

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、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

由于公司2024年度期末可供股东分配利润为负，根据《企业会计准则》《公司章程》对利润分配的规定，公司拟定2024年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

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

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、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..... 5

第三节 管理层讨论与分析..... 10

第四节 公司治理..... 27

第五节 环境与社会责任..... 44

第六节 重要事项..... 46

第七节 股份变动及股东情况..... 60

第八节 优先股相关情况..... 66

第九节 债券相关情况..... 67

第十节 财务报告..... 68

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

一、 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、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 年年度报告
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 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
武汉中院	指	湖北省武汉市中级人民法院
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
新星汉宜	指	武汉新星汉宜化工有限公司
当代投资	指	武汉当代科技投资有限公司
嘉里传媒	指	湖北嘉里传媒有限公司
联影创艺	指	湖北联影创艺文化传媒有限公司
中影嘉华	指	中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司
南昌银兴	指	南昌银兴维佳文化传媒有限责任公司
清能碧桂园	指	湖北清能碧桂园物业服务有限责任公司
吉兆建筑	指	湖北吉兆建筑工程有限公司
五指山酒店	指	五指山城运酒店管理有限公司
银兴影业	指	武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司
时光传媒	指	武汉当代时光传媒有限公司
国创资本	指	武汉国创资本投资集团有限公司
湖北合投	指	湖北合作投资集团有限公司
襄阳保理	指	襄阳市鸿禾商业保理有限公司
长瑞风正	指	武汉长瑞风正现代服务业投资中心(有限合伙)
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
中经公司	指	湖北省中经贸易有限公司
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
冉东贸易	指	重庆冉东贸易合伙企业(有限合伙)
《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》（2024 年 4 月修订）
《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	武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 37 楼	武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 37 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	武汉市武昌区中南路99号保利大厦A座37楼
公司办公地址的邮政编码	430064
公司网址	www.ddmcgroup.cn
电子信箱	public@ddmcgroup.cn

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 （境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼
	签字会计师姓名	廖利华、彭聪

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

主要会计数据	2024年	2023年		本期比上年 同期增减(%)	2022年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	429,056,906.70	525,034,479.42	399,871,486.42	-18.28	740,580,750.38	656,416,758.49
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	329,730,192.09	303,245,553.61	303,245,553.61	8.73	740,446,550.38	656,282,528.09
归属于上市公司股东的净利润	-101,018,896.93	2,864,296,065.55	2,854,556,642.04	-103.53	-4,724,347,627.49	-5,166,484,968.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-100,089,395.57	-456,537,939.04	-458,972,794.92	不适用	-4,722,886,055.42	-5,165,023,396.66
经营活动产生的现金流量净额	-73,604,764.23	5,395,293.97	-967,408.35	-1,464.24	78,414,576.17	78,414,576.17
	2024年末	2023年末		本期末比上年 同期末增 减(%)	2022年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	244,272,904.15	399,303,662.63	373,732,586.48	-38.83	-4,723,159,409.44	-4,623,538,192.95
总资产	923,007,216.93	701,534,598.77	578,215,365.35	31.57	3,680,336,926.70	3,412,292,968.57

注 1：2022 年调整前数据为公司 2023 年 4 月 27 日在指定媒体上披露的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2022 年年度报告》中所载数据。

注 2：2022 年调整后数据为公司 2024 年 5 月 29 日在指定媒体上披露的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2022 年年度报告（修订版）》中所载数据。

注 3：2024 年度，公司收购了清能碧桂园，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》第二章 同一控制下的企业合并 第九条之规定，公司需对 2024 年 4 月 30 日披露的 2023 年度数据进行重述。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年		本期比上年同期增减 (%)	2022年	
		调整后	调整前		调整后	调整前

基本每股收益（元 / 股）	-0.05	1.40	1.40	-103.57	-8.10	-8.84
稀释每股收益（元 / 股）	-0.05	1.40	1.40	-103.57	-8.10	-8.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.05	-0.22	-0.22	不适用	-8.10	-8.84
加权平均净资产收益率（%）	-28.96	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-28.70	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、根据中国证监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]，公司对以前年度相关数据进行了追溯调整，详见2024年4月30日披露的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：临2024-049号），以及2024年5月14日披露的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的补充公告》（公告编号：临2024-060号）。
- 2、2024年度，公司收购了清能碧桂园，根据《企业会计准则第20号—企业合并》第二章 同一控制下的企业合并 第九条之规定，公司需对2024年4月30日披露的2023年度数据进行重述。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	10,852,908.55	29,258,409.82	114,534,395.47	274,411,192.86
归属于上市公司股东的净利润	-743,871.38	-20,899,066.59	-6,866,163.41	-72,509,795.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,106,831.82	-13,699,443.74	-6,863,578.93	-78,419,541.08
经营活动产生的现金流量净额	9,176,534.56	-43,592,490.86	-55,972,731.69	16,783,923.76

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、 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	2024 年金额	附注 (如适用)	2023 年金额	2022 年金额
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			-3,565,403,560.53	871,639.22
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	2,969,495.47		17,950,518.20	7,984,948.78
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			-248,014.00	
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	10,320,376.83		19,096,908.84	
非货币性资产交换损益				
债务重组损益			7,250,596,249.78	
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	-7,541,552.82		-79,156,451.88	-9,437,858.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	111,608.49			
减：所得税影响额	557,690.88		307,737,816.42	766,267.77
少数股东权益影响额（税后）	6,231,738.45		14,263,829.40	114,033.41
合计	-929,501.36		3,320,834,004.59	-1,461,572.07

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

十一、 采用公允价值计量的项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
汉口银行股份有限公司	3,284,508.95	3,245,548.40	-38,960.55	0.00
合计	3,284,508.95	3,245,548.40	-38,960.55	0.00

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2024 年，作为公司完成破产重整后的首个完整经营年度，公司秉承“健全体系、提高效能、扩充规模、垂直整合”的战略方针，锚定“强化主营业务、优化资产结构、提升抗风险能力”的核心目标，坚持创新与协同发展理念，于影视传媒与智慧空间两大核心板块深耕细作，品牌影响力与市场竞争力稳步提升。

（一）强化主营业务：影视传媒与智慧空间双轮驱动，提升行业影响力

1、影视传媒板块

在影视剧业务方面，公司联合出品和承制了 11 部涵盖多种类型的影视作品，与超过 80 家知名机构合作，业务范围持续拓宽。《维和防暴队》《大宋有奇案》《再次人生》《刑侦现场》等多部作品凭借精彩剧情和出色制作赢得了观众喜爱和市场认可。储备项目《正当防卫》《少年田野》《龙凤又呈祥》等均已进入制作阶段，为公司构建了“上映+储备”的良性循环。同时公司还收获了诸多荣誉，电视剧《幸福到万家》《人生之路》荣获第十七届精神文明建设“五个一工程”优秀作品奖；《大宋有奇案》获评腾讯视频微短剧优秀作品；《正当防卫》荣登中央广播电视总台 2025 “大剧看总台”电视剧片单；《少年田野》入选广电总局“跟着微短剧来学法”计划首批推荐片单，并入选央视总台央视频发起的中国精品微短剧之夜“中国精品微短剧上新榜”。

在影院业务方面，公司成功收购南昌银兴与嘉里传媒，提升了影院业务的规模与市场覆盖范围，旗下影院数量增至 13 家，银幕总数达到 109 块，座位数增至 16,115 个。影院规模的扩充不仅增强了公司在影院市场的竞争力，还实现了“内容+渠道”的纵向一体化整合，提升了公司在影视产业链中的协同效应，有助于提高影视传媒板块的整体运营效率。

在演艺传媒业务方面，通过深化业务布局、创新演艺形式、拓展演艺空间等多方面举措，推动业务稳步发展，业务版图已覆盖全国 15 个重点城市，全年累计签约项目达 111 个。以内容制作为核心，推出涵盖音乐节、音乐会、舞台剧等多形式的优质演艺精品，成功打造了太空奇缘音乐嘉年华、贵州心回山湖音乐节等大型音乐盛事，以及《周杰伦作品国风音乐会》等高品质演出项目。以探索创新为驱动，推出《这有诗》《遇见东坡》等沉浸式互动演绎新作品，开创了传统文化与现代演艺融合的新范式。其中《遇见东坡》凭借独特的创意和新颖的表现形式荣登《央视新闻·正直播》栏目，为传统文化传承注入了新活力，树立了创新标杆。以“文化+演艺”为理念，打造文化演艺新空间——联创剧场，开辟自有剧目孵化与成熟项目落地武汉的新阵地。

2、智慧空间运营板块

在智慧空间服务业务方面，公司通过战略性收购清能碧桂园，正式进军物业管理服务领域，业务覆盖湖北、广东、海南、重庆等重要地区，管理项目总数达 38 个，总管理面积 473.55 万平方米。清能碧桂园以“科技赋能生活”为理念，打造了智慧安防、人员通行、云广播等六大智能化体系，全方位提升管理效能和服务质量。公司还积极履行社会责任，通过党建引领和社区服务提升，打造“红色物业”活动阵地，设立妇联组织，举办便民服务活动，切实提升业主生活幸福感。凭借卓越的管理和优质的服务，清能碧桂园在管项目获得武汉市物业服务企业综合实力 50 强、中指院“2024 年品质物管好小区”等多项荣誉。

智慧空间装饰业务方面，公司控股子公司吉兆建筑秉持市场化原则，依托控股股东资源优势，正式开启建筑装饰装修业务。年内成功拓展中建二局、中建三局、保利集团等多个优质项目，业务版图持续扩大，为未来业务发展积累了丰富经验。

智慧空间运营业务聚焦酒店板块，旗下两家酒店分别位于海南五指山和三亚，总建筑面积 37,794 m²，拥有客房 422 间，凭借优越的地理位置和多元的特色活动吸引大量游客。其中，五指山酒店荣获“2024 年度中国品质酒店”“海南省旅游饭店行业产品最佳创意奖”等多项荣誉。

（二）优化资产结构：资源整合与制度保障并举，巩固发展根基

2024 年，公司通过一系列战略举措优化资产结构，提升资产质量和运营效率，为长期稳定发展奠定坚实基础。

在资源整合方面，公司完成了对清能碧桂园与影院资产的战略收购，进军物业管理服务领

域并提升了影院业务的规模与市场覆盖范围。这些举措不仅拓展了公司的业务领域，还通过整合资源，实现了业务板块的协同发展，进一步优化了资产配置，提升了资产质量和运营效率。

在制度保障方面，公司通过精细化管理和制度优化进一步提升资产运营效能。全面梳理了全级次公司治理体系，明确权责边界，排查内控风险点，建立健全制度体系，更新完善 96 项关键制度。通过制度完善与流程优化，确保各项工作高效、规范运行，形成各司其职、各负其责、协调运转的公司治理机制，为资产的高效管理和运营提供了坚实的制度保障，进一步巩固了长期稳定发展的根基。

（三）提升抗风险能力：稳健财务与创新驱动并重，筑牢发展防线

2024 年，公司通过稳健的财务管理、创新驱动以及人才储备，有效提升了抗风险能力，确保在复杂多变的市场环境中保持稳健发展。

在财务管理方面，公司严格控制成本，优化债务结构，确保资金链的稳定。通过精细化的成本管理，公司在各项业务拓展中实现了资源的高效配置，降低了运营成本。同时，公司合理安排资金，优化债务结构，确保资金链稳定，为业务持续发展提供了坚实的财务保障。

在创新驱动方面，公司通过技术创新和管理创新，不断提升运营效率。积极引入前沿技术，升级业务流程，优化决策机制；借鉴先进管理理念，重塑组织架构，强化跨部门协作，提升板块协同效应。

在人才储备方面，公司致力于打造高素质、专业化的人才队伍。通过内部选拔、跨部门轮岗、专项培训等机制，助力员工成长，打造高素质人才队伍。同时，精准引进影视传媒、智慧空间等领域的高端人才，充实核心团队，为业务发展注入新活力，提升核心竞争力，筑牢人才根基。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）影视传媒行业

2024 年，影视传媒行业在政策支持、技术革新与市场需求升级的协同推动下，进入高质量发展新阶段。并且随着新技术与内容生产的深度融合，进一步加快了电影制作、剧集创作、演艺演出等领域的智能化转型与生态重构。

1、影视剧行业

2024 年影视剧市场呈现“量减质升”趋势。在国家广电总局推动“提质减量”的政策下，2024 年电视剧制作备案公示总数同比下降 18%，其中近代题材备案量季度均值仅 6.6 部（Wind 数据），全年新剧数量为 266 部，较去年减少 10.1%，剧集篇幅向 12-32 集集中，单部剧集平均集数下降 15%，但单集投资成本提升至 350 万元。显示行业规范化正在加速，精品化趋势得到进一步提升。

2、影院行业

2024 年全国票房 425.02 亿元，同比下降 22.6%；观影人次 10.09 亿，同比下降 22.27%。春节档（7 天票房超 60 亿元）、暑期档（108.65 亿元）和国庆档（约 30 亿元）仍是核心贡献期，但暑期档票房同比下降 43.8%（猫眼数据），主要因头部内容供给不足。以国庆档为例，单日票房峰值突破 4 亿元，但档期总票房仅恢复至 2019 年的 65% 左右，显示观众对优质内容的强依赖。

