -6,572,040,432.41 | -73,532,130.98  | -6,645,572,563.39 |

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024年半年度         |        |     |    |                  |                |              |      |               |                   |                |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------------|------|---------------|-------------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）        | 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             | 所有者权益合计        |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |              |      |               |                   |                |
| 一、上年期末余额              | 2,040,825,931.00 |        |     |    | 3,399,991,950.13 | 180,805,863.35 | 1,610,991.71 |      | 12,108,604.09 | -4,839,058,856.83 | 434,672,756.75 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |                |              |      |               |                   |                |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |                |              |      |               |                   |                |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |                |              |      |               |                   |                |
| 二、本年期初余额              | 2,040,825,931.00 |        |     |    | 3,399,991,950.13 | 180,805,863.35 | 1,610,991.71 |      | 12,108,604.09 | -4,839,058,856.83 | 434,672,756.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    |                  |                |              |      |               | -12,119,600.31    | -12,119,600.31 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |                |              |      |               | -12,119,600.31    | -12,119,600.31 |
| （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（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |                |              |      |               |                   |                |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |                |              |      |               |                   |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |                |              |      |               |                   |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |                |              |      |               |                   |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |                |              |      |               |                   |                |
| 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              | 2,040,825,931.00 |        |     |    | 3,399,991,950.13 | 180,805,863.35 | 1,610,991.71 |      | 12,108,604.09 | -4,851,178,457.14 | 422,553,156.44 |

2024 年半年度报告

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |                   |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|---------------|-------------------|-------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 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             | 所有者权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                |      |               |                   |                   |
| 一、上年期末余额              | 583,093,123.00 |        |     |    | 2,370,838,040.60 |       | -42,558,172.28 |      | 12,108,604.09 | -5,193,581,784.01 | -2,270,100,188.60 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |                   |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |                   |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |                   |
| 二、本年期初余额              | 583,093,123.00 |        |     |    | 2,370,838,040.60 |       | -42,558,172.28 |      | 12,108,604.09 | -5,193,581,784.01 | -2,270,100,188.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                  |       | -60,292.64     |      |               | -1,823,215,883.96 | -1,823,276,176.60 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       | -60,292.64     |      |               | -1,823,215,883.96 | -1,823,276,176.60 |
| （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（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |                   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |                   |
| 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              | 583,093,123.00 |        |     |    | 2,370,838,040.60 |       | -42,618,464.92 |      | 12,108,604.09 | -7,016,797,667.97 | -4,093,376,365.20 |

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为武汉道博股份有限公司，于1992年10月30日经武汉市经济体制改革委员会武体改[1992]44号文批准，由海南省高科技开发总公司、三亚市河西城市信用社、海南宏盛实业有限公司三家单位作为主要发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于1992年10月30日在武汉市工商行政管理局注册登记成立，领取了由武汉市工商行政管理局核发的420100000005251号企业法人营业执照。

截止2024年6月30日，本公司注册资本为人民币2,040,825,931.00元，股本为人民币2,040,825,931.00元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事影视、文化、传媒项目的投资、开发及咨询。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40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（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

适用 不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、33“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五。

### 1. 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及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本集团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。本集团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

适用 不适用

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项 目                    | 重要性标准                                                 |
|------------------------|-------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项       | 单项计提金额占该类别应收款项坏账总额的 5%以上且金额大于 100 万元                  |
| 应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的   | 单项收回或转回金额占该类别应收款项坏账总额的 5%以上且金额大于 100 万元               |
| 重要的应收款项核销情况            | 单项核销金额占该类别应收款项总额的 5%以上且金额大于 100 万元                    |
| 合同资产账面价值发生重大变动的        | 合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 20%以上且金额大于 200 万元              |
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款/其他应付款 | 单项账龄超过一年或逾期的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 5%以上且金额大于 100 万元 |
| 账龄超过一年的重要预收账款/合同       | 单项账龄超过一年的预收账款/合同负债占预收账款/合                             |

|                                   |                                                    |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
| 负债                                | 同负债总额的 5%以上且金额大于 100 万元                            |
| 预收账款/合同负债账面价值发生重大变动的              | 预收账款/合同负债账面价值变动金额占期初预收账款/合同负债余额的 20%以上且金额大于 200 万元 |
| 重大承诺事项/重大或有事项/重要的资产负债表日后事项/其他重要事项 | 对合并财务报表的影响金额占期末资产总额的 0.5%以上                        |

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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，是指为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（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（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五、19“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。

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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用  不适用

### （1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团

与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

## （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，本集团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。

集团内所有重大往来余额、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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团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”（详见本附注五、19“长期股权投资”（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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本

化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融

负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12. 应收票据

适用  不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
|-----|---------|

|        |                             |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**13. 应收账款**

适用 不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目   | 确定组合的依据                            |
|-------|------------------------------------|
| 应收账款： |                                    |
| 组合 1  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。               |
| 组合 2  | 本组合以合并范围内公司的应收款项作为信用风险特征。          |
| 组合 3  | 本组合以尚未达到收款期限或有明确收款保证的应收款项作为信用风险特征。 |
| 合同资产： |                                    |
| 组合 1  | 本组合为质保金                            |

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据                          |
|------|----------------------------------|
| 组合 1 | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 组合 2 | 本组合为合并范围内关联方的应收款项                |
| 组合 3 | 本组合为往来款及其他非日常经常活动形成的应收款项         |

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

本集团存货分为影视类存货、其他存货两类。

**① 影视类存货**

原材料是指本集团计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本集团已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

**② 其他存货**

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法****① 影视类存货**

本集团影视类存货的购入和入库按实际成本计价。对于外购的或者通过版权互换取得的影视剧版权，按照所付出的对价确认获得版权的成本；企业自制短剧、综艺节目、脱口秀等将制作过程中发生的剧本、人工等相关费用归集为成本。公司外购的或者通过版权互换取得的版权以及自制节目的版权，如果将版权独家转让，则于转让时确认收入，同时结转成本。如果版权非独家转让则可以按照计划收入比例法结转成本。

本集团除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A、联合摄制业务中，由集团负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视

片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，集团按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B、受托摄制业务中，集团收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C、委托摄制业务中，集团按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D、企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

销售库存商品，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、以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

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、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），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。

C、集团在尚拥有影片、电视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留1元余额。

## ②其他存货

本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

### （3） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

#### ① 影视类存货

##### A、原材料

原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

##### B、在产品

影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

### C、库存商品

本集团对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。本集团如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

#### ② 其他存货

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

本组合为质保金。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**持有待售**

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其

账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本集团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，本集团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，按本附注五、7、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团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，在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-40   | 5      | 4.75-2.375 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.5        |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 19-9.5     |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 19-9.5     |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (1) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”。

### (2) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 21. 在建工程

适用 不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”。

## 22. 借款费用

适用 不适用

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；购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。

## 23. 生物资产

适用 不适用

## 24. 油气资产

适用 不适用

## 25. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”。

## 26. 长期资产减值

适用 不适用

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，本集团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。

## 27. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、汽车租赁费、远古系统服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 28. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 29. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团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。本集团在职工为本集团提供

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。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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。

## 30. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 31. 股份支付

适用 不适用

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### 32. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、22“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 33. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

本集团影视行业收入确认方法如下：

电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

电影代理发行收入：电影发行方收取的固定比例的佣金收入，于电影票房结算完成后根据合同约定按照票房的一定比例确定收入。

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，本集团履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

电视剧销售收入：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》，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，本集团履行了合同中的履约义务，电视剧对外播出日开始从中获利的时点确认收入。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

节目制作收入：与购货方签订节目销售合同，在节目完成摄制并将节目播出带或其他载体转移给购货方，客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

广告收入：广告在特定媒体上发布播出，相关经济利益很可能流入本集团时确认。

艺人经纪业务收入：在集团旗下艺人从事集团与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，集团根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

衍生品开发业务收入：主要有植入广告、出售与影视版权相关的其他权利转让等形式，收入实现时间为权利义务完全发生转移及相关经济利益很可能流入本集团时确认。

电视栏目制作及衍生业务收入：在电视栏目已播出，客户权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

### 34. 合同成本

适用  不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

当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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）

的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 35. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 36. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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（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除外）。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，如果本集团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，本集团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（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除外）。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，本集团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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 37. 租赁

适用 不适用

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公房屋。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、20“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 38. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### （1） 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之

和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

### 39. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 40. 其他

适用 不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1） 收入确认

如本附注五、33、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2） 租赁

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种      | 具体税率情况                                            |
|---------|---------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。                               |
| 企业所得税   | 公司的企业所得税税率为 25%。                                  |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

霍尔果斯明诚文化传媒有限公司为武汉当代时光传媒有限公司的霍尔果斯子公司，此公司从事影视制作业务，根据财政部、国家税务总局关于新疆霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知（财税[2011]112号），2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 6,110.60       | 5,079.17       |
| 银行存款          | 131,704,619.33 | 169,565,987.17 |
| 其他货币资金        |                | 136,826.66     |
| 存放财务公司存款      |                |                |
| 合计            | 131,710,729.93 | 169,707,893.00 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00           | 0.00           |

其他说明

注 1：其他货币资金为支付宝及第三方平台中收到的款项。

注 2：使用受限的货币资金

| 项 目  | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 久悬账户 |            |            |
| 冻结账户 | 957,628.19 | 957,628.19 |
| 合 计  | 957,628.19 | 957,628.19 |

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内      |               |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |               |
|            | 17,456,661.21 | 27,111,724.85 |
| 1 年以内小计    | 17,456,661.21 | 27,111,724.85 |
| 1 至 2 年    | 698,562.57    | 111,400.90    |
| 2 至 3 年    | 111,400.90    | 197,065.04    |
| 3 年以上      |               |               |
| 3 至 4 年    | 197,065.04    |               |
| 4 至 5 年    |               |               |
| 5 年以上      |               |               |
| 小计         | 18,463,689.72 | 27,420,190.79 |
| 减：坏账准备     | 364,222.50    | 970,360.38    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 18,099,467.22 | 26,449,830.41 |
|----|---------------|---------------|