3、演艺传媒行业

2024 年全国营业性演出市场总体经济规模达 579.54 亿元，同比增长 15.37%。其中：剧场类演出（含小剧场）：场次 29.64 万场，票房 119.29 亿元，观众 5,424 万人次；大型演唱会/音乐节：5,000 人以上演出 0.27 万场，票房 296.36 亿元，观众 3,652 万人次；旅游演艺：场次 18.93 万场，票房 163.89 亿元，观众 8,542 万人次（Wind 数据）。并且多地也出台了相关政策予以支持。

（二）智慧空间行业

2024 年，智慧空间行业在宏观经济复苏与消费升级的双重驱动下，呈现出结构性分化与创新升级的特征。智慧空间行业在不同维度实现技术渗透与模式迭代，其中数字化转型、绿色可持续发展、消费需求分层化成为行业共性趋势。

1、智慧空间服务行业

根据中指研究院数据，2024 年物业服务行业进入存量整合与增值服务深化阶段。全国物业服务企业数量突破 24 万家，但市场集中度加速提升，百强企业市场份额占比超过 35%。行业呈现“两极化”特征：头部企业通过并购整合扩大管理规模，而中小型企业则聚焦区域化、专业化细分市场。其中智慧物业平台覆盖率突破 60%，建模技术、物联网设备与智能客服系统深度融入日常运

营，社区增值服务收入占比从 2020 年的 8%提升至 2024 年的 22%。

2、智慧空间装饰行业

中研普华数据显示，2024 年行业产值达 5.2 万亿元，同比增长 5.4%，其中存量房改造占比首次超过 50%。其中高端定制化需求（客单价 50 万元以上）增速达 18%，而经济型套餐（客单价 10 万元以下）市场萎缩 5%。绿色材料采购占比提升至 35%，符合新国标 GB/T 18883-2022 项目占比超 70%（Wind 数据）。

3、智慧空间运营行业

2024 年酒店行业呈现“总量修复、结构分化”特征，根据 STR 数据显示，全国星级酒店 Q2 平均 RevPAR 恢复至 2019 年同期的 97%，三亚、成都等旅游热点城市酒店入住率达 75%以上，反超一线商务城市（北上广深约 65%）。亲子主题房、康养套房等特色产品渗透率提升至 18%，已售客房平均房价溢价达 20%~30%。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）影视剧业务

2024 年，公司持续深耕影视剧业务领域，成果显著，行业竞争力和品牌价值稳步提升。公司联合出品和承制了 11 部影视作品，涵盖院线电影、电视剧、网络剧、互动剧等多种类型，业务范围持续拓展，积累了丰富的新业态操盘经验。年度合作单位超 80 家，包括长影时代传媒、最高人民检察院影视中心、云南金彩、芒果 TV、坏猴子影业、长江电影集团等知名机构。

公司参与的多部影视作品获得良好市场反响。《维和防暴队》凭借精彩的剧情、出色的制作，赢得了观众的喜爱和市场的认可。《大宋有奇案》《再次人生》《刑侦现场》《我的差评女友》等剧集正在热播，凭借优质的内容和独特的题材，吸引了大量观众，进一步提升了公司的品牌影响力和市场竞争力。此外，《正当防卫》《少年田野》《龙凤又呈祥》《隐秘的盛宴》等作品正处于制作阶段，将进一步丰富公司的内容矩阵，展现公司在不同类型影视作品创作上的专业水准。

与此同时，公司还收获了诸多荣誉。电视剧《幸福到万家》《人生之路》荣获第十七届精神文明建设“五个一工程”优秀作品奖；《大宋有奇案》获评腾讯视频微短剧优秀作品；《正当防卫》荣登中央广播电视总台 2025 “大剧看总台”电视剧片单；《少年田野》入选广电总局“跟着微短剧来学法”计划首批推荐片单，并入选央视总台央视频发起的中国精品微短剧之夜“中国精品微短剧上新榜”。这些荣誉体现了公司在内容制作上的实力，也标志着公司在影视剧业务领域的创作能力得到了权威机构和专业平台的认可。

（二）影院业务

2024 年，公司成功收购南昌银兴与嘉里传媒，提升了影院业务的规模与市场覆盖范围。目前，公司旗下影院数量增至 13 家，银幕总数达到 109 块，座位数增至 16,115 个。影院规模的扩充不仅增强了公司在影院市场的竞争力，还实现了“内容+渠道”的纵向一体化整合，提升了公司在影视产业链中的协同效应，有助于提升影视传媒板块的整体运营效率。

面对影院行业整体下滑的不利局面，公司影院业务积极采取措施应对挑战：一是，依托大数据和系统管理工具，优化排片策略和营销活动，提升经营效率，提高影院运营效益。二是，从影院环境、服务水平、放映质量等多方面入手，全面提升影院服务品质，为观众打造优质观影体验，推动影院管理收益与盈利能力的提升。三是，围绕电影主题，打造多元化场景与更优质的文化空间，通过增设主题展览、设计打卡地标、举办主题营销活动等，增加观众的情绪价值并促进销售转化，营造以电影为核心的文化氛围。四是，构建非票商品体系，重点发展衍生品业务。紧跟市场需求，推出受年轻人喜爱的动漫潮玩和国潮文创类产品，进一步拓展盈利空间。五是，积极联动周边企事业单位和公益组织，开展影片营销活动与公益观影活动。突出影城市场活力与品牌力优势，彰显企业的社会责任。

此外，影院业务将继续推进融合发展，通过资源整合和业务协同，进一步扩大经营规模，致力于打造影视传媒全产业链生态圈。公司还将积极探索影院业务与其他业务板块的协同发展模式，例如与影视制作、演艺传媒等业务的深度融合，实现资源共享、优势互补。

（三）演艺传媒业务

2024 年，演艺传媒业务全面推进，通过深化业务布局、创新演艺形式、拓展演艺空间等多方面举措，实现了业务稳步发展，业务版图已覆盖全国 15 个重点城市，全年累计签约项目达 111 个。

演艺传媒业务以内容制作为核心，通过多元演出空间，持续推出大量优质演艺精品，涵盖音乐节、音乐会、舞台剧等多种形式。公司成功打造了太空奇缘音乐嘉年华、贵州心回山湖音乐节、苏州后浪芒禾音乐节、2024 欢乐谷音乐节等大型音乐盛事，以及《周杰伦作品国风音乐会》《时光代理人-法则游戏》等高品质演出项目。凭借强大的策划执行能力和资源整合优势，为观众带来了极具震撼力和感染力的现场演出体验，赢得了市场的高度认可和广泛赞誉，进一步巩固了公司在演艺活动领域的市场地位。

同时，公司积极探索创新演艺形式，重点推出《这有诗》《遇见东坡》《青山上遇东坡》等沉浸式互动演绎新作品，开创了传统文化与现代演艺融合的新范式。公司以品牌思维赋能文化 IP，深入挖掘荆楚文化资源，推动传统文化的创造性转化和创新性利用。其中，“沉浸式古风声光剧”《遇见东坡》荣登《央视新闻·正直播》栏目，凭借独特的创意和新颖的表现形式，吸引了大量观众，为传统文化传承注入新活力，也为公司演艺业务创新发展树立了标杆。

在演艺空间运营方面，公司以“文化+演艺”为核心，探索演艺空间运营新模式，打造一站式文化消费体验场所。2024 年，公司成功打造了联创剧场——首个自主孵化运营的文化演艺新空间，为本土戏剧行业提供孵化平台，成功打造了《消失猫与妻书》《神个菜菜山》《房间里的大象》等多个优秀剧目，为演艺传媒业务的长期稳定发展提供了有力支撑。

演艺传媒业务将继续加大投入，不断提升内容创作能力、项目执行能力和资源整合能力，进一步拓展业务领域和市场空间，打造更具影响力和竞争力的演艺传媒品牌。

（四）智慧空间服务业务

2024 年，公司战略性收购清能碧桂园，正式进军物业管理服务领域，开启了智慧空间服务业务的新篇章。目前，智慧空间服务业务已覆盖湖北、广东、海南、重庆等重要地区，管理项目总数达 38 个，总管理面积 473.55 万平方米。其中，住宅类项目 29 个，管理面积 364.64 万平方米；公建类项目 6 个，管理面积 92.64 万平方米；其他项目 3 个，管理面积 16.27 万平方米。清能碧桂园秉持“科技赋能生活”的理念，通过数字化与智能物联技术全方位赋能运营，显著提升服务质量与管理效能。

在数字化运营方面，清能碧桂园构建了智慧安防、人员通行、云广播、物业管理、内控管理、公共 Wi-Fi 等六大智能化体系，全方位提升了管理效能和服务质量。智慧安防系统有效增强了小区的安全性；人员通行管理的自动化让居民进出小区更加便捷；云广播系统优化了信息传递效率；物业管理与内控管理的数字化升级降低了运营成本，提高了管理精准度；公共 Wi-Fi 的覆盖进一步提升了居民的生活体验。这些智能化举措不仅优化了小区的管理流程，还为居民提供了更加安全、便捷、高效的生活环境。

在社会责任履行方面，清能碧桂园秉持初心，积极践行红色物企担当，重点聚焦党建引领和社区服务提升，全方位优化服务品质。在党建引领方面，成立联合党组织，精心打造“红色物业”活动阵地，为社区、物业和业主搭建起高效的沟通桥梁，切实提升了业主的生活幸福感。在社区服务方面，设立妇联组织助力社区和谐发展，举办便民服务活动为困难群体送去关怀与温暖，并开设老年人服务中心，丰富老年人的精神文化生活。

凭借卓越的管理和优质的服务，清能碧桂园在管项目荣登武汉市物业服务企业综合实力 50 强，入选武汉长江新区、宜昌市夷陵区物业服务红榜，并获得中指院“2024 年品质物管好小区”、珠海市“市级文明小区”、东城试验区锦湖社区“垃圾分类先进单位”等 312 项荣誉。

（五）智慧空间装饰业务

2024 年，公司控股子公司吉兆建筑秉持市场化原则，充分依托控股股东的资源优势，正式开启建筑装饰装修业务。年内，吉兆建筑凭借专业实力与优质服务，成功拓展了中建二局、中建三局、保利集团、武汉市政等多个优质项目，业务版图持续扩大。此外，公司已为后续项目的顺利开展做好了充分准备，部分项目已完成合同签署，其余项目也已进入前期沟通阶段，为业务的持续增长奠定了坚实基础。

（六）智慧空间运营业务

2024 年，公司智慧空间运营业务主要聚焦于酒店板块，旗下运营的两家酒店分别位于风景秀丽的海南五指山和三亚，凭借优越的地理位置和多元的特色活动，吸引了大量游客。两家酒店总建筑面积 37,794 m²，拥有客房 422 间。其中，五指山酒店荣获“2024 年度中国品质酒店”“海南省旅游饭店行业产品最佳创意奖”等多项荣誉，入选“2025-2026 年度党政机关会议定点场所”；其特色美食“食叶草酸汤鱼”获央视专题推介，并在野菜烹饪大赛中获“最佳创新奖一等奖”。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司已建立起以“内容精品化、运营智能化、资源生态化、人才专业化、管理精细化”的多维度、立体化核心竞争力体系。

（一）内容精品化

公司长期深耕影视剧创作与发行，作品涵盖院线电影、电视剧、纪录片、网络剧、互动剧等多种类型，并与主流播放平台建立了长期稳定的合作关系。在内容制作方面，公司凭借专业能力，多次入选国家级重点推荐片单，并获行业权威奖项认可，尤其在主旋律题材和现实主义创作领域表现突出。秉持“社会价值与商业价值并重”的理念，公司通过深度契合政策导向与观众需求，确保内容创作既具有深刻的社会意义，又具备广泛的市场吸引力。公司产品在头部视频平台播放量稳居前列，多部剧集实现“台网双优”。其中，现实主义题材作品在央视及省级卫视黄金档播出期间，收视率持续领先。通过持续输出优质内容，公司品牌美誉度得到不断提升，进一步巩固了行业的市场地位。

（二）运营智能化

公司通过战略布局与资源整合，构建了覆盖多场景的智慧空间运营体系，业务范围已覆盖全国多个核心经济圈，涵盖住宅、商业综合体、文化场馆等多种业态项目，并逐步形成“区域深耕+全国辐射”的运营网络。在“轻资产+强运营”模式下，依托新技术赋能，建立了“策划—设计—运营—衍生”全周期服务体系，在提供标准化解决方案的同时，不断完善差异化服务能力。

（三）资源生态化

作为国有控股企业，公司充分发挥政策协同、资本联动与生态聚合能力，构建起覆盖内容生产、场景运营、资金支持的资源网络。在政策资源方面，公司深度对接国家发展战略，积极承接产业扶持政策，形成政策红利与业务拓展的双向赋能。在产业链协同上，与头部平台及上下游企业建立战略合作，打通“内容孵化—制作—发行—衍生开发”全流程，实现资源互补与价值倍增。