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额          |       |            |         |               | 期初余额          |        |            |         |               |
|------------------------|---------------|-------|------------|---------|---------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |       | 坏账准备       |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备              | 18,463,689.72 | 100   | 364,222.50 | 1.97    | 18,099,467.22 | 27,420,190.79 | 100.00 | 970,360.38 | 3.54    | 26,449,830.41 |
| 其中：                    |               |       |            |         |               |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备              | 18,463,689.72 | 100   | 364,222.50 | 1.97    | 18,099,467.22 | 27,420,190.79 | 100.00 | 970,360.38 | 3.54    | 26,449,830.41 |
| 其中：                    |               |       |            |         |               |               |        |            |         |               |
| 按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 18,463,689.72 | 100   | 364,222.50 | 1.97    | 18,099,467.22 | 27,420,190.79 | 100.00 | 970,360.38 | 3.54    | 26,449,830.41 |
| 合计                     | 18,463,689.72 | 100   | 364,222.50 | /       | 18,099,467.22 | 27,420,190.79 | /      | 970,360.38 | /       | 26,449,830.41 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 名称       | 期末余额          |            |          |
|----------|---------------|------------|----------|
|          | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内    | 17,456,661.21 | 263,023.13 | 1.51     |
| 1 年至 2 年 | 698,562.57    | 42,927.24  | 6.15     |
| 2 年至 3 年 | 308,465.94    | 58,272.13  | 18.89    |
| 合计       | 18,463,689.72 | 364,222.50 | 1.97     |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额      |       |       |            | 期末余额       |
|-----------|------------|-------------|-------|-------|------------|------------|
|           |            | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动       |            |
| 单项计提坏账准备  | 0.00       |             |       |       |            |            |
| 按组合计提坏账准备 | 970,360.38 | -802,446.22 |       |       | 196,308.34 | 364,222.50 |
| 合计        | 970,360.38 | -802,446.22 |       |       | 196,308.34 | 364,222.50 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   |
|-----------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|------------|
| 霍尔果斯中中影业有限公司    | 10,475,500.00 |          | 10,475,500.00 | 56.74                   |            |
| 武汉星铭恺文化传媒有限公司   | 4,240,000.00  |          | 4,240,000.00  | 22.96                   | 138,224.00 |
| 湖北联恒房地产有限公司     | 508,544.00    |          | 508,544.00    | 2.75                    | 16,578.53  |
| 武汉联投物业有限公司      | 382,606.26    |          | 382,606.26    | 2.07                    | 12,472.96  |
| 湖北省住房保障建设管理有限公司 | 334,000.00    |          | 334,000.00    | 1.81                    | 10,888.40  |
| 合计              | 15,940,650.26 |          | 15,940,650.26 | 86.34                   | 178,163.89 |

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额         |      |              | 期初余额 |      |      |
|-------------|--------------|------|--------------|------|------|------|
|             | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合同资产        | 7,613,876.69 |      | 7,613,876.69 |      |      |      |
| 减：计入其他非流动资产 |              |      |              |      |      |      |
| 合计          | 7,613,876.69 |      | 7,613,876.69 |      |      |      |

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额         |        |      |         |              | 期初余额 |       |      |         |      |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|------|-------|------|---------|------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |         | 账面价值         | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |              | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |      |         |              |      |       |      |         |      |
| 其中：       |              |        |      |         |              |      |       |      |         |      |
| 按组合计提坏账准备 | 7,613,876.69 | 100.00 |      |         | 7,613,876.69 |      |       |      |         |      |
| 其中：       |              |        |      |         |              |      |       |      |         |      |
| 按组合计提坏账准备 | 7,613,876.69 | 100.00 |      |         | 7,613,876.69 |      |       |      |         |      |
| 合计        | 7,613,876.69 | 100.00 |      | /       | 7,613,876.69 |      | /     |      | /       |      |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合 1 计提坏账准备的合同资产

单位：元 币种：人民币

| 名称    | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 合同资产         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,613,876.69 | 0.00 |          |
|       |              |      |          |
| 合计    | 7,613,876.69 | 0.00 |          |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

**(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款项融资**适用 不适用**(4). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**适用 不适用**(8). 其他说明：**适用 不适用**8、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         | 金额            | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
|---------|---------------|--------|----|--------|
| 1 年以内   | 17,162,070.38 | 100.00 |    |        |
| 1 至 2 年 |               |        |    |        |
| 2 至 3 年 |               |        |    |        |
| 3 年以上   |               |        |    |        |
|         |               |        |    |        |
|         |               |        |    |        |
| 合计      | 17,162,070.38 | 100.00 |    |        |

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 236,826,259.57 | 260,160,697.39 |
| 合计    | 236,826,259.57 | 260,160,697.39 |

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内      |                |                |
| 其中：1年以内分项 |                |                |
| 1年以内      | 233,584,534.31 | 259,863,115.56 |
| 1年以内小计    | 233,584,534.31 | 259,863,115.56 |
| 1至2年      | 3,246,798.70   | 2,677,700.82   |
| 2至3年      | 2,677,700.82   | 30,800.08      |
| 3年以上      |                |                |
| 3至4年      | 30,000.00      | 7,438,361.58   |
| 4至5年      | 7,438,361.58   | 25,000.00      |
| 5年以上      | 2,674,171.80   | 2,649,171.80   |
| 小计        | 249,651,567.21 | 272,684,149.84 |
| 减：坏账准备    | 12,825,307.64  | 12,523,452.45  |
| 合计        | 236,826,259.57 | 260,160,697.39 |

(14). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金         | 2,876,860.98   | 873,860.98     |
| 备用金借支       | 1,272,088.80   | 1,270,434.08   |
| 对关联公司的应收款项  | 2,400,000.00   | 2,594,729.40   |
| 对非关联公司的应收款项 | 10,008,864.69  | 9,014,511.11   |
| 破产管理人账户款项   | 233,093,752.74 | 258,930,614.27 |
| 小计          | 249,651,567.21 | 272,684,149.84 |
| 减：坏账准备      | 12,825,307.64  | 12,523,452.45  |
| 合计          | 236,826,259.57 | 260,160,697.39 |

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 45,782.78    |                      | 12,477,669.67        | 12,523,452.45 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |               |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |               |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |               |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |               |
| 本期计提           | 301,855.19   |                      |                      | 301,855.19    |
| 本期转回           |              |                      |                      |               |
| 本期转销           |              |                      |                      |               |
| 本期核销           |              |                      |                      |               |
| 其他变动           |              |                      |                      |               |
| 2024年6月30日余额   | 347,637.97   |                      | 12,477,669.67        | 12,825,307.64 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额          |
|-------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
|       |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 其他应收款 | 12,523,452.45 | 301,855.19 |       |       |      | 12,825,307.64 |
|       |               |            |       |       |      |               |
| 合计    | 12,523,452.45 | 301,855.19 |       |       |      | 12,825,307.64 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (17). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称           | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质       | 账龄        | 坏账准备期末余额     |
|----------------|----------------|---------------------|-------------|-----------|--------------|
| 破产管理人账户款项      | 233,093,752.74 | 93.37               | 破产管理人账户款项   | 1年以内      |              |
| 北京跃活世纪文化传媒有限公司 | 7,510,000.00   | 3.01                | 对非关联公司的应收款项 | 2-3年、4-5年 | 7,510,000.00 |
| 南昌武商购物中心有限公司   | 2,000,000.00   | 0.80                | 押金          | 1年以内      |              |
| 霍尔果斯明诚文化传媒有限公司 | 1,400,000.00   | 0.56                | 对关联公司的应收款项  | 1-2年      | 1,400,000.00 |
| 强视传媒有限公司       | 1,000,000.00   | 0.40                | 对关联公司的应收款项  | 1-2年      | 1,000,000.00 |
| 合计             | 245,003,752.74 | 98.14               | /           | /         | 9,910,000.00 |

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10. 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          |                   |               | 期初余额          |                   |               |
|---------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料     | 27,510,464.43 | 20,100,949.73     | 7,409,514.70  | 24,328,744.97 | 20,100,949.73     | 4,227,795.24  |
| 在产品     | 30,155,658.23 | 22,964,941.67     | 7,190,716.56  | 36,902,460.20 | 22,964,941.67     | 13,937,518.53 |
| 库存商品    | 5,840,257.60  | 5,480,969.97      | 359,287.63    | 5,500,153.27  | 5,480,969.97      | 19,183.30     |
| 周转材料    | 18,600.00     |                   | 18,600.00     | 18,600.00     |                   | 18,600.00     |
| 消耗性生物资产 |               |                   |               |               |                   |               |
| 合同履约成本  | 51,255.69     |                   | 51,255.69     |               |                   |               |
|         |               |                   |               |               |                   |               |
|         |               |                   |               |               |                   |               |
| 合计      | 63,576,235.95 | 48,546,861.37     | 15,029,374.58 | 66,749,958.44 | 48,546,861.37     | 18,203,097.07 |

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|-----|---------------|--------|----|--------|----|---------------|
|     |               | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |               |
| 原材料 | 20,100,949.73 |        |    |        |    | 20,100,949.73 |
| 在产品 | 22,964,941.67 |        |    |        |    | 22,964,941.67 |

|         |               |  |  |  |  |               |
|---------|---------------|--|--|--|--|---------------|
| 库存商品    | 5,480,969.97  |  |  |  |  | 5,480,969.97  |
| 周转材料    |               |  |  |  |  |               |
| 消耗性生物资产 |               |  |  |  |  |               |
| 合同履约成本  |               |  |  |  |  |               |
|         |               |  |  |  |  |               |
|         |               |  |  |  |  |               |
| 合计      | 48,546,861.37 |  |  |  |  | 48,546,861.37 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 合同取得成本 |              |              |
| 应收退货成本 |              |              |
| 待抵扣进项税 | 3,002,136.38 | 1,237,705.23 |
| 待摊费用   |              | 833.30       |
| 预缴税款   | 61,329.12    |              |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 信托借款保证金 | 384,000.00   | 384,000.00   |
| 合计      | 3,447,465.50 | 1,622,538.53 |