（四）人才专业化

公司始终将人才视为发展的核心动力，通过系统化的人才引进、培养与激励机制，打造了一支兼具专业能力与行业前瞻性的复合型团队。在人才引进方面，公司聚焦核心业务领域，引入行业专家，覆盖内容创作、资本运作等全链条关键岗位，确保团队的专业深度与行业敏锐度。同时，公司注重年轻人才培养，通过专项计划选拔潜力员工，构建了多层次、多梯队的人才队伍，形成了涵盖资深专家、中坚力量和新生代人才的完整人才体系。

（五）管理精细化

公司坚持党建引领与经营管理深度融合，将党的政治优势转化为发展动能。通过系统学习国家政策与行业趋势，精准把握产业融合发展方向，推动主责主业高质量发展。在治理结构上，构建“战略决策—业务执行—项目落地”三级管控体系，优化审批流程与权责分工，确保管理效能与业务扩张的动态平衡。在内控体系方面，全面升级风险管控机制，建立覆盖业务流程、财务合规、数据安全的全方位风控网络，显著提升风险防范能力。

五、报告期内主要经营情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司总资产为 92,300.72 万元，同比增加 31.57%；归属于上市公司股东的净资产为 24,427.29 万元，同比减少 38.83%。2024 年度，公司累计实现营业收入为 42,905.69 万元，同比减少 18.28%；实现归属于上市公司股东的净利润为-10,101.89 万元，同比减少 103.53%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-10,008.94 万元。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量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	429,056,906.70	525,034,479.42	-18.28
营业成本	388,286,257.25	429,657,693.11	-9.63
销售费用	6,023,203.98	9,393,113.52	-35.88
管理费用	71,039,960.02	104,582,465.87	-32.07
财务费用	4,596,964.65	546,651,632.03	-99.16
研发费用	0.00	0.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-73,604,764.23	5,395,293.97	-1,464.24
投资活动产生的现金流量净额	116,339,603.65	47,973,125.03	142.51
筹资活动产生的现金流量净额	-17,873,242.69	-6,498,587.81	不适用
税金及附加	1,069,888.36	1,791,509.97	-40.28
其他收益	3,109,334.81	7,269,264,385.28	-99.96
投资收益	49,200.00	-2,426,437,290.50	不适用
信用减值损失	-2,413,111.40	-1,232,684,493.80	不适用
资产减值损失	-62,688,156.13	-95,869,284.72	不适用
资产处置收益	0.00	2,017,263.32	-100.00
营业外收入	124,510.94	7,075,924.24	-98.24
营业外支出	7,666,063.76	86,350,902.50	-91.12
所得税费用	1,619,173.35	15,118,818.28	-89.29

营业收入变动原因说明：主要系本期无体育业务，故相应业务收入减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期无体育业务收入，其相应营业成本同步减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系上期合并范围变动所致。

管理费用变动原因说明：主要系上期合并范围变动所致。

财务费用变动原因说明：主要系上期合并范围变动所致。

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期无体育业务收入，其相应经营活动产生的现金流量净额同步减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到管理人转入的重整投资人款项所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期新增银行借款所致。

税金及附加变动原因说明：主要系本期印花税减少所致。

其他收益变动原因说明：主要系上期公司完成重整取得重整收益所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期公司无权益法核算的长期股权投资收益和处置长期股权投资收益所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系公司上期因子公司被处置出表，计提大额坏账所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系较上期资产减值减少所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期无资产处置事项发生。

营业外收入变动原因说明：主要系本期营业外收入事项较上期减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期营业外支出事项较上期减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要系递延所得税费用调整所致。

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

根据公司经营发展战略，自 2023 年 12 月起，公司正式拓展智慧空间业务板块，业务涵盖智慧空间服务、智慧空间装饰和智慧空间运营，其中智慧空间服务和智慧空间装饰为 2024 年新增业务。

2、收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
影视传媒业务	158,266,241.40	165,381,091.05	-4.50	-47.86	-37.94	减少 16.70 个百分点
智慧空间业务	268,407,155.32	222,008,144.88	17.29	114.45	154.21	减少 13.10 个百分点
体育板块				-100.00	-100.00	不适用
其他	2,383,509.98	897,021.32	62.37	389.57	143.76	增加 37.95 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
影视剧业务	22,467,171.99	25,614,904.90	-14.01	-91.70	-89.23	减少 26.13 个百分点
影院业务	28,883,327.42	34,839,501.54	-20.62	147.70	235.65	减少 31.60 个百分点
演艺传媒业务	106,915,741.99	104,926,684.61	1.86	405.67	476.34	减少 12.03 个百分点
智慧空间服务业务	134,792,040.78	101,709,027.58	24.54	7.69	16.75	减少 5.85 个百分点
智慧空间装饰业务	107,267,126.14	103,828,883.62	3.21	100.00	100.00	不适用
智慧空间运营业务	26,347,988.40	16,470,233.68	37.49	100.00	100.00	不适用
体育板块	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100.00	不适用
其他	2,383,509.98	897,021.32	62.37	389.57	143.76	增加 37.95 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
中国大陆地区	429,056,906.70	388,286,257.25	9.50	-0.98	9.30	减少 8.67 个百分点
中国大陆以外地区	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100.00	不适用
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
直销	429,056,906.70	388,286,257.25	9.50	-18.28	-9.63	减少 8.67 个百分点

(2). 产销量情况分析表

☐适用 ☒不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

☐适用 ☒不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
影视剧业务	影视剧成本	2,561.49	6.60	23,791.96	69.46	-89.23
影院业务	放映成本	1,310.91	3.38	490.70	1.43	167.15
	卖品成本	82.59	0.21	20.53	0.06	302.29
	租赁成本	450.94	1.16	183.70	0.54	145.48
	运营成本	1,639.50	4.22	205.19	0.60	699.02

	其他成本	18.49	0.05	137.85	0.40	-86.59	
演艺传媒业务	公关活动成本	6,348.69	16.35	0.00	0.00	100.00	主要系本期新增业务所致
	展陈展览成本	3,668.41	9.45	0.00	0.00	100.00	
	剧场演艺成本	475.57	1.22	0.00	0.00	100.00	
	广告业务成本	0.00	0.00	1,748.90	5.11	-100.00	主要系本期无此业务所致
	其他成本	0.00	0.00	71.67	0.21	-100.00	
智慧空间服务业务	基础物业服务成本	7,900.94	20.35	6,621.00	19.33	19.33	
	协销服务成本	1,256.37	3.24	1,267.15	3.70	-0.85	
	社区增值成本	717.26	1.85	752.71	2.20	-4.71	
	其他成本	206.41	0.53	71.17	0.21	190.02	
智慧空间装饰业务	建筑服务成本	10,472.80	26.97	0.00	0.00	100.00	主要系本期新增业务所致
智慧空间运营业务	客房成本	1,076.94	2.77	25.44	0.07	4133.25	主要系该业务数据为全年经营数据所致
	餐饮成本	570.08	1.47	11.36	0.03	4918.31	
	其他成本	71.24	0.18	0.00	0.00	100.00	
体育板块	采购成本	0.00	0.00	7,450.37	21.75	-100.00	主要系本期无此业务所致
	其他成本	0.00	0.00	116.07	0.34	-100.00	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

1、经公司 2024 年第二次临时股东大会审议批准，公司收购了嘉里传媒 60%的股权，并将其纳入合并报表范围。

2、经公司 2024 年第三次临时股东大会审议批准，公司收购了清能碧桂园 51%的股权，并将其纳入合并报表范围。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√适用 □不适用

详见本节“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”。

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 11,347.74 万元，占年度销售总额 26.45%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 3,671.86 万元，占年度销售总额 8.56%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 5,882.25 万元，占年度采购总额 15.15%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

3、费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	变动原因
销售费用	6,023,203.98	9,393,113.52	-35.88	主要系上期合并范围变动所致
管理费用	71,581,441.04	104,582,465.87	-31.56	主要系上期合并范围变动所致
财务费用	4,596,964.65	546,651,632.03	-99.16	主要系上期合并范围变动所致
研发费用	0.00	0.00	0.00	不适用

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

□适用 √不适用

(2). 研发人员情况表

□适用 √不适用

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	变动原因
收到的税费返还	155,842.07	0.00	不适用	主要系本期收到税收返还所致
收到其他与经营活动有关的现金	18,993,731.75	31,853,551.01	-40.37	主要系本期其他往来减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	267,282,307.93	169,200,326.84	57.97	主要系上期合并范围变动所致
支付其他与经营活动有关的现金	40,983,335.33	27,939,205.59	46.69	主要系本期付现的管理费用及销售费用增加所致
收回投资收到的现金	158,700.00	3,200,000.00	-95.04	主要系子公司控股层级变化所致
收到其他与投资活动有关的现金	185,430,000.00	110,000,000.00	68.57	主要系本期收到破产重整人投入款项所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,104,448.07	1,758,741.39	645.10	主要系本期影院板块投入
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	56,243,048.28	80,000.00	70203.81	主要系本期支付收购款所致
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	63,546,583.58	-100.00	本期未发生相关事项
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	0.00	不适用	主要系本期子公司收到投资款所致
取得借款收到的现金	22,100,000.00	0.00	不适用	主要系本期新增银行借款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	7,350,000.00	330,000.00	2127.27	主要系本期收到影院板块其他股东借款所致

偿还债务支付的现金	13,937,700.61	102,995.22	13432.38	主要系本期偿还债务增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,107,497.27	0.00	不适用	主要系本期偿还利息增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	33,778,044.81	6,725,592.59	402.23	主要系本期支付的租赁负债款项所致

(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（%）	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上期期末变 动比例（%）	情况说明
应收票据	1,995,000.00	0.22	0.00	0.00	不适用	主要系本期新增未到期票据所致
应收账款	126,575,025.42	13.71	88,421,477.16	12.60	43.15	主要系新增业务导致的应收账款增加所致
其他应收款	30,519,460.62	3.30	263,086,538.31	37.50	-88.40	主要系本期破产管理人账户款项所致
存货	55,770,764.67	6.04	18,203,097.07	2.59	206.38	主要系未完成的影视剧项目所致
合同资产	86,933,332.37	9.41	0.00	0.00	不适用	主要系已完工未结算的工程款所致
其他流动资产	5,062,646.47	0.55	1,622,538.53	0.23	212.02	主要系新增代抵扣进项税所致
固定资产	31,538,408.26	3.41	1,443,803.16	0.21	2,084.40	主要系本期收购影院所致
使用权资产	167,575,246.07	18.14	18,372,793.55	2.62	812.08	主要系本期收购影院、新设酒店所致
无形资产	1,434,991.50	0.16	796,915.82	0.11	80.07	主要系本期收购影院所致
商誉	6,400,827.60	0.69	17,487,968.03	2.49	-63.40	主要系本期影院行业下滑所致
长期待摊费用	71,354,239.87	7.72	716,781.57	0.10	9,854.81	主要系本期收购影院所致
递延所得税资产	28,717,353.93	3.11	6,195,479.29	0.88	363.52	主要系本期租赁负债增加，对应的递延所得税资产增加所致
短期借款	21,469,155.56	2.32	0.00	0.00	不适用	主要系本期新增银行借款所致
应付账款	188,518,887.72	20.41	48,287,045.36	6.88	290.41	主要系本期经营新增应付账款
应付职工薪酬	20,600,615.15	2.23	15,228,653.64	2.17	35.28	主要系本期收购清碧物业所致
应交税费	20,355,468.60	2.20	12,878,164.00	1.84	58.06	主要系本期经营新增应交增值费
应付股利	28,196,479.62	3.05	9,758,979.62	1.39	188.93	主要系本期收购清碧物业所致

一年内到期的非流动负债	18,060,986.77	1.96	2,515,397.07	0.36	618.02	主要系重分类的 1 年内到期的长期借款和 1 年内到期的租赁负债
其他流动负债	2,515,116.95	0.27	12,803,914.02	1.83	-80.36	主要系本期新增待转销项税
长期借款	1,000,000.00	0.11	0.00	0.00	不适用	主要系本期新增银行借款所致
租赁负债	179,298,629.73	19.41	16,913,985.30	2.41	960.06	主要系本期收购影院、新设酒店所致
预计负债	7,600,000.00	0.82	0.00	0.00	不适用	主要系本期根据行政处罚事先告知书计提罚款所致
递延所得税负债	23,703,450.29	2.57	5,130,195.63	0.73	362.04	主要系本期使用权资产增加，对应递延所得税负债增加所致
归属于母公司股东权益合计	245,641,523.14	26.59	399,303,662.63	56.92	-38.48	主要系本期收购清碧物业所致

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、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受限资产。

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

1、 影视传媒行业

A、影视剧行业：据灯塔专业版《2024 年剧集市场报告》，2024 年新剧数量为 266 部，较去年减少 10.1%。尽管数量有所下降，但剧集质量显著提升，大盘正片总播放量达 1,035.18 亿，总集数 7,650 集，同比减少 11.3%。平均每部集数 28.8 集较 2023 年减少 0.3 集。除 TOP10 以外剧集累计播放量占比同比提升 1.89%，显示出市场对多样化内容的需求。在台播市场方面，头部剧集表现尤为突出，收视率 1.5% 以上的剧集较 2023 年上涨 14.6%，其中 13 部剧在央视收视率超 2%。影视剧行业提质减量成效显著，同时，居民消费者对优质影视内容需求的不断增长，也为影视剧行业的发展提供了广阔的市场空间。