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

##### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额         | 本期增减变动 |      |               |               |    | 期末余额         | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 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 |
|------------|--------------|--------|------|---------------|---------------|----|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
|            |              | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |              |           |               |               |                           |
| 汉口银行股份有限公司 | 3,284,508.95 |        |      |               |               |    | 3,284,508.95 |           | 1,610,991.71  |               | 注 1                       |
| 合计         | 3,284,508.95 |        |      |               |               |    | 3,284,508.95 |           | 1,610,991.71  |               | /                         |

注 1：以上股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 固定资产   | 9,878,954.15 | 972,472.27 |
| 固定资产清理 |              |            |
| 合计     | 9,878,954.15 | 972,472.27 |

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备及其他      | 合计            |
|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：    |              |               |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 1,170,000.00 | 6,943,563.77  | 1,713,765.59 | 937,370.55   | 10,764,699.91 |
| 2. 本期增加金额  |              | 8,206,476.87  |              | 1,538,646.42 | 9,745,123.29  |
| (1) 购置     |              |               |              | 41,686.78    | 41,686.78     |
| (2) 在建工程转入 |              |               |              |              |               |
| (3) 企业合并增加 |              | 8,206,476.87  |              | 1,496,959.64 | 9,703,436.51  |
| 3. 本期减少金额  |              |               |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |              |               |              |              |               |
| 4. 期末余额    | 1,170,000.00 | 15,150,040.64 | 1,713,765.59 | 2,476,016.97 | 20,509,823.20 |
| 二、累计折旧     |              |               |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 1,111,500.00 | 6,224,497.77  | 1,572,001.99 | 884,227.88   | 9,792,227.64  |
| 2. 本期增加金额  |              | 697,852.70    | 19,789.86    | 120,998.85   | 838,641.41    |
| (1) 计提     |              | 697,852.70    | 19,789.86    | 120,998.85   | 838,641.41    |
| 3. 本期减少金额  |              |               |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |              |               |              |              |               |
| 4. 期末余额    | 1,111,500.00 | 6,922,350.47  | 1,591,791.85 | 1,005,226.73 | 10,630,869.05 |
| 三、减值准备     |              |               |              |              |               |
| 1. 期初余额    |              |               |              |              |               |
| 2. 本期增加金额  |              |               |              |              |               |
| (1) 计提     |              |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |              |               |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |              |               |              |              |               |

|           |           |              |            |              |              |
|-----------|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
|           |           |              |            |              |              |
|           |           |              |            |              |              |
| 4. 期末余额   |           |              |            |              |              |
| 四、账面价值    |           |              |            |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 58,500.00 | 8,227,690.17 | 121,973.74 | 1,470,790.24 | 9,878,954.15 |
| 2. 期初账面价值 | 58,500.00 | 719,066.00   | 141,763.60 | 53,142.67    | 972,472.27   |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值       | 备注 |
|---------|--------------|--------------|------|------------|----|
| 机器设备    | 2,271,874.75 | 2,101,374.96 |      | 170,499.79 |    |
| 电子设备及其他 | 153,617.46   | 144,418.68   |      | 9,198.78   |    |
| 合计      | 2,425,492.21 | 2,245,793.64 |      | 179,698.57 |    |

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、 在建工程

## 项目列示

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

□适用 √不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

### 23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

### 25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 19,817,766.41 | 19,817,766.41 |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
|           |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   | 19,817,766.41 | 19,817,766.41 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 2,742,874.34  | 2,742,874.34  |
| 2. 本期增加金额 | 822,670.80    | 822,670.80    |
| (1) 计提    | 822,670.80    | 822,670.80    |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   | 3,565,545.14  | 3,565,545.14  |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提    |               |               |
|           |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 16,252,221.27 | 16,252,221.27 |
| 2. 期初账面价值 | 17,074,892.07 | 17,074,892.07 |

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件使用权        | 装修资质       | 合计           |
|------------|-------|-----|-------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值     |       |     |       |              |            |              |
| 1. 期初余额    |       |     |       | 1,338,014.24 | 150,000.00 | 1,488,014.24 |
| 2. 本期增加金额  |       |     |       |              |            |              |
| (1) 购置     |       |     |       |              |            |              |
| (2) 内部研发   |       |     |       |              |            |              |
| (3) 企业合并增加 |       |     |       |              |            |              |
|            |       |     |       |              |            |              |
| 3. 本期减少金额  |       |     |       |              |            |              |
| (1) 处置     |       |     |       |              |            |              |
|            |       |     |       |              |            |              |
| 4. 期末余额    |       |     |       | 1,338,014.24 | 150,000.00 | 1,488,014.24 |
| 二、累计摊销     |       |     |       |              |            |              |
| 1. 期初余额    |       |     |       | 691,098.42   |            | 691,098.42   |
| 2. 本期增加金额  |       |     |       | 72,023.36    |            | 72,023.36    |

|           |  |  |  |            |            |            |
|-----------|--|--|--|------------|------------|------------|
| (1) 计提    |  |  |  | 72,023.36  |            | 72,023.36  |
|           |  |  |  |            |            |            |
| 3. 本期减少金额 |  |  |  |            |            |            |
| (1) 处置    |  |  |  |            |            |            |
|           |  |  |  |            |            |            |
| 4. 期末余额   |  |  |  | 763,121.78 |            | 763,121.78 |
| 三、减值准备    |  |  |  |            |            |            |
| 1. 期初余额   |  |  |  |            |            |            |
| 2. 本期增加金额 |  |  |  |            |            |            |
| (1) 计提    |  |  |  |            |            |            |
|           |  |  |  |            |            |            |
| 3. 本期减少金额 |  |  |  |            |            |            |
| (1) 处置    |  |  |  |            |            |            |
|           |  |  |  |            |            |            |
| 4. 期末余额   |  |  |  |            |            |            |
| 四、账面价值    |  |  |  |            |            |            |
| 1. 期末账面价值 |  |  |  | 574,892.46 | 150,000.00 | 724,892.46 |
| 2. 期初账面价值 |  |  |  | 646,915.82 | 150,000.00 | 796,915.82 |

注：本年末无通过本集团内部研究开发形成无形资产的情况。

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 外币报表折算差异 | 处置   | 外币报表折算差异 |               |
| 中影嘉华悦方影城(深圳)有限公司 | 31,729,664.88 |         |          |      |          | 31,729,664.88 |

|    |               |  |  |  |  |               |
|----|---------------|--|--|--|--|---------------|
| 合计 | 31,729,664.88 |  |  |  |  | 31,729,664.88 |
|----|---------------|--|--|--|--|---------------|

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   | 外币报表折算差异 | 处置   | 外币报表折算差异 |               |
| 中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司 | 14,241,696.85 |      |          |      |          | 14,241,696.85 |
| 合计               | 14,241,696.85 |      |          |      |          | 14,241,696.85 |

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

| 名称               | 所属资产组或组合的构成及依据             | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------------------|----------------------------|-----------|-------------|
| 中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司 | 以公司长期资产和商誉，作为资产组；能独立产生现金流入 | 不适用       | 是           |
|                  |                            |           |             |

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

本集团将中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司（以下简称“中影嘉华”）作为一个资产组。可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额          | 预测期的年限              | 预测期的关键参数（增长率、利润率等）      | 预测期内的参数的确定依据          | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据            |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|
| 中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司 | 32,241,696.85 | 18,000,000.00 | 14,241,696.85 | 2024年-2028年(后续为稳定期) | 预测期内收入增长率区间为6%-9.96%    | 基于该资产组历史业绩及管理层对市场预期估计 | 稳定期内收入增长率为0%           | 基于相关行业并且不超过该行业的长期平均增长率预测 |
|                  |               |               |               |                     | 预测期内毛利率区间为32.32%-38.50% | 基于该资产组历史业绩及管理层对市场预期估计 | 稳定期内毛利率为34.75%         | 基于相关行业并且不超过该行业的长期平均增长率预测 |
|                  |               |               |               |                     | 税前折现率为15.21%            | 基于资本资产定价模型            | 税前折现率15.21%            | 基于资本资产定价模型               |
| 合计               | 32,241,696.85 | 18,000,000.00 | 14,241,696.85 | /                   | /                       | /                     | /                      | /                        |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额       | 合并范围变更<br>增加金额 | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-----|------------|--------------|----------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 195,639.61 | 7,676,307.11 | 4,215,330.80   | 1,370,107.14 |        | 10,717,170.38 |
| 其他  |            | 18,867.92    | 768,927.36     | 80,038.98    |        | 707,756.30    |
| 合计  | 195,639.61 | 7,695,175.03 | 4,984,258.16   | 1,450,146.12 |        | 11,424,926.68 |

#### 29、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  |
| 资产减值准备    | 3,166,023.91  | 791,505.98   | 4,035,040.40  | 1,008,760.10 |
| 内部交易未实现利润 |               |              |               |              |
| 可抵扣亏损     |               |              |               |              |
| 租赁负债      | 16,973,343.02 | 2,167,691.23 | 17,940,474.59 | 4,485,118.65 |
| 合计        | 20,139,366.93 | 2,959,197.21 | 21,975,514.99 | 5,493,878.75 |

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 期末余额         |             | 期初余额         |             |
|---------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|                     | 应纳税暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>负债 | 应纳税暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>负债 |
| 非同一控制企业合并资产<br>评估增值 |              |             |              |             |
| 其他债权投资公允价值<br>变动    |              |             |              |             |
| 其他权益工具投资公允<br>价值变动  | 2,147,988.95 | 536,997.24  | 2,147,988.95 | 536,997.24  |

|       |               |              |               |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 使用权资产 | 16,252,221.27 | 1,991,280.86 | 17,074,892.07 | 4,268,723.02 |
| 合计    | 18,400,210.22 | 2,528,278.10 | 19,222,881.02 | 4,805,720.26 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 58,570,367.60  | 58,005,633.80  |
| 可抵扣亏损    | 654,021,440.34 | 814,630,056.67 |
| 合计       | 712,591,807.94 | 872,635,690.47 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份    | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2024年 |                | 194,049,857.88 |    |
| 2025年 | 280,516,642.75 | 280,516,642.75 |    |
| 2026年 |                |                |    |
| 2027年 | 62,469,049.70  | 62,469,049.70  |    |
| 2028年 | 277,594,506.34 | 277,594,506.34 |    |
| 2029年 | 33,441,241.55  |                |    |
| 合计    | 654,021,440.34 | 814,630,056.67 | /  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 合同取得成本       |               |      |               |               |      |               |
| 合同履约成本       |               |      |               |               |      |               |
| 应收退货成本       |               |      |               |               |      |               |
| 合同资产         |               |      |               |               |      |               |
| 信托资产份额对应偿债资源 | 56,765,033.45 |      | 56,765,033.45 | 56,765,033.45 |      | 56,765,033.45 |
| 合计           | 56,765,033.45 |      | 56,765,033.45 | 56,765,033.45 |      | 56,765,033.45 |

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | 期初 |
|----|----|----|
|----|----|----|

|         | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况 |
|---------|------------|------------|------|------|------------|------------|------|------|
| 货币资金    | 957,628.19 | 957,628.19 | 冻结   |      | 957,628.19 | 957,628.19 | 冻结   |      |
| 应收票据    |            |            |      |      |            |            |      |      |
| 存货      |            |            |      |      |            |            |      |      |
| 其中：数据资源 |            |            |      |      |            |            |      |      |
| 固定资产    |            |            |      |      |            |            |      |      |
| 无形资产    |            |            |      |      |            |            |      |      |
| 其中：数据资源 |            |            |      |      |            |            |      |      |
| 合计      | 957,628.19 | 957,628.19 | /    | /    | 957,628.19 | 957,628.19 | /    | /    |

**32、 短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据**

□适用 √不适用

**36、 应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 1 年以内    | 19,532,510.34 | 36,839,983.89 |
| 1 年至 2 年 | 36,405,910.49 | 392,670.00    |
| 2 年至 3 年 | 170.00        | 14,466.02     |
| 3 年以上    | 515,168.35    | 102,142.33    |
| 合计       | 56,453,759.18 | 37,349,262.24 |

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、 预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、 合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 9,391,932.47 | 830,419.03 |
| 1 年以上 | 406,435.96   | 12,147.80  |
| 合计    | 9,798,368.43 | 842,566.83 |

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、 应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 7,346,333.44 | 8,137,433.67 | 9,298,876.67 | 6,184,890.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 6,279.12     | 423,335.08   | 427,993.93   | 1,620.27     |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计             | 7,352,612.56 | 8,560,768.75 | 9,726,870.60 | 6,186,510.71 |

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,249,571.01 | 7,283,880.39 | 8,444,443.57 | 6,089,007.83 |
| 二、职工福利费       |              | 224,682.77   | 224,682.77   |              |
| 三、社会保险费       | 879.82       | 209,507.11   | 210,386.93   |              |
| 其中：医疗保险费      | 877.21       | 199,775.81   | 200,653.02   |              |
| 工伤保险费         | 2.61         | 8,049.08     | 8,051.69     |              |
| 生育保险费         |              | 1,682.22     | 1,682.22     |              |
| 四、住房公积金       | 1,760.00     | 320,353.50   | 320,353.50   | 1,760.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 94,122.61    | 99,009.90    | 99,009.90    | 94,122.61    |
| 六、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 合计            | 7,346,333.44 | 8,137,433.67 | 9,298,876.67 | 6,184,890.44 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 5,155.32 | 407,149.30 | 412,304.62 |          |
| 2、失业保险费  | 1,123.80 | 16,185.78  | 15,689.31  | 1,620.27 |
| 3、企业年金缴费 |          |            |            |          |
| 合计       | 6,279.12 | 423,335.08 | 427,993.93 | 1,620.27 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税      | 745,236.63   | 882,994.10   |
| 消费税      |              |              |
| 营业税      |              |              |
| 企业所得税    | 1,029,965.76 | 2,435,962.02 |
| 个人所得税    | 1,834,839.14 | 1,946,609.91 |
| 城市维护建设税  | 400,378.75   | 402,434.58   |
| 教育费附加    | 171,803.05   | 172,684.12   |
| 地方教育费附加  | 114,535.37   | 114,535.37   |
| 印花税      | 832,015.37   | 833,138.28   |
| 地方水利建设基金 | 2,475.25     | 2,475.25     |
| 其他       |              |              |
| 合计       | 5,131,249.32 | 6,790,833.63 |

## 41、 其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |               |                |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息  |               |                |
| 应付股利  | 9,758,979.62  | 9,758,979.62   |
| 其他应付款 | 62,100,080.83 | 90,977,895.42  |
|       |               |                |
| 合计    | 71,859,060.45 | 100,736,875.04 |

## (2). 应付利息

适用 不适用

## (3). 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 普通股股利             | 9,758,979.62 | 9,758,979.62 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |              |              |
| 优先股\永续债股利-XXX     |              |              |
| 优先股\永续债股利-XXX     |              |              |
| 应付股利-XXX          |              |              |
| 应付股利-XXX          |              |              |
| 合计                | 9,758,979.62 | 9,758,979.62 |

## (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 关联方资金往来余额   | 5,346,253.44  | 16,620,162.84 |
| 非关联方资金往来余额  | 714,431.48    | 6,192,438.58  |
| 破产费用及共益债务余额 | 38,813,573.06 | 63,527,794.00 |
| 资金拆借款       | 17,225,822.85 | 4,637,500.00  |
| 合计          | 62,100,080.83 | 90,977,895.42 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、 持有待售负债

适用 不适用

## 43、 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款  |              |              |
| 1 年内到期的应付债券  |              |              |
| 1 年内到期的长期应付款 |              |              |
| 1 年内到期的租赁负债  | 2,129,024.56 | 2,129,024.56 |
| 合计           | 2,129,024.56 | 2,129,024.56 |

其他说明：

详见附注七、46、47、48

#### 44、 其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 短期应付债券 |               |               |
| 应付退货款  |               |               |
| 预收制片款  | 11,400,000.00 | 11,400,000.00 |
| 合计     | 11,400,000.00 | 11,400,000.00 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、 长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 房屋租赁                 | 16,973,343.02 | 17,940,474.59 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注七、43） | 2,129,024.56  | 2,129,024.56  |
| 合计                   | 14,844,318.46 | 15,811,450.03 |

其他说明：

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十二、1、（3）“流动性风险”。

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|------|------|------|
| 对外提供担保 |      |      |      |
| 未决诉讼   |      |      |      |
| 产品质量保证 |      |      |      |
| 重组义务   |      |      |      |

|          |  |              |                 |
|----------|--|--------------|-----------------|
| 待执行的亏损合同 |  |              |                 |
| 应付退货款    |  |              |                 |
| 罚款支出     |  | 7,600,000.00 | 预提《行政处罚事先告知书》罚款 |
| 其他       |  |              |                 |
| 合计       |  | 7,600,000.00 | /               |

**51、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、 其他非流动负债**适用 不适用**53、 股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额             | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 2,040,825,931.00 |             |    |       |    |    | 2,040,825,931.00 |

**54、 其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、 资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 3,198,142,793.33 |      |      | 3,198,142,793.33 |
| 其他资本公积     | 6,487,474.23     |      |      | 6,487,474.23     |
|            |                  |      |      |                  |
| 合计         | 3,204,630,267.56 |      |      | 3,204,630,267.56 |

## 56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|---------|----------------|------|------|----------------|
| 持有本公司股票 | 180,805,863.35 |      |      | 180,805,863.35 |
|         |                |      |      |                |
| 合计      | 180,805,863.35 |      |      | 180,805,863.35 |

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初余额         | 本期发生金额    |                    |                      |         |          |           | 期末余额         |
|--------------------|--------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|--------------|
|                    |              | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 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  | 1,610,991.71 |           |                    |                      |         |          |           | 1,610,991.71 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | 1,610,991.71 |           |                    |                      |         |          |           | 1,610,991.71 |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
|                    |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 其他债权投资公允价值变动       |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 其他债权投资信用减值准备       |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 现金流量套期储备           |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 外币财务报表折算差额         |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
|                    |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 其他综合收益合计           | 1,610,991.71 |           |                    |                      |         |          |           | 1,610,991.71 |

**58、 专项储备**

□适用 √不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,108,604.09 |      |      | 12,108,604.09 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他     |               |      |      |               |
| 合计     | 12,108,604.09 |      |      | 12,108,604.09 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期                | 上年度               |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -4,704,637,344.53 | -7,392,631,281.61 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   | -98,638,194.36    |
| 调整后期初未分配利润            | -4,704,637,344.53 | -7,491,269,475.97 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -21,642,937.97    | 2,854,556,642.04  |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 转作留存收益的其他综合收益         |                   | 67,924,510.60     |
| 期末未分配利润               | -4,726,280,282.50 | -4,704,637,344.53 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 39,478,120.52 | 35,893,602.23 | 352,308,128.20 | 329,385,803.19 |
| 其他业务 | 633,197.85    | -2,079.00     | 797,435.02     | 25,649.60      |
| 合计   | 40,111,318.37 | 35,891,523.23 | 353,105,563.22 | 329,411,452.79 |