B、电影及影院行业：2024 年，中国电影市场整体表现欠佳，票房和观影人次均出现显著下滑。尤其是下半年，内容供给不足及头部影片数量减少导致票房不及预期。根据拓普数据，2024 年全国电影总票房（含服务费）为 425.02 亿元，同比减少 22.62%，低于年初市场预期。全国累计观影人次为 10.09 亿人次，同比减少 22.27%；全年平均票价为 42.09 元/张，同比微降 0.46%。

影院经营方面，2024 年全国在运营影院 13,335 家、银幕 80,915 块，同比净增 535 家影院、3,591 块银幕。然而，约 81% 的影院票房收入低于 500 万元，29% 的影院票房收入低于 100 万元，大多数影院处于盈亏平衡线以下。尽管如此，从现金流的角度来看，剔除折旧和摊销费用后，大部分影院的经营性现金流仍能保持正向流入，显示出一定的经营韧性和市场适应能力。

C、演艺传媒行业：根据中国演出行业协会《2023 年中国演出市场年度报告》，2023 年中国演艺和剧场行业市场规模约为 400 亿元人民币，观众人数约为 1.2 亿人次。根据艾瑞咨询《2024 年中国演艺行业市场前景预测报告》、前瞻产业研究院《2024 年中国文化产业趋势展望》，2024 年市场规模预计增长至 500 亿元人民币，观众人数增至 1.5 亿人次，二、三线城市市场增长显著。随着科技赋能、政策支持和跨界融合等关键驱动力的进一步发展，演艺传媒行业正迈向高质量发展。特别是年轻消费群体对互动性、体验感的追求，推动了演艺消费向个性化、数字化方向发展。小剧场和演艺新空间的兴起，也为行业注入了新的活力。

2、智慧空间行业

A、智慧空间服务行业：根据中指物业研究《2024 中国物业管理行业总结&2025 展望》，2024 年上半年，物业上市企业管理面积均值约为 1.41 亿平方米，同比增长 9.3%，但增速较上年同期下降 3.05 个百分点；合约面积均值约为 1.87 亿平方米，同比增长 2.19%，增速较上年同期下降约 3.63 个百分点。合约面积均值增速较管理面积均值增速低 7.11 个百分点。尽管规模增速有所放缓，但在高质量发展导向下，通过提供精细化服务，2024 年物业服务满意度相比上年有了小幅提升，达到 73.1 分。

B、智慧空间装饰行业：根据中国建筑装饰协会《2023 年中国建筑装饰行业发展报告》和艾瑞咨询《2024 年中国建筑装饰行业市场前景预测报告》，2023 年工程装饰行业市场规模约为 5.2 万亿元人民币，同比增长 6%。2024 年市场规模预计将达到 5.6 万亿元人民币，同比增长 7.7%。其中，公共建筑装饰市场规模从 2023 年的 1.5 万亿元人民币增长至 2024 年的 1.6 万亿元人民币，占比从 29%提升至 30%。随着城市化进程的加快和人民生活水平的提高，个性化、高品质需求不断释放，也将为行业带来新机遇。

C、智慧空间运营行业：根据中国旅游饭店业协会《2023 年中国酒店业发展报告》和艾瑞咨询《2024 年中国酒店行业市场前景预测报告》，2023 年中国酒店行业市场规模约为 6,000 亿元人民币，2024 年市场规模预计将达到 7,000 亿元人民币。随着酒店非客房收入（如餐饮、会议、娱乐）和跨界合作的拓展，行业的盈利能力有望进一步增强。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司收购了嘉里传媒 60%的股权和清能碧桂园 51%的股权。（公告编号：临 2024-087 号、098 号、105 号）

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	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
嘉里传媒	影院业务	否	收购	6,900.00	60%	是		自有	新城集团	无	已纳入合并报表范围		-528.05	否	2024 年 8 月 13 日	www.sse.com.cn
清能碧桂园	智慧空间服务业务	否	收购	4,601.35	51%	是		自有	无	无			69.81	否	2024 年 9 月 25 日	www.sse.com.cn
合计	/	/	/	11,501.35	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	3,284,508.95		-38,960.55					3,245,548.40
合计	3,284,508.95		-38,960.55					3,245,548.40

注：该股票为公司所持有的汉口银行股份有限公司股权。

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

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	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
联影创艺	影视剧业务 演艺传媒业务	3,000.00	13,596.30	1,960.42	12,220.15	-1,401.92	-1,039.58
嘉里传媒	影院业务	14,500.00	17,102.56	2,625.72	1,446.81	-880.46	-880.08
清能碧桂园	智慧空间 服务业务	1,000.00	13,718.08	4,985.42	13,536.94	1,709.85	1,471.48
吉兆建筑	智慧空间 装饰业务	1,500.00	20,146.47	1,415.05	10,816.62	-112.84	-84.53

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、影视传媒行业

影视传媒行业正在走向精品化、规范化、数字化的新阶段。随着行业政策的落地、平台运营策略的调整以及科技的发展，影视内容的投资风险将进一步降低。平台及内容制作方共同寻求内容价值最大化的同时，也将进一步放大精品内容的价值，伴随着商业模式的不断创新，产业链的内外联动也将逐步实现。

人工智能技术高速发展，可赋能于策划、制作、宣发等多个生产环节，推动传媒产业的效率提升。通过技术手段推动影视传媒工业化发展，既能为项目节省成本，也从根本上带动行业实现内容升级。

MR/VR/AR 等技术正处于快速发展阶段，随着技术的成熟和应用场景（如家庭、影院、剧场、演艺演出等）的拓展，预计将会实现更广泛的商业化和消费级应用。相关技术的发展需要丰富的内容生态支持，尤其是视频内容，沉浸式体验的设备为视频内容打开了新的应用场景，为内容供应商提供了机遇。互动剧、短剧等内容形式在新的交互设备上应用，可以获得更好的沉浸式体验。

2、智慧空间行业

国家层面已将人工智能、物联网、大数据等技术列为重点发展方向，明确提出推动 AI 与实体经济融合，培育智能空间新业态。随着“人工智能+”的持续推进，势将打破传统行业的空间和形式限制，构建多元、立体的新格局。

在这轮科技革命和产业变革的新机遇下，科技赋能加速推动智慧空间行业向数字化、绿色化转型升级，从而实现更高质量、更有效率、更可持续的发展。

随着消费者对居住环境和品质的要求不断提高，智慧空间行业的个性化和定制化需求已经成为行业发展的重要趋势之一。企业需要紧跟市场变化，加强技术创新和服务质量提升，以满足消费者的多样化需求，并在激烈的市场竞争中获得优势。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司紧密结合影视传媒与智慧空间行业的发展趋势，以及自身产业链布局的实际情况，继续推进“健全体系、提高效能、扩充规模、垂直整合”的中期战略规划，稳步推动品牌效应与盈利能力的突破，持续增强公司的可持续经营发展能力。具体如下：

“健全体系”是指公司将进一步完善法人治理结构和运行机制，强化风险防控职能，杜绝违规事项的发生。

“提高效能”是指公司将全面优化业务决策体系，精简业务流程，降低沟通成本与时间成本，提升运营管理效率，以此提升整体工作效能。

“扩充规模”是指公司将逐步扩大现有业务的规模，提高产品的覆盖面及地域，逐步提升公司的品牌效应。

“垂直整合”是指未来公司拟将在时机成熟的时候，通过收购、投资等方式丰富产业链的布局，打造新的利润增长点。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、以优质文化作品成势特色行业品牌

一方面，坚持影视创作内容提质。聚焦社会热点与民生关切领域，加强合作交流，拓展选材渠道，加快如《少年田野》等弘扬主旋律剧目创作，打造兼具思想影响力、文艺感染力和市场传播力的口碑佳作；另一方面，力推演艺演出形式出新。加大《这有诗》《遇见东坡》《青山上 遇东坡》等沉浸式表演的推广，将荆楚文化优势转化为自身文化创作生产的资源优势，同时持续挖掘城市文旅 IP，借助新技术推广沉浸式文艺展览，打造文化消费新体验。

2、以文娱空间融合赋能影剧演艺场景

针对电影行业的档期对影院经营的影响，公司将重点发力影剧院空间打造，既要通过优化采购渠道、提高排片产出、打造“谷子经济”等渠道增加旗下影院的非票收入，也要将剧场空间与影院经营有机结合，在影院展业中融合自营“联创剧社”沉浸式演绎，结合地方文旅 IP 的挖掘，打造富有地域特色的影剧大厅，充分利用电影放映闲时阶段开展剧场演艺，孵化影剧结合的沉浸式演绎空间，逐步摆脱完全依赖电影票房收入的单一形式。

3、以业务求精创优提升智慧运营能效

通过深挖城市治理、政府公建、数据中心等优质客户，有效提高智慧城市服务质量。一方面，通过探索新设备、新技术的应用，降低物业服务成本，将业务边界从社区、街道延展到城市全域治理，提高空间服务板块收入；另一方面，在空间运营方面，要主动把握城市更新中存量房改造、旧房翻新等业务增长点，研究绿色环保技术的应用，结合装配式、模块化的新工艺，积极探索智能家居集成化服务。此外，要转变思维做优空间运营收入，既要通过会员体系的建设提高客户忠诚度，也要通过优化房态管理和定价策略促进品牌升级，提高客户转化率。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、影视传媒行业的风险

(1) 政策及监管环境的风险

影视传媒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。近年来，随着文化市场监管趋严，违反相关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。在此情况下，公司的竞争优势和行业地位可能面临新的挑战。

(2) 销售的市场风险

影视传媒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，只能基于企业已有经验，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的口碑，是否能取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。

(3) 市场竞争加剧的风险

影视传媒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，但很长一段时期内，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。

(4) 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，盗版影视传媒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权的风险。

(5) 产品的季节性风险

由于影视传媒产品的分布在年度、季节等时间维度上并非平均覆盖，加之各个项目在质量、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。

(6) 成本与收益失衡的风险

在影视传媒行业中，头部艺人薪酬、知名 IP 授权费用持续攀升，进一步压缩利润空间。明星效应驱动的演出项目虽能短期内拉升效益，但过度依赖高价艺人可能导致成本超支风险，尤其在预期未达标的场景下易引发亏损。

2、智慧空间服务行业风险

(1) 经济周期波动的风险

智慧空间服务行业收入稳定性与宏观经济环境深度绑定，加之行业与房地产市场景气度高度关联。房地产企业融资监管政策趋紧导致开发商资金链承压，工程款结算周期延长，智慧空间装饰企业应收账款周转率下降，现金流压力加剧。

(2) 运营成本攀升的风险

智慧空间行业运营成本刚性特征显著，能源价格波动、劳动力成本上涨直接推高日常维护费用。此外，全球 ESG（环境、社会、治理）标准升级倒逼行业加速绿色转型，节能减排改造（如光伏设备安装、智慧能耗管理系统）需要持续资本投入，短期内可能加重现金流压力，而环保认证获取周期较长，投资回报存在滞后性。

（3）市场需求不确定性的风险

随着消费者个性化的需求升级，对行业的传统模式形成挑战，并且智慧空间行业需求与行业增速高度相关，因此受多重变量制约，市场需求存在不确定性的风险。

（4）行业竞争加剧的风险

智慧空间运营行业竞争格局持续分化，国际品牌通过轻资产模式加速下沉，本土连锁品牌依托性价比优势抢占中端市场，同质化竞争导致价格战频发，部分企业甚至陷入“以价换量”的恶性循环，因此会对公司营业收入及盈利水平产生影响。

（5）采购成本与账款风险

智慧空间行业采购成本端受大宗商品价格波动影响显著。钢材、铝材、涂料等原材料价格周期性上涨直接推高采购成本。此外，账款回收周期长的行业现象尤为突出，将导致企业坏账准备计提增加，进一步侵蚀净利润。

3、其他风险

（1）公司于 2024 年 2 月 26 日在指定媒体上披露了《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于收到〈行政处罚事先告知书〉的公告》（公告编号：临 2024-032 号）。截至本公告日，公司仍处于立案调查期间，可能导致投资者对公司前景难以判断。因此，在立案调查结束前，根据《上市规则》第 9.8.1 条第一款第（九）项规定，公司股票将被继续实施其他风险警示。

（2）根据《关于发布〈上海证券交易所股票上市规则[2024 年 4 月修订]〉的通知》“对于《上市规则》发布前收到行政处罚事先告知书，《上市规则》发布后收到行政处罚决定书的公司，同样适用《上市规则》第 9.8.1 条第一款第（七）项规定，自收到处罚决定书之日起对其股票实施其他风险警示，待满足《上市规则》规定的该项其他风险警示撤销条件后可向本所申请撤销”。因此，自收到处罚决定书之日起，公司股票将被实施其他风险警示，直至满足新《上市规则》规定的撤销其他风险警示的条件后，公司方可向上海证券交易所申请撤销。

（五）其他

☐适用 ☒不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，建立健全并严格执行内部控制制度，加强内幕信息管理，强化信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异，具体情况如下：

（1）股东与股东大会：公司能够根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理。股东大会决议符合法律法规的规定和全体股东特别是中小股东的合法权益。

（2）董事与董事会：公司董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，每位董事均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，在公司的经营管理中能充分发挥其专业作用。