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 影视文化传媒-分部     |               | 智慧空间运营-分部     |              | 合计            |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|            | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本          |
| 商品类型       |               |               |               |              |               |               |
| 影视剧相关收入    | 26,053,343.80 | 26,422,349.49 |               |              | 26,053,343.80 | 26,422,349.49 |
| 建筑收入       |               |               | 14,057,974.57 | 9,469,173.74 | 14,057,974.57 | 9,469,173.74  |
| 按经营地区分类    |               |               |               |              |               |               |
| 中国大陆地区     | 26,053,343.80 | 26,422,349.49 | 14,057,974.57 | 9,469,173.74 | 40,111,318.37 | 35,891,523.23 |
| 中国大陆以外地区   |               |               |               |              |               |               |
| 市场或客户类型    |               |               |               |              |               |               |
|            |               |               |               |              |               |               |
| 合同类型       |               |               |               |              |               |               |
|            |               |               |               |              |               |               |
| 按商品转让的时间分类 |               |               |               |              |               |               |
| 在某一时点转让    | 26,053,343.80 | 26,422,349.49 | 7,280,361.39  | 2,889,433.79 | 33,333,705.19 | 29,311,783.28 |
| 在某一时段内转让   |               |               | 6,777,613.18  | 6,579,739.95 | 6,777,613.18  | 6,579,739.95  |
| 按合同期限分类    |               |               |               |              |               |               |
|            |               |               |               |              |               |               |
|            |               |               |               |              |               |               |
| 按销售渠道分类    |               |               |               |              |               |               |
|            |               |               |               |              |               |               |
| 合计         | 26,053,343.80 | 26,422,349.49 | 14,057,974.57 | 9,469,173.74 | 40,111,318.37 | 35,891,523.23 |

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款        | 公司承诺转让商品的性质           | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|-----------|-----------|----------------|-----------------------|----------|------------------|------------------|
| 影视剧的制作和销售 | 交付且播出时    | 按照影视剧拍摄及播放进度付款 | 企业在将特定商品转让给客户之前控制该商品的 | 是        | 不适用              | 不适用              |
| 影视剧的参与投资  | 成片播放时     | 按实际发行金额结算      | 企业在将特定商品转让给客户之前控制该商品的 | 否        | 不适用              | 不适用              |
| 合计        | /         | /              | /                     | /        |                  | /                |

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 消费税     |           |           |
| 营业税     |           |           |
| 城市维护建设税 | 7,566.44  | 39,526.28 |
| 教育费附加   | 4,070.29  | 16,977.58 |
| 地方教育费附加 | 3,300.90  | 11,318.37 |
| 资源税     |           |           |
| 房产税     |           |           |
| 土地使用税   |           |           |
| 车船使用税   | 0.00      | 3,860.00  |
| 印花税     | 6,703.91  | 18,265.90 |
| 合计      | 21,641.54 | 89,948.13 |

## 63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬  | 947,466.86 | 4,918,909.22 |
| 办公费   | 170,121.86 | 75,691.52    |
| 差旅费   | 24,290.19  | 119,723.46   |
| 交通费   | 684.99     | 17,125.23    |
| 业务招待费 | 10,836.00  | 305,864.76   |
| 业务宣传费 | 543,725.65 | 1,027,565.38 |
| 推广活动费 | 0.00       | 0.00         |
| 发行费   | 0.00       | 128,855.09   |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 折旧摊销   | 3,415.75     | 3,454.47     |
| 房租及物业费 | 0.00         | 9,339.00     |
| 专业服务费  | 37,108.32    | 260,757.92   |
| 其他     | 0.00         | 172,709.76   |
| 合计     | 1,737,649.62 | 7,039,995.82 |

**64、 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 26,718,211.44 | 44,994,882.86 |
| 折旧费    | 23,935.99     | 434,745.45    |
| 差旅费    | 204,036.78    | 1,926,774.42  |
| 业务招待费  | 406,874.22    | 696,549.01    |
| 董事会费   | 0.00          | 34,433.94     |
| 办公费    | 290,531.51    | 2,273,541.83  |
| 通讯费    | 58,291.92     | 25,599.23     |
| 车辆费用   | 47,488.33     | 111,567.74    |
| 中介机构费用 | 737,465.64    | 2,652,075.25  |
| 长期待摊费用 | 0.00          | 346,748.42    |
| 无形资产摊销 | 72,023.36     | 127,317.41    |
| 租赁费    | 521,932.58    | 4,902,576.42  |
| 服务制作费  | 20,000.00     | 485,475.81    |
| 其他     | 9,929.18      | 456,803.76    |
| 合计     | 29,110,720.95 | 59,469,091.56 |

**65、 研发费用**

□适用 √不适用

**66、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额          |
|---------|------------|----------------|
| 利息支出    | 745,394.78 | 155,643,045.23 |
| 减：利息收入  | 531,837.18 | 17,762,917.55  |
| 汇兑损益    |            | -9,179,168.55  |
| 金融机构手续费 | 22,945.64  | 72,807.37      |
| 其他      | 3,061.93   |                |
| 合计      | 239,565.17 | 128,773,766.50 |

**67、 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类        | 本期发生额  | 上期发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|--------|------------|---------------|
| 债务重组收益       | 0.00   | 0.00       | 0.00          |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 983.57 | 114,573.05 | 0.00          |

|                |              |              |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 1,768,000.00 | 8,868,952.72 | 1,768,000.00 |
| 增值税加计扣除        | 0.00         | 356,803.85   | 0.00         |
| 合计             | 1,768,983.57 | 9,340,329.62 | 1,768,000.00 |

其他说明：

注 1：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十一、“政府补助”。

## 68、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额 | 上期发生额            |
|----------------------|-------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       |       | -9,847,540.59    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |       | 2,366,005,195.51 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |       |                  |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |       |                  |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |       |                  |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |       |                  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |       |                  |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |       |                  |
| 处置债权投资取得的投资收益        |       |                  |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |       |                  |
| 债务重组收益               |       |                  |
|                      |       |                  |
|                      |       |                  |
| 合计                   |       | 2,356,157,654.92 |

其他说明：

注：计入投资收益的处置长期股权投资产生的投资收益的具体情况，请参阅附注九、5“其他原因的合并范围变动”。

## 69、 净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、 公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、 信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 本期发生额       | 上期发生额             |
|------------|-------------|-------------------|
| 应收票据坏账损失   |             |                   |
| 应收账款坏账损失   | 606,137.88  | -3,262,581.34     |
| 其他应收款坏账损失  | -301,855.19 | -3,423,304,884.44 |
| 债权投资减值损失   |             |                   |
| 其他债权投资减值损失 |             |                   |
| 长期应收款坏账损失  |             |                   |
| 财务担保相关减值损失 |             | -694,582,000.00   |
| 合计         | 304,282.69  | -4,121,149,465.78 |

**72、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额 | 上期发生额         |
|---------------------|-------|---------------|
| 一、合同资产减值损失          |       |               |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 |       | -5,599,217.48 |
| 三、长期股权投资减值损失        |       |               |
| 四、投资性房地产减值损失        |       |               |
| 五、固定资产减值损失          |       |               |
| 六、工程物资减值损失          |       |               |
| 七、在建工程减值损失          |       |               |
| 八、生产性生物资产减值损失       |       |               |
| 九、油气资产减值损失          |       |               |
| 十、无形资产减值损失          |       |               |
| 十一、商誉减值损失           |       |               |
| 十二、其他               |       |               |
| 合计                  |       | -5,599,217.48 |

**73、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                           | 本期发生额 | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------------------------------|-------|-----------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失 |       | 85,729.76 |               |
| 合计                                           |       | 85,729.76 |               |

其他说明：

□适用 √不适用

**74、 营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 0.00      | 67,473.15  |               |
| 其中：固定资产处置利得 | 0.00      | 67,473.15  |               |
| 无形资产处置利得    |           |            |               |
| 债务重组利得      |           |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |           |            |               |
| 接受捐赠        |           |            |               |
| 政府补助        |           |            |               |
| 无需支付的款项     | 17,645.27 | 0.00       | 17,645.27     |
| 盘盈利得        | 0.00      | 60,576.08  |               |
| 其他          | 3.11      | 343,369.66 | 3.10          |
| 合计          | 17648.38  | 471,418.89 | 17,648.37     |

其他说明：

适用 不适用**75、 营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 0.00         | 27,388.94  | 0.00          |
| 其中：固定资产处置损失 | 0.00         | 27,388.94  | 0.00          |
| 无形资产处置损失    |              |            |               |
| 债务重组损失      |              |            |               |
| 非货币性资产交换损失  |              |            |               |
| 对外捐赠        |              |            |               |
| 盘亏损失        | 1,783.41     | 51,157.54  | 1,783.41      |
| 罚款、滞纳金支出    | 7,601,790.49 | 2,664.84   | 7,601,790.49  |
| 其他          | 2,000.98     | 370,125.61 | 2,000.98      |
| 合计          | 7,605,574.88 | 451,336.93 | 7,605,574.88  |

**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,144,552.41 | 6,299,491.82 |
| 递延所得税费用 | 257,239.38   |              |
| 合计      | 1,401,791.79 | 6,299,491.82 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -32,404,442.38 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -8,101,110.60  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -634,539.68    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 915,262.25     |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 96,901.12      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 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 | 9,125,278.70   |
| 所得税费用                          | 1,401,791.79   |

其他说明：

适用 不适用

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57。

**78、 现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 银行存款利息收入 | 531,837.18    | 98,046.49     |
| 政府补助     | 1,768,983.57  | 8,176,344.71  |
| 备用金及其他往来 | 11,423,256.40 | 43,830,664.79 |
| 保证金      |               | 194,134.00    |
| 合计       | 13,724,077.15 | 52,299,189.99 |

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 付现的管理费用及销售费用 | 9,372,935.80  | 12,897,827.60 |
| 保证金          |               | 309,937.96    |
| 银行手续费        | 22,945.64     | 58,100.55     |
| 备用金及其他往来     | 46,463,522.70 | 53,353,047.25 |
| 合计           | 55,859,404.14 | 66,618,913.36 |

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 收购子公司现金净额 | 352,581.82 |       |
| 合计        | 352,581.82 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额         |
|--------------|-------|---------------|
| 处置子公司对应处置的现金 |       | 47,777,795.47 |
| 合计           |       | 47,777,795.47 |

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------|-------|------------|
| 非金融机构还款 |       | 675,719.09 |
| 合计      |       | 675,719.09 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额              |
|----------------------------------|----------------|-------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                   |
| 净利润                              | -33,806,234.17 | -1,939,123,070.40 |
| 加：资产减值准备                         |                | 5,599,217.48      |
| 信用减值损失                           | -304,282.69    | 4,121,149,465.78  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 838,641.41     | 167,843.87        |
| 使用权资产摊销                          | 822,670.80     | 2,733,917.84      |
| 无形资产摊销                           | 72,023.36      | 354,606.38        |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,450,146.12   | 481,400.28        |
| 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） |                | -40,084.21        |
| 固定资产报废损失（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）                  |                | 155,643,045.23    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                | -2,356,157,654.92 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 2,534,681.54   | 334,159.19        |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -2,277,442.16  |                   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 3,173,722.49   | 173,130,777.05    |

|                              |                |                 |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）        | 5,388,209.66   | -364,493,425.61 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）        | -12,308,092.66 | 219,926,657.27  |
| 其他                           |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -34,415,956.30 | 19,706,855.23   |
| <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                |                |                 |
| 融资租入固定资产                     |                |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                 |
| 现金的期末余额                      | 130,753,101.74 | 108,785,449.81  |
| 减：现金的期初余额                    | 168,750,264.81 | 128,340,225.89  |
| 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                 | -37,997,163.07 | -19,554,776.08  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 130,753,101.74 | 168,750,264.81 |
| 其中：库存现金                     | 6,110.60       | 5,079.17       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 130,746,991.14 | 168,608,358.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                | 136,826.66     |
| 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              | 130,753,101.74 | 168,750,264.81 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**80、 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

适用 不适用

**82、 租赁****(1) 作为承租人**

适用 不适用

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

**83、 数据资源**

适用 不适用

**84、 其他**

适用 不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

□适用 √不适用

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 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 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|--------|---------|--------|------------|--------|---------|----------|---------------|----------------|-----------------|
| 南昌银院   | 2024年1月 | 0.00   | 40.00      | 协议     | 2024年1月 | 实质控制     | 3,778,198.72  | -1,763,656.69  | 2,788,125.89    |

**(2). 合并成本及商誉**

□适用 √不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

□适用 √不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

□适用 √不适用

**(6). 其他说明**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

设立子公司

2024年2月28日，本公司成立湖北联影创艺文化传媒有限公司（以下简称“联影创艺”），注册资本1,000万人民币，于2024年2月28日取得武汉东湖新技术开发区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91420100MADDB5JE12《营业执照》。本公司直接持股比例为100%，认缴出资额为1,000万人民币。联影创艺业务类型主要为文艺演出、剧场演艺与影视制作项目投资。

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十、 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**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册资本     | 注册地  | 业务性质           | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|------------------|-------|----------|------|----------------|---------|--------|------|
|                  |       |          |      |                | 直接      | 间接     |      |
| 武汉当代时光传媒有限公司     | 武汉    | 500.00   | 武汉   | 广播、电视、电影和录音制作业 | 45.00   |        | 设立   |
| 上海当代时光文化传媒有限公司   | 上海    | 300.00   | 上海   | 广播、电视、电影和录音制作业 |         | 100.00 | 设立   |
| 霍尔果斯当代时光文化传媒有限公司 | 霍尔果斯  | 500.00   | 霍尔果斯 | 广播、电视、电影和录音制作业 |         | 100.00 | 设立   |
| 东阳名诚文化传媒有限公司     | 浙江    | 300.00   | 浙江   | 广播、电视、电影和录音制作业 |         | 100.00 | 设立   |
| 陕西领颂时光文化传媒有限公司   | 陕西    | 300.00   | 陕西   | 广播、电视、电影和录音制作业 |         | 100.00 | 设立   |
| 武汉当代银兴影业投        | 武汉    | 5,000.00 | 武汉   | 影院投资、管理        | 80.00   |        | 设立   |

|                  |     |          |     |                    |        |        |           |
|------------------|-----|----------|-----|--------------------|--------|--------|-----------|
| 资产管理有限责任公司       |     |          |     |                    |        |        |           |
| 中影嘉华悦方影城(深圳)有限公司 | 深圳  | 1,000.00 | 深圳  | 电影放映、餐饮服务          |        | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 五指山城运酒店管理有限责任公司  | 五指山 | 200.00   | 五指山 | 酒店运营、管理            |        | 100.00 | 设立        |
| 湖北吉兆建筑工程有限公司     | 武汉  | 400.00   | 武汉  | 室内外装饰、装修           |        | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 武汉明诚银兴影城有限公司     | 湖北  | 100.00   | 湖北  | 电影放映、餐饮服务          |        | 100.00 | 设立        |
| 南昌银兴维佳文化传媒有限责任公司 | 南昌  | 1,000.00 | 南昌  | 电影放映、餐饮服务          |        | 40.00  | 非同一控制企业合并 |
| 湖北联影文艺文化传媒有限公司   | 武汉  | 1,000.00 | 武汉  | 文艺演出、剧场演艺与影视制作项目投资 | 100.00 |        | 设立        |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司收购南昌影院 40%的股权，并与桢曦影业（上海）有限公司签订了一致行动协议，因此公司对南昌影院拥有控制权。公司持有武汉当代时光传媒有限公司 45%股权，并与魏巍签订了一致行动协议，因此公司对武汉当代时光传媒有限公司拥有控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 武汉当代时光传媒有限公司 | 55.00        | -10,910,442.90 | 0.00           | 6,250,895.76 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称        | 期末余额          |            |               |               |       |               | 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          | 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          |
| 武汉当代时光传媒有限公司 | 70,553,124.99 | 791,505.98 | 71,344,630.97 | 60,003,959.19 |       | 60,003,959.19 | 105,491,361.96 | 408,760.10 | 105,900,122.06 | 71,578,636.25 |       | 71,578,636.25 |

| 子公司名称        | 本期发生额         |                |                |                | 上期发生额          |               |               |               |
|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 武汉当代时光传媒有限公司 | 10,475,500.00 | -19,861,762.15 | -19,861,762.15 | -13,438,456.58 | 244,283,018.87 | 20,972,682.64 | 20,972,682.64 | 58,020,467.02 |

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十一、政府补助****1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、 涉及政府补助的负债项目**

□适用 √不适用

**3、 计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 与收益相关 |              | 6,383.72     |
| 与收益相关 | 1,768,000.00 |              |
| 与收益相关 |              | 100,000.00   |
| 与收益相关 |              | 4,633,000.00 |
| 与收益相关 |              | 3,500,000.00 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 其他 |              | 629,569.00   |
| 其他 |              | 0.00         |
| 合计 | 1,768,000.00 | 8,868,952.72 |

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### 1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、港币、英镑进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2024年6月30日，本集团无外币货币性项目。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响，本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

##### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险因2023年度进行破产重组而未新增发生带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年6月30日，本集团无带息债务。

##### 3、其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

#### （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2024年6月30日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5 和附注七、9 的披露。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团 2023 年度以破产重整投资人投入资金为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本集团无尚未使用的银行借款额度。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目       | 1 年以内         | 1-5 年        | 5 年以上 |
|-----------|---------------|--------------|-------|
| 应付账款      | 56,453,759.18 |              |       |
| 其他应付款     | 71,859,060.45 |              |       |
| 租赁负债(含利息) | 14,844,318.46 | 2,129,024.56 |       |

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            |            |              |              |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |              |              |
| (2) 权益工具投资                  |            |            |              |              |
| (3) 衍生金融资产                  |            |            |              |              |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |              |              |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |              |              |
| (2) 权益工具投资                  |            |            |              |              |
| (二) 其他债权投资                  |            |            |              |              |
| (三) 其他权益工具投资                |            |            | 3,284,508.95 | 3,284,508.95 |
| (四) 投资性房地产                  |            |            |              |              |
| 1. 出租用的土地使用权                |            |            |              |              |
| 2. 出租的建筑物                   |            |            |              |              |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |            |              |              |
| (五) 生物资产                    |            |            |              |              |
| 1. 消耗性生物资产                  |            |            |              |              |
| 2. 生产性生物资产                  |            |            |              |              |
|                             |            |            |              |              |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |            |            | 3,284,508.95 | 3,284,508.95 |

|                             |  |  |  |  |
|-----------------------------|--|--|--|--|
| (六) 交易性金融负债                 |  |  |  |  |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |  |  |  |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |  |  |  |
| 衍生金融负债                      |  |  |  |  |
| 其他                          |  |  |  |  |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |  |  |  |
|                             |  |  |  |  |
| 持续以公允价值计量的负债总额              |  |  |  |  |
| 二、非持续的公允价值计量                |  |  |  |  |
| (一) 持有待售资产                  |  |  |  |  |
|                             |  |  |  |  |
|                             |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额             |  |  |  |  |
|                             |  |  |  |  |
|                             |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的负债总额             |  |  |  |  |

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

适用 不适用

3、持续和非持续第二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

适用 不适用

4、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

适用 不适用

对持有的非交易性权益投资，通常情况是长期持有，如无其他外部证据，一般认为被投资单位的净资产份额与公允价值相近。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、前面有释义关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质      | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------|-----|-----------|-----------|-----------------|------------------|
| 联投城运  | 武汉  | 公共设施运营、管理 | 70,123.50 | 20.00           | 20.00            |