（3）监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度履职尽责，对公司财务以及董事和高级管理人员履职情况进行监督，并对公司重大事项提出科学合理的建议。

（4）控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务相互独立。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。截至目前，公司未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

（5）信息披露与透明度：根据《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》《信息披露管理办法》的相关规定，公司真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，公司通过上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，全力维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》的规定进行相关人员的登记，不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

（6）绩效评价和激励约束机制：公司建立了公正透明的高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开透明，符合相关法律法规规定。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☐适用 ☒不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

☐适用 ☒不适用

三、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	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

东大会				《公司章程》的议案；关于聘请会计师事务所的议案；关于董事会成员变更的议案；关于董事会成员之独立董事变更的议案；关于监事会成员变更的议案
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
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 8 月 28 日	www.sse.com.cn	2024 年 8 月 29 日	会议审议通过：关于收购嘉里传媒 60%股权暨关联交易的议案
2024 年第三次临时股东大会	2024 年 10 月 10 日	www.sse.com.cn	2024 年 10 月 11 日	会议审议通过：关于收购清能碧桂园 51%股权暨关联交易的议案；关于为公司董事、监事及高级管理人员购买责任保险的议案；关于增加 2024 年度日常关联交易预计额度的议案；关于 2024 年度对各子公司担保预计额度的议案；关于公司 2024 年度融资计划的议案；关于修订《股东大会议事规则》的议案；关于修订《董事会议事规则》的议案；关于修订《监事会议事规则》的议案；关于修订《会计师事务所选聘制度》的议案
2024 年第四次临时股东大会	2024 年 12 月 11 日	www.sse.com.cn	2024 年 12 月 12 日	会议审议通过：关于 2024 年度对各子公司担保预计额度增加担保方的议案；关于续聘会计师事务所的议案

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动 原因	报告期内从公司 获得的税前报酬 总额（万元）	是否在公司 关联方 获取报酬
鞠玲	董事长	女	43	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	0	是
胡铭	董事	男	46	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	0	是
苑三林	董事	男	50	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	0	是
王睿	董事	男	44	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	0	是
周栋	董事	男	44	2023 年 3 月 8 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	7.47	是
李力韦	董事	女	42	2023 年 3 月 8 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	0	否
夏思思	董事（离任）	女	39	2023 年 3 月 8 日	2024 年 1 月 31 日	0	0	0	/	0	否
谢忱	董事（离任）	男	34	2023 年 3 月 8 日	2024 年 1 月 31 日	0	0	0	/	0	否
石义彬	独立董事	男	70	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	5.33	否
王敏	独立董事	女	50	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	5.33	否
沈超	独立董事	男	62	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	5.33	否
杨汉明	独立董事 （离任）	男	61	2023 年 3 月 8 日	2024 年 2 月 7 日	0	0	0	/	0.67	否
戴正清	独立董事 （离任）	男	60	2023 年 3 月 8 日	2024 年 2 月 7 日	0	0	0	/	0.67	否
曹龙	独立董事 （离任）	男	49	2023 年 3 月 8 日	2024 年 2 月 7 日	0	0	0	/	0.67	否
杨洋	监事会召集人	男	43	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	0	是
邹利	监事	女	35	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	0	是
付伟	职工监事 （离任）	女	55	2022 年 7 月 29 日	2025 年 2 月 27 日	0	0	0	/	11.88	否
刘川	职工监事	男	35	2025 年 2 月 27 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	0	否
张浩	监事会召集人 （离任）	男	66	2023 年 3 月 8 日	2024 年 2 月 7 日	0	0	0	/	0	是
刘良俊	监事（离任）	男	39	2023 年 3 月 8 日	2024 年 2 月 7 日	0	0	0	/	0	是
王雷	董事（离任）	男	39	2023 年 3 月 8 日	2024 年 2 月 7 日	0	0	0	/	52.93	否

	总经理			2023 年 3 月 8 日	2026 年 3 月 7 日						
涂志凌	副总经理 (离任)	男	42	2024 年 2 月 7 日	2024 年 8 月 1 日	0	0	0	/	15.05	否
曹波	副总经理 财务总监	男	34	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0		28.17	否
杜登科	副总经理	男	34	2024 年 8 月 1 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	18.63	否
余岑	董事会秘书	女	36	2023 年 3 月 8 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	32.93	否
周旭	财务总监 (离任)	男	44	2023 年 3 月 8 日	2024 年 2 月 7 日	0	0	0	/	2.74	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	187.80	/

姓名	主要工作经历
鞠玲	曾任职于武汉市建筑设计院、武汉市规划信息中心、联投集团。现任联投城运董事长；本公司董事长。
胡铭	现任联投集团投资管理部(上市办公室、重点项目办公室)部长；本公司董事。
宛三林	曾任职于联投集团。现任湖北天逸集团有限公司董事长；本公司董事。
王睿	曾任职于联投集团。现任湖北省建筑设计院有限公司董事长；本公司董事。
周栋	曾任金碧房地产开发有限公司信息管理部项目经理、投资部经理、总经理助理；公司副总经理。现任本公司董事。
李力韦	曾任国创资本董事会秘书兼董事会办公室经理。现任国创资本董事会秘书；武汉光谷融资租赁有限公司董事；武汉市江岸区华创小额贷款有限公司董事长兼总经理；深圳国创金丰商业保理有限公司董事、经理；本公司董事。
夏思思	曾任湖北金旭农业发展股份有限公司董事会办公室经理；本公司计划财务部总经理、董事。现任国创资本董事会办公室经理；武汉华源电气设备有限责任公司副总经理兼财务总监。
谢忱	曾任国创资本投资发展部投资经理；本公司董事。现任武汉国创新盛商业管理有限公司投资经理。
石义彬	曾任武汉大学新闻与传播学院副院长、院长。现任全国社会科学基金学科规划评审组专家，国家“马工程”“西方传播学理论评析”首席专家；中国新闻传播学会副会长；武汉动漫协会副会长；享受国务院政府特殊津贴专家；本公司独立董事。
王敏	曾任国家审计署驻武汉特派员办事处财务审计处科员。现任中南财经政法大学教师（副教授）；阿尔特汽车技术股份有限公司、本公司独立董事。
沈超	曾任湖北电视剧制作中心编剧、艺委会秘书长、副主任；湖北电影制片厂副总经理；湖北电视剧制作有限责任公司总经理。现任湖北省电视艺术家协会副主席；湖北省电视剧制作协会秘书长；湖北省广播电视局专家组成员；本公司独立董事。
杨汉明	曾任湖北省农发投资有限公司、湖北铁路集团有限公司外部董事；湖北广济药业股份有限公司、武汉金运激光股份有限公司、本公司独立董事。现任中南财经政法大学会计学院教授、博士生导师；湖北能源集团股份有限公司、湖北绿色家园材料技术股份有限公司、杭州迪普科技股份有限公司独立董事。
戴正清	曾任武汉大学医学部学生科科长、德育研究室副主任；本公司独立董事。现任武汉大学马克思主义学院硕士生导师。

曹龙	曾任富登小额贷款（湖北）有限公司业务发展总监；兴业银行武汉分行零售副总监；浦发银行武汉分行公司业务二部总经理；华夏银行武汉分行花桥支行、江岸支行行长；公司独立董事。现任武汉市祥龙融智企业管理咨询有限公司总经理。
杨洋	现任联投集团资产管理部部长；本公司监事会召集人。
邹利	曾任信永中和会计师事务所武汉分所审计部项目经理、湖北联投产城建设发展有限公司审计经理、联投城运创研运营部计划考核经理。现任联投城运内审法务部部长助理；本公司监事。
付伟	曾任公司办公室副主任、人力资源部副总经理、公司工会主席兼党办主任、职工监事。
刘川	曾任联投集团风控法务部主管。现任公司投资法务部副部长、职工监事。
张浩	曾任乌鲁木齐市头屯河区副区长；中共新疆维吾尔自治区党校教授、科研处处长；公司监事会召集人。
刘良俊	曾任公司监事。现任当代集团行政人力中心行政副总监。
王雷	曾任当代教育（武汉）有限公司运营部部长、总裁助理、副总裁；北京新世纪海嘉教育科技有限公司副总经理；克什克腾旗三特旅业开发有限公司董事长、总经理；本公司董事。现任本公司总经理。
涂志凌	曾任联投集团人力资源部（党委组织部）副部长、本公司副总经理。现任联投集团内控审计部副部长。
曹波	曾任联投城运副总经理。现任本公司副总经理、财务总监。
杜登科	曾任联投城运创新发展部部长、副总经理。现任本公司副总经理。
余岑	曾任当代集团董事会秘书处证券事务经理。现任本公司董事会秘书。
周旭	曾任公司财务部副总经理、财务总监。

其它情况说明

√适用 □不适用

1、2024 年 1 月 22 日，董事王雷先生，独立董事杨汉明先生、戴正清先生、曹龙先生，监事张浩先生、刘良俊先生分别向公司提出辞去相关职务；在 2024 年第一次临时股东大会选举产生新任独立董事、监事之前，申请离任的独立董事杨汉明先生、戴正清先生、曹龙先生，监事张浩先生、刘良俊先生将继续履行职责。（公告编号：临 2024-006 号）

2、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，提名石义彬先生、王敏女士、沈超先生为公司第十届董事会独立董事候选人，提名杨洋先生、邹利女士为公司第十届监事会监事候选人。（公告编号：临 2024-004 号、005 号、007 号）

3、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）

4、2024 年 2 月 7 日，公司召开了 2024 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于董事会成员变更的议案》《关于董事会成员之独立董事变更的议案》《关于监事会成员变更的议案》。（公告编号：临 2024-024 号）

5、2024 年 2 月 7 日，公司召开了第十届董事会第十次会议、第十届监事会第九次会议，与会董事一致选举鞠玲女士为公司第十届董事会董事长；会议审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，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；与会监事一致选举杨洋先生为公司第十届监事会监事会召集人。（公告编号：临 2024-025 号、026 号）

- 6、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，公司召开第十届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，同意聘任杜登科先生为公司副总经理。（公告编号：临 2024-084 号）
- 7、2025 年 2 月 27 日，公司职工代表大会选举刘川先生为公司第十届监事会职工监事。（公告编号：临 2025-004 号）

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
鞠玲	联投城运	董事长	2022 年 8 月	
李力韦	国创资本	董事会秘书	2022 年 10 月	
	武汉光谷融资租赁有限公司	董事	2023 年 5 月	
夏思思	国创资本	董事会办公室经理	2024 年 4 月	
邹利	联投城运	内审法务部部长助理	2023 年 9 月	
刘良俊	当代集团	行政人力中心行政副总监	2024 年 6 月	
在股东单位任职情况的说明	不适用			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡铭	联投集团	投资管理部(上市办公室、重点项目办公室)部长	2022 年 3 月	
宛三林	湖北天逸集团有限公司	董事长	2024 年 3 月	
王睿	湖北省建筑设计院有限公司	董事长	2023 年 10 月	
杨洋	联投集团	资产管理部部长	2022 年 3 月	
李力韦	武汉市江岸区华创小额贷款有限公司	董事长兼总经理	2024 年 1 月	
	深圳国创金丰商业保理有限公司	董事、经理	2024 年 8 月	
夏思思	武汉华源电气设备有限公司	副总经理兼任财务总监	2024 年 4 月	
谢忱	武汉国创新盛商业管理有限公司	投资经理	2023 年	
王敏	中南财经政法大学会计学院	教师（副教授）	2005 年	
	阿尔特汽车技术股份有限公司	独立董事	2023 年 12 月 4 日	2026 年 12 月 3 日
杨汉明	中南财经政法大学会计学院	教授、博士生导师	1995 年 2 月	
	湖北能源集团股份有限公司	独立董事	2020 年 6 月 19 日	
	湖北绿色家园材料技术股份公司	独立董事	2021 年 5 月 17 日	
	杭州迪普科技股份有限公司	独立董事	2023 年 5 月 16 日	
戴正清	武汉大学马克思主义	硕士生导师	2001 年 1 月	

	学院			
曹龙	武汉市祥龙融智企业管理咨询有限公司	总经理	2022 年 1 月	
在其他单位任职情况的说明	不适用			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程有关规定，董事、监事报酬和津贴由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	不适用
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司 2024 年度董事、监事、高级管理人员薪酬严格按照公司薪酬及考核制度的规定发放，不存在损害公司及股东利益的情形。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据岗位的工作内容及复杂程度，由董事会薪酬与考核委员会考核决定并提交公司股东大会或董事会批准。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事及高级管理人员在公司领取薪酬严格按照公司责任考核制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	本报告期，公司全体董事、监事和高级管理人员（含当年离任）从公司获得的税前报酬总额为人民币 187.80 万元。

(四) 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	变动原因
鞠玲	董事长	选举	董事会成员变更
胡铭	董事	选举	董事会成员变更
宛三林	董事	选举	董事会成员变更
王睿	董事	选举	董事会成员变更
周栋	董事长	离任	选举
夏思思	董事	离任	因个人原因请辞
谢忱	董事	离任	因个人原因请辞
石义彬	独立董事	选举	董事会成员变更
王敏	独立董事	选举	董事会成员变更
沈超	独立董事	选举	董事会成员变更
杨汉明	独立董事	离任	因个人原因请辞
戴正清	独立董事	离任	因个人原因请辞
曹龙	独立董事	离任	因个人原因请辞
杨洋	监事召集人	选举	监事会成员变更
邹利	监事	选举	监事会成员变更
张浩	监事召集人	离任	因个人原因请辞
刘良俊	监事	离任	因个人原因请辞
王雷	董事	离任	因个人原因请辞
涂志凌	副总经理	聘任	公司聘任
	副总经理	离任	工作调整

曹波	副总经理、财务总监	聘任	公司聘任
杜登科	副总经理	聘任	公司聘任
周旭	财务总监	离任	根据公司规模
付伟	职工监事	离任	退休
刘川	职工监事	选举	职工代表大会选举

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

1、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）。

2、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行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。

3、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。

4、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）。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

(六) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第八次会议	2024 年 1 月 22 日	会议审议通过：关于董事会成员变更的议案；关于修订《公司章程》的议案；关于召开 2024 年第一次临时股东大会的通知。（公告编号：临 2024-004 号）
第十届董事会第九次会议	2024 年 1 月 29 日	会议审议通过：关于聘请会计师事务所的议案；关于增加 2024 年第一次临时股东大会提案的议案。（公告编号：临 2024-012 号）
第十届董事会第十次会议	2024 年 2 月 7 日	会议审议通过：关于选举董事长的议案；关于调整董事会下属专门委员会成员的议案；关于聘任高级管理人员的议案；关于调整公司组织架构的议案。（公告编号：临 2024-025 号）
第十届董事会第十一次会议	2024 年 4 月 29 日	会议审议通过：2023 年度董事会工作报告；2023 年度财务决算报告；2023 年度利润分配预案；2023 年度独立董事述职报告；2023 年度审计委员会述职报告；2023 年年度报告及其摘要；2023 年度内部控制评价报告；关于会计差错以及追溯调整的议案；2024 年一季度报告；关于 2024 年度日常关联交易预计的议案；关于修订《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司对外担保管理办法》的议案；关于修订《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司投资管理办法》的议案。（公告编号：临 2024-046 号）
第十届董事会第十二次会议	2024 年 5 月 13 日	会议审议通过：关于 2021 年度、2020 年度会计差错更正以及追溯调整的议案。（公告编号：临 2024-058 号）
第十届董事会第十三次会议	2024 年 6 月 3 日	会议审议通过：关于修订《公司章程》的议案；关于修订《董事会战略委员会实施细则》的议案；关于修订《董事会审计委员会实施细则》的议案；关于修订《董事会提名委员会实施细则》的议案；关于修订《董事会薪酬与考核委员会实施细则》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；关于召开 2023 年年度股东大会的通知。（公告编号：临 2024-066 号）
第十届董事会第十四次会议	2024 年 8 月 1 日	会议审议通过：关于向全资子公司增资的议案；关于调整高级管理人员的议案。（公告编号：临 2024-082 号）
第十届董事会第十五次会议	2024 年 8 月 12 日	会议审议通过：关于收购嘉里传媒 60%股权暨关联交易的议案；关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案。（公告编号：临 2024-085 号）
第十届董事会第十六次会议	2024 年 8 月 30 日	会议审议通过：2024 年半年度报告及其摘要；关于增加 2024 年度日常关联交易预计额度的议案；关于修订《股东大会议事规则》的议案；关于修订《董事会议事规则》

		的议案；关于修订《会计师事务所选聘制度》的议案。（公告编号：临 2024-092 号）
第十届董事会第十七次会议	2024 年 9 月 23 日	会议审议通过：关于收购清能碧桂园 51%股权暨关联交易的议案；关于为公司董事、监事及高级管理人员购买责任保险的议案；关于 2024 年度对各子公司担保预计额度的议案；关于公司 2024 年度融资计划的议案；关于修订《信息披露管理制度》的议案；关于修订《内幕信息知情人登记制度》的议案；关于修订《信息披露暂缓与豁免事务管理制度》的议案；关于召开 2024 年第三次临时股东大会的议案。（公告编号：临 2024-096 号）
第十届董事会第十八次会议	2024 年 10 月 30 日	会议审议通过：2024 年三季度报告；关于 2024 年度对各子公司担保预计额度增加担保方的议案。（公告编号：临 2024-108 号）
第十届董事会第十九次会议	2024 年 11 月 25 日	会议审议通过：关于续聘会计师事务所的议案；关于召开 2024 年第四次临时股东大会的议案。（公告编号：临 2024-115 号）

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
鞠玲	否	10	10	6	0	0	否	4
胡铭	否	10	10	9	0	0	否	4
宛三林	否	10	10	9	0	0	否	4
王睿	否	10	10	11	0	0	否	4
周栋	否	12	12	10	0	0	否	5
李力韦	否	12	12	9	0	0	否	4
王敏	是	10	10	7	0	0	否	4
石义彬	是	10	10	7	0	0	否	4
沈超	是	10	10	7	0	0	否	4
夏思思	否	2	2	0	0	0	否	0
谢忱	否	2	2	0	0	0	否	0
杨汉明	是	2	2	0	0	0	否	0
戴正清	是	2	2	0	0	0	否	0
曹龙	是	2	2	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

七、董事会下设专门委员会情况

☒适用 ☐不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王敏女士（主任委员）、沈超先生、胡铭先生
提名委员会	石义彬先生（主任委员）、沈超先生、鞠玲女士
薪酬与考核委员会	沈超先生（主任委员）、王敏女士、宛三林先生
战略委员会	鞠玲女士（主任委员）、石义彬先生、宛三林先生、王睿先生

(二) 报告期内审计委员会召开 9 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 1 月 29 日	董事会审计委员会 2024 年第一次会议	审议关于聘请会计师事务所的议案	无
2024 年 2 月 19 日	董事会审计委员会 2024 年第二次会议	审议关于上海证券交易所关于对公司年审会计师辞任有关事项问询函回复	无
2024 年 4 月 29 日	董事会审计委员会 2024 年第三次会议	审议关于 2023 年度利润分配预案、2023 年年度报告及其摘要、关于 2023 年度公司内部控制评价报告、关于会计差错以及追溯调整的议案、关于 2024 年年度日常关联交易的议案；关于会计师 2023 年度履职的情况	无
2024 年 5 月 13 日	董事会审计委员会 2024 年第四次会议	审议关于 2021 年度、2020 年度会计差错更正以及追溯调整的议案	无
2024 年 8 月 12 日	董事会审计委员会 2024 年第五次会议	审议关于收购嘉里传媒 60%股权暨关联交易的议案	无
2024 年 8 月 30 日	董事会审计委员会 2024 年第六次会议	审议 2024 年半年度报告及其摘要、关于增加 2024 年度日常关联交易预计额度的议案	无
2024 年 9 月 23 日	董事会审计委员会 2024 年第七次会议	关于收购清能碧桂园 51%股权暨关联交易的议案	无
2024 年 10 月 30 日	董事会审计委员会 2024 年第八次会议	审议 2024 年第三季度报告	无
2024 年 11 月 25 日	董事会审计委员会 2024 年第九次会议	审议关于续聘会计师事务所的议案	无

(三) 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------

2024 年 1 月 22 日	董事会提名委员会 2024 年第一次会议	审议关于提名鞠玲女士、胡铭先生、宛三林先生、王睿先生、石义彬先生、王敏女士和沈超先生为公司第十届董事会董事、独立董事候选人的议案	无
2024 年 2 月 7 日	董事会提名委员会 2024 年第二次会议	审议关于提名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候选人的议案	无
2024 年 8 月 1 日	董事会提名委员会 2024 年第三次会议	审议关于提名杜登科先生为公司副总经理候选人的议案	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 1 月 9 日	董事会薪酬与考核委员会 2024 年第一次会议	审议关于公司高级管理人员 2023 年度绩效考核的议案	无
2024 年 9 月 23 日	董事会薪酬与考核委员会 2024 年第二次会议	审议关于为公司董事、监事及高级管理人员购买责任保险的议案	无

(五) 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 8 月 12 日	董事会战略委员会 2024 年第一次会议	审议关于收购嘉里传媒 60%股权暨关联交易的议案	无
2024 年 9 月 23 日	董事会战略委员会 2024 年第二次会议	审议关于收购清能碧桂园 51%股权暨关联交易的议案	无

(六) 存在异议事项的具体情况

☐适用 ☒不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	32
主要子公司在职员工的数量	728
在职员工的数量合计	760
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	595
销售人员	33
技术人员	21
财务人员	26

行政人员	35
其他	50
合计	760
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	2
硕士研究生	19
本科	136
大专及以下	603
合计	760

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司制定了以公平、竞争、激励、经济、合法为原则的薪酬政策，实行岗位绩效工资制。同岗同酬，岗位工资与考核等挂钩；依据公司业绩、员工业绩、服务年限、工作态度等方面的表现动态调整岗位工资。此外，公司严格按照国家、省、市相关政策，员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司建立了分层分类的培训体系，采用内部培训与外部培训相结合的方式。内部培训由各领域的专业人员或优秀员工主导，涵盖各类业务培训课程；外部培训包括组织员工参加行业协会、监管部门举办的各类培训活动等。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、公司已根据《中国证券监督管理委员会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《中国证券监督管理委员会关于发布〈关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定〉的通知》（证监发[2004]118号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（2023年修订）《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等规定结合公司实际修改章程，公司利润分配政策的基本原则、利润分配方式、现金分红的条件、比例和期间间隔、股票股利分配的条件、利润分配决策程序和机制以及利润分配政策的变更等方面完善了公司的利润分配政策。具体内容如下：

(1) 利润分配原则：公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，以维护股东权益为宗旨，保持利润分配的持续性和稳定性，并符合法律法规的相关规定。

(2) 利润分配方式：公司利润分配可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律许可的其他方式。公司优先采用现金分红为主的股利分配方式。公司采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

(3) 利润分配的期间间隔：公司原则上每年度进行一次现金分红；董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提出公司中期现金分红预案。

(4) 现金分红的条件：

①除特殊情况外，如果公司该年度的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后归属母公司利润）、可分配利润（该年度实现的归属母公司净利润加上年初未分配利润后的利润）均为正值；

②特殊情况是指，出现公司在未来十二个月涉及 3000 万以上的重大投资或重大现金支出的情形；

③公司该年度利润的分配应当以母公司的可供分配利润为依据，同时为了避免出现超分配的情况，公司应当按照合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低原则来确定分配比例。

(5) 现金分红政策

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理，每年具体分红比例由董事会根据公司实际情况提出，提交股东大会审议。

(6) 现金分红的比例：在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，在满足现金分红条件时，公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；

(7) 股票股利分配的条件：根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定；

(8) 决策程序与机制：公司董事会结合公司具体经营数据、盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求，并结合股东（特别是中小股东）、独立董事的意见，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，提出年度或中期利润分配方案，并经公司股东大会表决通过后实施。

①董事会提出的利润分配方案需经董事会过半数以上表决通过；

②独立董事应当对利润分配方案发表独立意见；

③董事会提出的利润方案还需监事会过半数以上表决通过；

④股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

(9) 利润分配政策的调整机制：如因外部环境或公司自身经营状况发生重大变化，公司需对利润分配政策进行调整的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会以特别决议方式审议通过。同时，独立董事应当发表独立意见；

(10) 公司该年具备现金分红条件，但出现本条“第（四）、2 款”规定的情形，未提出以现金方式进行利润分配预案的，董事会应说明具体原因以及未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见，董事会审议通过后提交股东大会审议批准；

(11) 公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策确定当年利润分配方案的，应在年度报告中披露具体原因以及独立董事的明确意见。当年利润分配方案提交年度股东大会审议时，应经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过；

(12) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、本报告期内已经实施的 2023 年度利润分配方案：

由于公司（母公司）2023 年度实现的净利润为负，公司根据《企业会计准则》《公司章程》对利润分配的规定，公司拟定 2023 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司第十届董事会第十一次会议、公司 2023 年年度股东大会审议通过前述分配方案。

(二) 现金分红政策的专项说明

☒适用 ☐不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	☒ 是 ☐ 否
分红标准和比例是否明确和清晰	☒ 是 ☐ 否
相关的决策程序和机制是否完备	☒ 是 ☐ 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	☒ 是 ☐ 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	☒ 是 ☐ 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐适用 ☒不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐适用 ☒不适用

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

☐适用 ☒不适用

十一、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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内公司薪酬与考核委员会对高管的考评体系进行了完善。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司继续完善内部控制制度建设，强化审计监督，以财务报告有效性为核心的内部控制得到全面落实。其中，公司修订了《独立董事工作制度》《会计师事务所选聘制度》《内幕信息知情人登记制度》《信息披露暂缓与豁免事务管理制度》和《信息披露管理制度》等内控管理制度；修订了董事会、监事会和股东大会的议事规则；修订了《对外担保管理办法》并制定了《投资管理办法》。公司通过不断加强董事会及关键岗位的内控意识和责任，提升了合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司秉持科学管理与有效控制的原则，持续优化对子公司的管理机制。通过建立健全的财务报告体系与内部审计机制，公司定期审查子公司的财务报表，强化对其财务状况的监督与管控，及时掌握资金流向与财务风险，保障子公司财务健康稳定。同时，公司注重对子公司业务流程的规范与指导，协助其完善内部控制制度，提升运营效率与管理水平。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制评价报告进行审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，审计结论为：公司于 2024 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