本企业的母公司情况的说明

注：本公司母公司的控股股东为湖北省联合发展投资集团有限公司，湖北省联合发展投资集团有限公司的控股股东为联投集团，最终控制方为湖北省国资委。

本企业最终控制方是湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注十、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 武汉联投物业有限公司        | 母公司的全资子公司   |
| 湖北联投美悦达酒店管理集团有限公司 | 母公司的全资子公司   |
| 湖北新大地酒店           | 集团兄弟公司      |
| 湖北联恒房地产有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 武汉鸿信长山房地产有限公司     | 集团兄弟公司      |
| 武汉联能置业有限公司        | 集团兄弟公司      |
| 武汉联发瑞盛置业有限公司      | 集团兄弟公司      |
| 湖北省住房保障建设管理有限公司   | 集团兄弟公司      |
| 湖北省联投黄麦岭销售有限责任公司  | 集团兄弟公司      |
| 武汉联投置业有限公司        | 集团兄弟公司      |
| 十堰商务区投资有限公司       | 集团兄弟公司      |
| 武汉鸿园置业有限公司        | 集团兄弟公司      |

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| 武汉联投武地房地产有限公司              | 集团兄弟公司 |
| 湖北联新产城建设开发有限公司             | 集团兄弟公司 |
| 湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司         | 集团兄弟公司 |
| 武汉东湖高新集团股份有限公司             | 集团兄弟公司 |
| 湖北省工业建筑集团有限公司              | 集团兄弟公司 |
| 武汉临江宏城房地产开发有限公司            | 集团兄弟公司 |
| 湖北工建集团第三建筑工程有限公司           | 集团兄弟公司 |
| 湖北联投新材料开发有限公司              | 集团兄弟公司 |
| 强视传媒有限公司                   | 其他     |
| 北京当代时光传媒有限公司               | 其他     |
| 天津时光弘毅文化传播有限公司             | 其他     |
| 霍尔果斯明诚文化传媒有限公司             | 其他     |
| 东阳当代时光文化传媒有限公司             | 其他     |
| 西安映尚秀影文化传媒有限公司             | 其他     |
| 宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业（有限合伙） | 其他     |
|                            |        |

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期发生额     | 获批的交易额度（如适用）  | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|---------------------|--------|-----------|---------------|---------------|-------|
| 联投发展（含合并范围内的下属分子公司） | 采购商品   | 9,050.92  | 7,000,000.00  | 否             | 0.00  |
| 福汉木业（含合并范围内的下属分子公司） | 采购商品   | 82,477.84 | 13,000,000.00 | 否             | 0.00  |

单位：元 币种：人民币

| 关联方                     | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------------------|--------|-----------|-------|
| 湖北联投传媒广告有限公司            | 活动采购费用 | 2,952.83  | 0.00  |
| 湖北清能酒店管理集团有限公司武昌清江饭店分公司 | 活动采购费用 | 2,545.28  | 0.00  |
| 武汉联投物业有限公司              | 活动采购费用 | 11,200.00 | 0.00  |
| 湖北联投美悦达酒店管理集团有限公司       | 活动采购费用 | 21,952.73 | 0.00  |
| 湖北新大地酒店                 | 活动采购费用 | 6,603.77  | 0.00  |
| 湖北联投新材料开发有限公司           | 材料采购   | 82,477.84 | 0.00  |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方           | 关联交易内容   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------|----------|------------|-------|
| 武汉联投物业有限公司    | 活动策划执行服务 | 375,820.30 | 0.00  |
| 湖北联投城市运营有限公司  | 活动策划执行服务 | 63,752.27  | 0.00  |
| 湖北联恒房地产有限公司   | 广告制作服务   | 466,554.13 | 0.00  |
| 武汉鸿信长山房地产有限公司 | 活动策划执行服务 | 9,433.96   | 0.00  |
| 武汉联能置业有限公司    | 活动策划执行服务 | 4,716.98   | 0.00  |

|                    |          |            |      |
|--------------------|----------|------------|------|
| 武汉联发瑞盛置业有限公司       | 活动策划执行服务 | 6,603.77   | 0.00 |
| 湖北省住房保障建设管理有限公司    | 活动策划执行服务 | 406,603.77 | 0.00 |
| 湖北省联投黄麦岭销售有限责任公司   | 活动策划执行服务 | 6,603.77   | 0.00 |
| 武汉联投置业有限公司         | 活动策划执行服务 | 202,830.19 | 0.00 |
| 十堰商务区投资有限公司        | 运营服务     | 56,603.77  | 0.00 |
| 武汉鸿园置业有限公司         | 活动策划执行服务 | 81,165.00  | 0.00 |
| 武汉联投武地房地产有限公司      | 活动策划执行服务 | 4,716.98   | 0.00 |
| 湖北联新产城建设开发有限公司     | 活动策划执行服务 | 16,955.00  | 0.00 |
| 湖北福汉木业(集团)发展有限责任公司 | 活动策划执行服务 | 10,377.36  | 0.00 |
| 武汉东湖高新集团股份有限公司     | 活动策划执行服务 | 40,566.04  | 0.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金      |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|---------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|------------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|               |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额      | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 五指山城运酒店管理有限公司 | 房产     |                             |       |                        |       | 344,036.70 |       | 119,058.00  |       |          |       |

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额  |
|----------|-------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 80.75 | 152.36 |

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方                | 期末余额       |           | 期初余额 |      |
|------|--------------------|------------|-----------|------|------|
|      |                    | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 武汉联投物业有限公司         | 382,606.26 | 12,472.96 |      |      |
| 应收账款 | 湖北联投城市运营有限公司       | 56,770.71  | 1,850.73  |      |      |
| 应收账款 | 湖北联恒房地产有限公司        | 508,544.00 | 16,578.53 |      |      |
| 应收账款 | 武汉鸿信长山房地产有限公司      | 10,000.00  | 326.00    |      |      |
| 应收账款 | 武汉联能置业有限公司         | 5,000.00   | 163.00    |      |      |
| 应收账款 | 武汉联发瑞盛置业有限公司       | 7,000.00   | 228.20    |      |      |
| 应收账款 | 湖北省住房保障建设管理有限公司    | 334,000.00 | 10,888.40 |      |      |
| 应收账款 | 湖北省联投黄麦岭销售有限责任公司   | 7,000.00   | 228.20    |      |      |
| 应收账款 | 武汉联投置业有限公司         | 215,000.00 | 7,009.00  |      |      |
| 应收账款 | 十堰商务区投资有限公司        | 60,000.00  | 1,956.00  |      |      |
| 应收账款 | 武汉鸿园置业有限公司         | 86,034.90  | 2,804.74  |      |      |
| 应收账款 | 武汉联投武地房地产有限公司      | 5,000.00   | 163.00    |      |      |
| 应收账款 | 湖北联新产城建设开发有限公司     | 17,972.30  | 585.90    |      |      |
| 应收账款 | 湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司 | 11,000.00  | 358.60    |      |      |
| 应收账款 | 武汉东湖高新集团股份有限公司     | 43,000.00  | 1,401.80  |      |      |
| 合同资产 | 武汉联投物业有限公司         | 171,049.87 |           |      |      |
| 合同资产 | 湖北联投城市运营有限公司       | 10,806.70  |           |      |      |

|       |                  |              |              |              |              |
|-------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合同资产  | 湖北联恒房地产有限公司      | 127,136.00   |              |              |              |
| 合同资产  | 湖北省工业建筑集团有限公司    | 258,140.74   |              |              |              |
| 合同资产  | 武汉临江宏城房地产开发有限公司  | 7,000.00     |              |              |              |
| 合同资产  | 湖北工建集团第三建筑工程有限公司 | 478,843.55   |              |              |              |
| 其他应收款 | 强视传媒有限公司         | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他应收款 | 霍尔果斯明诚文化传媒有限公司   | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 其他应收款 | 北京象舞文化投资有限公司     | 22,029.40    | 22,029.40    | 22,029.40    | 22,029.40    |
| 其他应收款 | 武汉当代明诚体育发展集团有限公司 | 172,700.00   | 172,700.00   | 172,700.00   | 172,700.00   |

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方                        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|----------------------------|---------------|---------------|
| 应付账款  | 湖北新大地酒店                    | 6,603.77      |               |
| 应付账款  | 东阳当代时光文化传媒有限公司             | 11,300,000.00 | 11,300,000.00 |
| 应付账款  | 霍尔果斯明诚文化传媒有限公司             | 8,730,000.00  | 8,730,000.00  |
| 应付账款  | 湖北联投新材料开发有限公司              | 93,199.96     |               |
| 应付账款  | 武汉联投物业有限公司                 | 11,200.00     |               |
| 应付账款  | 湖北联投美悦达酒店管理集团有限公司          | 21,952.73     |               |
| 合同负债  | 湖北省住房保障建设管理有限公司            | 334,000.00    |               |
| 合同负债  | 武汉联投置业有限公司                 | 215,000.00    |               |
| 合同负债  | 十堰商务区投资有限公司                | 60,000.00     |               |
| 合同负债  | 武汉东湖高新集团股份有限公司             | 43,000.00     |               |
| 其他应付款 | 北京当代时光传媒有限公司               | 483,000.00    | 11,808,880.00 |
| 其他应付款 | 天津时光弘毅文化传播有限公司             | 400,000.00    | 400,000.00    |
| 其他应付款 | 东阳当代时光文化传媒有限公司             | 1,073,842.17  | 1,073,842.17  |
| 其他应付款 | 宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,133,392.29  | 3,133,392.29  |