针对公司历史发现的相关问题，公司已组织董事、监事、高级管理人员及下属重要部门有关人员集中学习《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等重要规章制度，并组织全体员工（包括全资子公司、孙公司及控股公司）重新认真学习《公司章程》，强化对上市公司信息披露工作重要性、必要性、及时性以及合规性的认识，强化日常工作中的合规性监督与指导。同时，根据公司已颁布或修订的内控制度，进一步强化内部控制的执行力度，明确对工作疏漏、失误情况的监管流程与追责制度，杜绝类似情况的再次发生。

十六、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	249

（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

（三）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

（四）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	570
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	倡导绿色办公 采用高效节能设备 利用物联网优化能源使用

具体说明

☒适用 ☐不适用

推动住宅物业项目 1 万支智慧物联节能灯和 8 个项目生活水泵节能改造，增设 300 个电梯机房空调智能时控。

二、社会责任工作情况

（一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

☐适用 ☒不适用

（二）社会责任工作具体情况

☐适用 ☒不适用

具体说明

☐适用 ☒不适用

三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	3.65	
其中：资金（万元）	3.65	

物资折款（万元）		
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	采买脱贫地区农副产品	

具体说明

√适用 □不适用

深入推进“三村共建、三村共进”工作，购买湖北省脱贫地区农副产品。

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								
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 招平资产 久银投资	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	12 个月内	是		
	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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

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	间接股东	2.60	106.56	连带担保责任	2020 年 12 月 11 日至 2021 年 12 月 11 日	0.00	0.00	详见已采取的解 决措施及进展 3		
麦合文创	无	0.26	10.66	连带担保责任	2018 年 6 月 26 日至 2023 年 3 月 14 日	0.00	0.00	详见已采取的解 决措施及进展 4		
众视盛纳	无	0.21	8.61	连带担保责任	2020 年 12 月 10 日至 2023 年 12 月 9 日 2021 年 1 月 19 日至 2024 年 1 月 18 日	0.24	9.84	详见已采取的解 决措施及进展 8		
雨石矿业	间接股东的控 股子公司	4.65	190.57	连带担保责任	2020 年 6 月 26 日至 2021 年 6 月 25 日	6.09	249.59	详见已采取的解 决措施及进展 7		
游建鸣	公司股东	0.50	20.49	连带担保责任	无	0.22	9.02	详见已采取的解 决措施及进展 9		
足球俱乐部	原参股公司	0.07	2.87	连带担保责任	2020 年 6 月 5 日至 2021 年 6 月 5 日	0.00	0.00	详见已采取的解 决措施及进展 5		
上海迹寻	无	0.50	20.49	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	23.36	详见已采取的解 决措施及进展 6		
合计	/	8.79	/	/	/	7.12	/	/		/
违规原因			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） 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） 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） 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） 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） 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） 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）
已采取的解决措施及进展	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。 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。 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） 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行相应责任。 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） 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。（公告编号：临 2024-090 号） 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。湖北省中经贸贸易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） 8、2024 年 11 月 22 日，公司收到襄阳仲裁委员会送达的《受理案件通知书》[（2024）襄仲立字第 250 号]，决定受理公司与襄阳市鸿禾商业保理有限公司关于保证合同纠纷的仲裁申请。（公告编号：临 2024-114 号） 9、2025 年 1 月 2 日，公司收到开发区法院《民事判决书》[（2024）鄂 0192 民初 11798 号]，开发区法院驳回原告游建鸣的诉讼请求（公告编号：临 2025-001 号）。游建鸣因不服前述判决，依法向武汉中院提出上诉申请。（公告编号：临 2025-006 号） 10、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。
--	---

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

1、影视剧业务收入根据公司会计政策应于 2022 年度确认事项

2023 年，本公司对影视剧收入确认事项进行专项检查，发现公司运用会计政策有误，2022 年在影视剧商品已满足收入确认条件的情况下未确认收入，导致本公司 2022 年度财务报表之营业收入及成本结转存在会计差错。

2、影视剧存货及影视剧业务资产组商誉减值事项

根据中国证监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]，2021 年，本公司对影视剧类存货期末价值及影视剧业务资产组商誉存在未充分计提减值情形。2021 年在影视剧商品存在项目自身分别出现无法拍摄、对手方失联等无法完成预定目标的情况下，及其资产组存在收益预测数据与实际不符，且无客观证据支撑或与客观证据矛盾的情形下，公司 2021 年度财务报表影视剧存货及影视业务资产组未及时计提存货跌价准备和商誉减值准备存在会计差错。

3、2021-2022 赛季西班牙足球甲级联赛媒体版权收入确认不准确事项

根据中国证监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]，2022 年 8 月 25 日，公司收到公司原控股子公司新英开曼与新爱体育签署的《LaLiga 赛事分许可协议》（以下简称“许可协议”），许可协议显示新爱体育获得 2021-2022 赛季西班牙足球甲级联赛媒体版权（以下简称“2021-2022 赛季西甲版权”）许可权利的价格为美元 1,500 万元，生效日期为 2021 年 8 月 1 日，签署日期为 2022 年 7 月 19 日。鉴于合同实际签署时间晚于赛季结束时间，且许可协议效力存疑，遂公司基于谨慎性的原则，根据相关会计准则及交易惯例，在已披露的相关定期报告中，将 2021-2022 赛季西甲版权收入确认金额为欧元 4,500 万元。鉴于，新英开曼已根据总价格美元 1,500 万元调整 2021-2022 赛季西甲版权收入金额，公司 2021 年度确认的 2021-2022 赛季西甲版权收入存在会计差错。

4、2022 年度亚足联赛事中国区版权收入确认不准确事项

根据中国证监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]，亚足联与公司原控股子公司新英开曼签署的许可协议，新英开曼应于 2022 年 10 月 1 日前向亚足联支付 4,500 万美元的亚足联赛事中国区版权款。因未支付上述款项，新英开曼收到亚足联通知，要求提前终止与新英开曼签署的许可协议。其后，新爱体育与亚足联达成协议取得了亚足联赛事中国区版权并相应支付了版权款。公司按收款金额确认 2022 年度亚足联赛事中国区版权收入存在会计差错。

5、根据破产重整管理人认定债务中因追溯不可避免的现实义务发生时点的追溯调整事项

公司在本次破产重整中因涉及多笔负债存在重新确认本金、利息及罚息的情况，包括股权回购义务及其他普通债权其不可避免的现实义务发生时点前期已经存在，公司未及时确认负债金额及财务费用存在会计差错。

针对上述会计差错，公司及时进行了差错更正和追溯调整，分别于 2024 年 4 月 30 日和 2024 年 5 月 14 日发布了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》和《关于前期会计差错更正及追溯调整的补充公告》，对 2022 年、2021 年和 2020 年年度报告相关财务数据进行了调整。

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐适用 ☒不适用

(四) 审批程序及其他说明

√适用 □不适用

2024 年 4 月 29 日，公司召开了第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第十次会议，会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对 2022 年度相关财务数据进行更正及追溯调整。

2024 年 5 月 13 日，公司召开了第十届董事会第十二次会议、第十届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2021 年度、2020 年度会计差错更正以及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对 2021 年度、2020 年度相关财务数据进行更正及追溯调整。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	270
境内会计师事务所审计年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	廖利华、彭聪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	廖利华（2 年）、彭聪（2 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	80

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司第十届董事会第十九次会议、第十届监事会第十六次会议、公司 2024 年第四次临时股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年年度财务审计机构和内部控制审计机构，期限一年。（公告编号：临 2024-115 号、116 号、117 号、121 号）

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

八、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

☒本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本年度公司无重大诉讼、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
湖北合投与公司违规担保事项	www.sse.com.cn
长瑞风正与公司违规担保事项	www.sse.com.cn
襄阳保理与公司违规担保事项	www.sse.com.cn
上海迹寻与公司违规担保事项	www.sse.com.cn
中经贸易与公司违规担保事项	www.sse.com.cn
游建鸣与公司违规担保事项	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

十、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

详见第四节“公司治理”四、“董事、监事和高级管理人员的情况”（五）“近三年受证券监管机构处罚的情况说明”。

十一、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

十二、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

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

2024 年 4 月 29 日，公司第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第十次会议审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》。2024 年 6 月 25 日，公司召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了前述议案。

2024 年 8 月 30 日，公司第十届董事会第十六次会议、第十届监事会第十三次会议审议通过了《关于增加 2024 年度日常关联交易预计额度的议案》。2024 年 10 月 10 日，公司召开了 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了前述议案。

单位：万元

关联交易类别	关联方	上年预计金额	上年实际发生金额
向关联方销售商品（产品）、提供劳务（服务）等	湖北省联合发展投资集团有限公司	13,500	10,365.07
	湖北联恒房地产有限公司	300	58.32
	湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司	200	1.04
向关联方采购商品（产品）、接受劳务（服务）等	湖北省联合发展投资集团有限公司	3,700	716.75
	湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司	1,300	94.71

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二)资产或股权收购、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

事项概述	查询索引
关于收购嘉里传媒 60%股权暨关联交易的事项	www.sse.com.cn
关于收购清能碧桂园 51%股权暨关联交易的事项	www.sse.com.cn

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
关于收购嘉里传媒 60%股权暨关联交易的事项	www.sse.com.cn

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

☐适用 ☒不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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	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	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	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	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	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	否	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	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	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	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								
公司及其子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						0.08								
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0.08								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）						7.20								
担保总额占公司净资产的比例（%）						295.08								
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）						7.20								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						5.98								
上述三项担保金额合计（C+D+E）						19.49								

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）根据2024年第四次临时股东大会授权，公司控股子公司嘉里传媒为控股子公司上海贵春文化传媒有限公司贷款授信提供最高不超过750万元的担保。（公告编号：临2024-122号）

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 单项委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 委托理财减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 单项委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 委托贷款减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、募集资金使用进展说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

√适用 □不适用

1、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，具体内容详见公司于 2024 年 6 月 25 日披露的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于撤销退市风险警示并继续实施其他风险警示暨临时停牌的公告》。（公告编号：临 2024-074 号）

2、公司于 2024 年 2 月 26 日在指定媒体上披露了《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于收到〈行政处罚事先告知书〉的公告》（公告编号：临 2024-032 号）。截至本公告日，公司仍处于立案调查期间，可能导致投资者对公司前景难以判断。因此，在立案调查结束前，根据《上市规则》第 9.8.1 条第一款第（九）项规定，公司股票将被继续实施其他风险警示。

3、根据《关于发布〈上海证券交易所股票上市规则[2024 年 4 月修订]〉的通知》“对于《上市规则》发布前收到行政处罚事先告知书，《上市规则》发布后收到行政处罚决定书的公司，同样适用《上市规则》第 9.8.1 条第一款第（七）项规定，自收到处罚决定书之日起对其股票实施其他风险警示，待满足《上市规则》规定的该项其他风险警示撤销条件后可向本所申请撤销”。因此，自收到处罚决定书之日起，公司股票将被实施其他风险警示，直至满足新《上市规则》规定的撤销其他风险警示的条件后，公司方可向上海证券交易所申请撤销。

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、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三)现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,486
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,597
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月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 （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	
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	0	60,000,000	2.94	0	无	0	其他
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	质押	55,485,526	国有法人
武汉市通合利贸易有限公司	54,006,866	54,006,866	2.65	0	无	0	境内非国有法人
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	0	49,615,151	2.43	0	无	0	境内非国有法人
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	
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	
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	
武汉市通合利贸易有限公司	54,006,866			人民币普通股		54,006,866	
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	

武汉当代科技产业集团股份有限公司	39,730,519	人民币普通股	39,730,519
前十名股东中回购专户情况说明	无		
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 10 名股东

☐适用 ☒不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

☒适用 ☐不适用

名称	湖北联投城市运营有限公司
单位负责人或法定代表人	覃志鹏
成立日期	2021 年 4 月 12 日
主要经营业务	许可项目：城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；餐厨垃圾处理；食品销售；危险废物经营；道路货物运输（不含危险货物）；建设工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；道路旅客运输经营；道路旅客运输站经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：名胜风景区管理；游览景区管理；城市公园管理；森林公园管理；生态保护区管理服务；市政设施管理；商业综合体管理服务；城乡市容管理；公共事业管理服务；工程管理服务；环境保护监测；水污染防治服务；环境应急治理

	服务；非居住房地产租赁；城市绿化管理；停车场服务；物业管理；生态恢复及生态保护服务；土壤污染治理与修复服务；建筑物清洁服务；园林绿化工程施工；集贸市场管理服务；环境卫生管理（不含环境质量监测，污染源检查，城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务）；环境卫生公共设施安装服务；林业有害生物防治服务；白蚁防治服务；固体废物治理；水污染治理。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、 自然人

☐适用 ☒不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

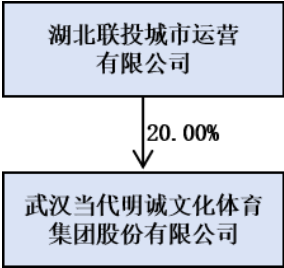
☐适用 ☒不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