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

(1) 为武汉雨石矿业有限公司向湖北省中经贸易有限公司借款提供担保案

2018年12月，中经公司通过国通信托向雨石矿业（武汉当代科技投资有限公司控股子公司）发放信托贷款120,000.00万元，当代集团为雨石矿业提供了不可撤销的差额补足承诺。2019年6月26日，当代文体与中经公司签署《保证担保合同》，同意为自2018年12月26日至2020年6月26日期间，为当代集团的差额补足承诺提供担保。2020年，前述借款协议到期后，中经公司同意雨石矿业贷款展期一年，并与当代文体再次签署《保证担保补充协议》。信托计划于2022年6月26日终止后，当代集团未履行差额补足义务。2024年7月3日，当代文体收到武汉仲裁委员会（武汉国际仲裁中心）（以下简称“武汉仲裁委”）发来的《仲裁通知书》【（2024）武仲受字第000002096号】、《仲裁申请书》等法律文件。中经公司已对其与当代文体的违规担保一案向武汉仲裁委提出仲裁申请。主要仲裁请求如下：1、要求当代文体承担差额补足款481,050,696.79元、违约金216,297,515.94元的连带保证责任。2、要求当代文体承担中经公司为追偿差额补足款项发生的全部费用（包括但不限于仲裁费、保全费、公告费、律师费等，截至仲裁申请日律师费为10万元整）。目前本案尚未开庭。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|    |    |                |            |

|          |        |     |  |
|----------|--------|-----|--|
| 股票和债券的发行 |        |     |  |
| 重要的对外投资  | 收购嘉里传媒 | 不适用 |  |
| 重要的债务重组  |        |     |  |
| 自然灾害     |        |     |  |
| 外汇汇率重要变动 |        |     |  |

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、重要债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

**5、终止经营**

适用 不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了2个报告分部，分别为影视文化传播报告分部和智慧空间运营报告

分部。这些报告分部是以业务的性质以及所提供的产品和服务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为影视文化传播报告分部和智慧空间运营报告分部。

A、影视文化传播报告分部：公司的子公司武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司及其子公司、武汉当代时光传媒有限公司及其子公司、湖北联影创艺文化传媒有限公司，经营范围主要是影院投资和运营、影视产品的制作及发行，文化演艺领域、文化展览展示厅、文化策略创艺属于本集团的影视文化传播分部。

B、智慧空间运营报告分部：公司的孙公司五指山城运酒店管理有限公司、湖北吉兆建筑工程有限公司，经营范围主要是酒店空间运营，文化空间运营，创意空间改造属于本集团的智慧空间运营分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 影视文化传媒         | 智慧空间运营         | 分部间抵消          | 合计             |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 对外营业收入              | 26,053,343.80  | 14,057,974.57  |                | 40,111,318.37  |
| 其中：对外营业收入           | 26,053,343.80  | 14,057,974.57  |                | 40,111,318.37  |
| 其中：分部间交易收入          |                |                |                |                |
| 销售费用                | 1,632,109.17   | 105,540.45     |                | 1,737,649.62   |
| 利息收入                | 59,333.58      | 482,400.31     |                | 541,733.89     |
| 利息费用                | 636,233.49     | 119,058.00     |                | 755,291.49     |
| 对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                |                |                |
| 信用减值损失              | 369,890.84     | -65,608.15     |                | 304,282.69     |
| 资产减值损失              |                |                |                |                |
| 折旧费和摊销费             | 2,638,302.65   | 545,179.04     |                | 3,183,481.69   |
| 利润总额（亏损）            | -21,553,136.08 | -10,851,306.31 |                | -32,404,442.39 |
| 资产总额                | 181,238,370.85 | 593,275,655.93 | -85,393,645.76 | 689,120,381.02 |
| 负债总额                | 160,778,639.05 | 167,605,365.11 |                | 328,384,004.16 |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资   |                |                |                |                |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 19,760,316.05  | -519,241.26    |                | 19,241,074.79  |

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

√适用 □不适用

外交易收入信息

### A、每一类产品和劳务的对外交易收入

| 项目     | 本年发生额         |
|--------|---------------|
| 影视文化传媒 | 26,053,343.80 |
| 智慧空间运营 | 14,057,974.57 |
| 合计     | 40,111,318.37 |

### B、地理信息

对外交易收入的分布：

| 项目             | 本年发生额         |
|----------------|---------------|
| 中国大陆地区         | 40,111,318.37 |
| 中国大陆地区以外的国家和地区 |               |

|     |               |
|-----|---------------|
| 合 计 | 40,111,318.37 |
|-----|---------------|

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

2024年2月23日，公司收到中国证券监督管理委员会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》[鄂处罚字（2024）1号]，认定公司存在2020年年报披露的担保事项存在重大遗漏、2020年年报存在虚假记载、2021年年报存在虚假记载、未按规定披露信息。拟决定：对公司给予警告，并处以760万元罚款。

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 9,896.71       |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 350,806,060.64 | 398,339,018.87 |
| 合计    | 350,815,957.35 | 398,339,018.87 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额     | 期初余额 |
|----------|----------|------|
| 定期存款     |          |      |
| 委托贷款     |          |      |
| 债券投资     |          |      |
| 向子公司提供借款 | 9,896.71 |      |
| 合计       | 9,896.71 |      |

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内      |                |                |
| 其中：1年以内分项 |                |                |
|           | 321,404,398.54 | 369,791,092.15 |
| 1年以内小计    | 321,404,398.54 | 369,791,092.15 |
| 1至2年      | 860,477.88     | 144,400.00     |
| 2至3年      | 144,400.00     | 11,224,000.00  |
| 3年以上      |                |                |
| 3至4年      | 11,224,000.00  | 15,998,287.91  |
| 4至5年      | 15,998,287.91  | 1,618,785.00   |
| 5年以上      | 3,546,630.86   | 1,927,845.86   |
| 小计        | 353,178,195.19 | 400,704,410.92 |
| 减：坏账准备    | 2,372,134.55   | 2,365,392.05   |
| 合计        | 350,806,060.64 | 398,339,018.87 |

(14). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金         | 155,335.04     | 155,335.04     |
| 备用金借支       | 1,243,897.32   | 1,243,897.32   |
| 对关联公司的应收款项  |                |                |
| 对非关联公司的应收款项 | 1,612,082.96   | 1,477,232.96   |
| 对并表关联方的应收款项 | 117,073,127.13 | 138,897,331.33 |
| 破产管理人账户款项   | 233,093,752.74 | 258,930,614.27 |
| 小计          | 353,178,195.19 | 400,704,410.92 |
| 减：坏账准备      | 2,372,134.55   | 2,365,392.05   |
| 合计          | 350,806,060.64 | 398,339,018.87 |

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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        | 8,529.64     |                      | 2,356,862.41         | 2,365,392.05 |
| 2024年1月1日余额<br>在本期 |              |                      |                      |              |
| —转入第二阶段            |              |                      |                      |              |
| —转入第三阶段            |              |                      |                      |              |
| —转回第二阶段            |              |                      |                      |              |
| —转回第一阶段            |              |                      |                      |              |
| 本期计提               | 6,742.50     |                      |                      | 6,742.50     |
| 本期转回               |              |                      |                      |              |
| 本期转销               |              |                      |                      |              |
| 本期核销               |              |                      |                      |              |
| 其他变动               |              |                      |                      |              |
| 2024年6月30日余额       | 15,272.14    |                      | 2,356,862.41         | 2,372,134.55 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额   |       |       |      | 期末余额         |
|-------|--------------|----------|-------|-------|------|--------------|
|       |              | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 其他应收款 | 2,365,392.05 | 6,742.50 |       |       |      | 2,372,134.55 |
| 合计    | 2,365,392.05 | 6,742.50 |       |       |      | 2,372,134.55 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (17). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称               | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质       | 账龄   | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------------|-------------|------|----------|
| 破产管理人账户款项          | 233,093,752.74 | 66.00               | 破产管理人账户款项   | 1年以内 |          |
| 湖北吉兆建筑工程有限公司       | 78,945,795.80  | 22.35               | 对并表关联方的应收款项 | 1年以内 |          |
| 武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司 | 22,827,331.33  | 6.46                | 对并表关联方的应收款项 | 5年以内 |          |
| 东阳明诚文化传媒有限公司       | 9,500,000.00   | 2.69                | 对并表关联方的应收款项 | 3-4年 |          |
| 湖北联影创艺文化传媒有限公司     | 5,800,000.00   | 1.64                | 对并表关联方的应收款项 | 1年以内 |          |
| 合计                 | 350,166,879.87 | 99.15               | /           | /    |          |

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 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     | 77,519,263.14 |      | 77,519,263.14 | 67,519,263.14 |      | 67,519,263.14 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 77,519,263.14 |      | 77,519,263.14 | 67,519,263.14 |      | 67,519,263.14 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位              | 期初余额          | 减值准备年初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|----------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司 | 67,519,263.14 |          |               |      | 67,519,263.14 |          |          |
| 湖北联影创艺文化传媒有限公司     |               |          | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 合计                 | 67,519,263.14 |          | 10,000,000.00 |      | 77,519,263.14 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------------------|-------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       |       |            |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |       | 881,328.19 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |       |            |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |       |            |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |       |            |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |       |            |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |       |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |       |            |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |       |            |
| 处置债权投资取得的投资收益        |       |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |       |            |
| 债务重组收益               |       |            |
| 合计                   |       | 881,328.19 |

#### 6、其他

适用 不适用

#### 二十、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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                                          |               |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1,768,000.00  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |    |
| 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                                          |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |    |
| 债务重组损益                                                               |               |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |               |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |    |
| 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                                     |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |               |    |
| 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                                                   | -7,587,926.51 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |               |    |
| 小计                                                                   | -5,819,926.51 |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 92,275.95     |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 924,459.95    |    |
| 合计                                                                   | -6,836,662.41 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益 |
|-------|---------|------|
|-------|---------|------|

|                         | 收益率 (%) | 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          | -5.96   | -0.01  | -0.01  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.08   | -0.01  | -0.01  |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：鞠玲

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 31 日

### 修订信息

适用 不适用