☐适用 ☒不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

☒适用 ☐不适用

名称	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	陈忠
成立日期	/
主要经营业务	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会为湖北省政府直属正厅级特设机构，代表省政府履行出资人职责。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	/
其他情况说明	/

2、 自然人

☐适用 ☒不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

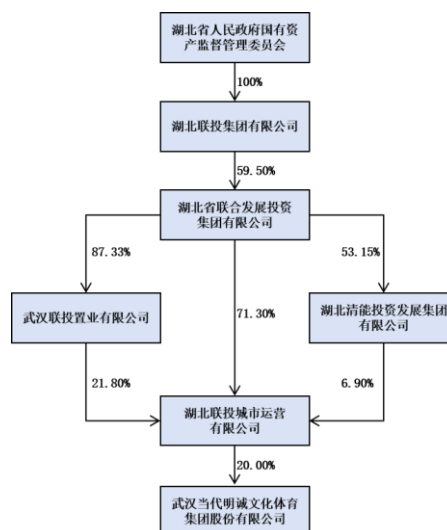
☐适用 ☒不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

☐适用 ☒不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

☐适用 ☒不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

七、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

☐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

审 计 报 告

众环审字(2024)0102670 号

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司(以下简称“当代文体公司”或“公司”)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了当代文体公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

(一) 营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
当代文体公司 2024 年度营业收入 42,905.69 万元人民币，分别为影视传媒业务和智慧空间业务收入，影视传媒业务收入为 15,980.90 万元，占营业收入的比例为 37.25%；智慧空间业务收入为 26,924.79 万元，占营业收入的比例为 62.75%。由于营业收入确认是否适当对经营成果产生很大影响，存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的风险，因此我们将相关收入确认作为关键审计事项。	(1) 了解、评估并测试了公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 通过查看销售合同及与管理层的访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； (3) 对收入执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上期及同行业比较分析等分析程序； (4) 针对客户的销售收入进行了抽样测试，检查销售发票、外部证据及互联网公开查询的新闻、活动报道等。结合存货的审计，检查经营项目的投入情况是否与销售情况相符，确定各类业务收入证据链的完整性； (5) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序及访谈程序以确认应收账款余额和销售收入金额的准确性； (6) 对销售收入执行截止测试，选取资产负债表日前后若干天收入明细账，核对至相关单据；选取资产负债表日前后若干天的相关单据，与销售收入明细账进行核对，以核实是否存在销售收入异常或重大跨期

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	的情形。

四、其他信息

当代文体公司管理层对其他信息负责。其他信息包括当代文体公司 2024 年年度报告报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督当代文体公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就当代文体公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）：廖利华
中国注册会计师：彭 聪

中国·武汉 2025 年 3 月 27 日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	245,003,882.31	221,101,913.77
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	七、4	1,995,000.00	
应收账款	七、5	126,575,025.42	88,421,477.16
应收款项融资			
预付款项	七、8	4,115,455.99	4,035,750.11
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	30,519,460.62	263,086,538.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	55,770,764.67	18,203,097.07
其中：数据资源			
合同资产	七、6	86,933,332.37	
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	5,062,646.47	1,622,538.53
流动资产合计		555,975,567.85	596,471,314.95
非流动资产：			
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	3,245,548.40	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	31,538,408.26	1,443,803.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	167,575,246.07	18,372,793.55
无形资产	七、26	1,434,991.50	796,915.82
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉	七、27	6,400,827.60	17,487,968.03
长期待摊费用	七、28	71,354,239.87	716,781.57
递延所得税资产	七、29	28,717,353.93	6,195,479.29
其他非流动资产	七、30	56,765,033.45	56,765,033.45
非流动资产合计		367,031,649.08	105,063,283.82
资产总计		923,007,216.93	701,534,598.77
流动负债：			
短期借款	七、32	21,469,155.56	
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	188,518,887.72	48,287,045.36
预收款项			
合同负债	七、38	30,013,126.97	25,839,808.46
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	20,600,615.15	15,228,653.64
应交税费	七、40	20,355,468.60	12,878,164.00
其他应付款	七、41	127,037,647.46	120,801,050.09
其中：应付利息			
应付股利		28,196,479.62	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	18,060,986.77	2,515,397.07
其他流动负债	七、44	2,515,116.95	12,803,914.02
流动负债合计		428,571,005.18	238,354,032.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	179,298,629.73	16,913,985.30
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	23,703,450.29	5,130,195.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		211,602,080.02	22,044,180.93
负债合计		640,173,085.20	260,398,213.57
所有者权益（或股东权益）：			

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	3,136,877,587.20	3,190,850,488.20
减：库存股	七、56	180,805,863.35	180,805,863.35
其他综合收益	七、57	1,572,031.16	1,610,991.71
专项储备			
盈余公积	七、59	14,658,604.09	14,658,604.09
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-4,768,855,385.95	-4,667,836,489.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		244,272,904.15	399,303,662.63
少数股东权益		38,561,227.58	41,832,722.57
所有者权益（或股东权益）合计		282,834,131.73	441,136,385.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		923,007,216.93	701,534,598.77

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 12 月 31 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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		373,255.48	973,632.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,414.20	
其他应收款	十九、2	200,531,020.01	398,339,018.87
其中：应收利息		743,613.09	
应收股利		2,250,000.00	
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		272,774.17	384,000.00
流动资产合计		201,183,463.86	399,696,651.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	206,587,532.02	67,519,263.14
其他权益工具投资		3,245,548.40	3,284,508.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		331,512.49	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		504,991.50	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		200,000.00	
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		267,634,617.86	128,450,529.41
资产总计		468,818,081.72	528,147,180.87
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		210,000.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		8,683,663.80	7,012,425.75
应交税费		3,482,121.96	4,095,500.85
其他应付款		59,131,217.06	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		71,507,002.82	92,937,426.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,600,000.00	
递延收益			
递延所得税负债		527,257.10	536,997.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,127,257.10	536,997.24
负债合计		79,634,259.92	93,474,424.12
所有者权益（或股东权益）：			
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		3,377,162,892.46	3,399,991,950.13
减：库存股		180,805,863.35	180,805,863.35
其他综合收益		1,572,031.16	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		-4,861,679,773.56	-4,839,058,856.83
所有者权益（或股东权益）合计		389,183,821.80	434,672,756.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		468,818,081.72	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		429,056,906.70	525,034,479.42
其中：营业收入	七、61	429,056,906.70	525,034,479.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		471,016,274.26	1,092,076,414.50
其中：营业成本	七、61	388,286,257.25	429,657,693.11
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	1,069,888.36	1,791,509.97
销售费用	七、63	6,023,203.98	9,393,113.52
管理费用	七、64	71,039,960.02	104,582,465.87
研发费用			
财务费用	七、66	4,596,964.65	546,651,632.03
其中：利息费用		5,347,424.73	337,617,074.14
利息收入		1,255,656.30	36,455,033.33
加：其他收益	七、67	3,109,334.81	7,269,264,385.28
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	49,200.00	-2,426,437,290.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-12,098,543.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	-2,413,111.40	-1,232,684,493.80
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-62,688,156.13	-95,869,284.72
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73		2,017,263.32
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-103,902,100.28	2,949,248,644.50
加：营业外收入	七、74	124,510.94	7,075,924.24
减：营业外支出	七、75	7,666,063.76	86,350,902.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-111,443,653.10	2,869,973,666.24
减：所得税费用	七、76	1,619,173.35	15,118,818.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-113,062,826.45	2,854,854,847.96
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-113,062,826.45	3,163,655,930.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			-308,801,082.68

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)		-101,018,896.93	2,864,296,065.55
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-12,043,929.52	-9,441,217.59
六、其他综合收益的税后净额		-38,960.55	-67,228,336.55
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-38,960.55	-70,417,567.13
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-38,960.55	44,653.39
(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		-38,960.55	44,653.39
(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			-70,462,220.52
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			4,500,000.00
(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			-74,962,220.52
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			3,189,230.58
七、综合收益总额		-113,101,787.00	2,787,626,511.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-101,057,857.48	2,793,878,498.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-12,043,929.52	-6,251,987.01
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、2	-0.05	1.40
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、2	-0.05	1.40

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：10,320,376.83 元，上期被合并方实现的净利润为：19,096,908.84 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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		3,773.95	1,062,043.50
销售费用			
管理费用		22,755,434.46	23,412,644.79
研发费用			
财务费用		-722,333.77	278,128,750.99
其中：利息费用			312,716,167.95
利息收入		743,962.45	34,597,537.96
加：其他收益		14,785.81	1,945,108,954.06
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	2,299,200.00	-557,679.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-557,679.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		425,271.68	-942,539,823.56
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）		-19,297,617.15	699,408,011.51
加：营业外收入		4,266,960.28	3,804,889.02
减：营业外支出		7,600,000.00	85,685,091.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-22,630,656.87	617,527,809.12
减：所得税费用		-9,740.14	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-22,620,916.73	617,527,809.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-22,620,916.73	617,527,809.12
（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		-38,960.55	44,653.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-38,960.55	44,653.39
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		-38,960.55	44,653.39
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		-22,659,877.28	617,572,462.51
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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,592,725.54	295,711,566.42
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		155,842.07	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	18,993,731.75	31,853,551.01
经营活动现金流入小计		345,742,299.36	327,565,117.43
购买商品、接受劳务支付的现金		267,282,307.93	169,200,326.84
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		92,116,664.83	106,262,749.75
支付的各项税费		18,964,755.50	18,767,541.28
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	40,983,335.33	27,939,205.59
经营活动现金流出小计		419,347,063.59	322,169,823.46
经营活动产生的现金流量净额		-73,604,764.23	5,395,293.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		158,700.00	3,200,000.00
取得投资收益收到的现金		98,400.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			158,450.00
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		185,430,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流入小计		185,687,100.00	113,358,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,104,448.07	1,758,741.39
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		56,243,048.28	80,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		63,546,583.58
投资活动现金流出小计		69,347,496.35	65,385,324.97
投资活动产生的现金流量净额		116,339,603.65	47,973,125.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	
取得借款收到的现金		22,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	7,350,000.00	330,000.00
筹资活动现金流入小计		30,950,000.00	330,000.00
偿还债务支付的现金		13,937,700.61	102,995.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,107,497.27	
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	33,778,044.81	6,725,592.59
筹资活动现金流出小计		48,823,242.69	6,828,587.81
筹资活动产生的现金流量净额		-17,873,242.69	-6,498,587.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,245,624.64
五、现金及现金等价物净增加额		24,861,596.73	45,624,206.55
加：期初现金及现金等价物余额		220,142,285.58	174,518,079.03
六、期末现金及现金等价物余额		245,003,882.31	220,142,285.58

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,241,723.64	20,062.99
经营活动现金流入小计		11,241,723.64	20,062.99
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			
支付其他与经营活动有关的现金		4,892,926.97	82,460.61
经营活动现金流出小计		4,892,926.97	82,460.61
经营活动产生的现金流量净额		6,348,796.67	-62,397.62
二、投资活动产生的现金流量：			
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		6,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		24,458.81	86,856.43
六、期末现金及现金等价物余额			
		373,255.48	24,458.81

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

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	2,040,825,931.00			3,204,630,267.56	180,805,863.35	1,610,991.71		12,108,604.09		-4,694,897,921.02		383,472,009.99	26,621,919.05	410,093,929.04
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他				-13,779,779.36				2,550,000.00		27,061,432.00		15,831,652.64	15,210,803.52	31,042,456.16
二、本年期初余额	2,040,825,931.00			3,190,850,488.20	180,805,863.35	1,610,991.71		14,658,604.09		-4,667,836,489.02		399,303,662.63	41,832,722.57	441,136,385.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-53,972,901.00		-38,960.55				-101,018,896.93		-155,030,758.48	-3,271,494.99	-158,302,253.47
（一）综合收益总额						-38,960.55				-101,018,896.93		-101,057,857.48	-12,043,929.52	-113,101,787.00
（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													-10,787,500.00	-10,787,500.00
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													-10,787,500.00	-10,787,500.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转				-53,972,901.00								-53,972,901.00		-53,972,901.00
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				-53,972,901.00								-53,972,901.00		-53,972,901.00
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他													19,559,934.53	19,559,934.53
四、本期期末余额	2,040,825,931.00			3,136,877,587.20	180,805,863.35	1,572,031.16		14,658,604.09		-4,768,855,385.95		244,272,904.15	38,561,227.58	282,834,131.73

项目	2023 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、上年年末余额	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		-500,181.47	-108,318.54	-608,500.01
前期差错更正					-17,793,567.43		16,810,545.30				-98,138,012.89		-99,121,035.02	-108,516,596.61	-207,637,631.63
其他					-13,779,779.36				2,550,000.00		27,061,432.00		15,831,652.64	15,210,803.52	31,042,456.16
二、本年期初余额	583,093,123.00				2,155,024,511.84		4,104,048.24		14,658,604.09		-7,464,208,043.97		-4,707,327,756.80	-388,802,807.34	-5,096,130,564.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,457,732,808.00				1,035,825,976.36	180,805,863.35	-2,493,056.53				2,796,371,554.95		5,106,631,419.43	430,635,529.91	5,537,266,949.34
（一）综合收益总额							-70,417,567.13				2,864,296,065.55		2,793,878,498.42	-6,251,987.01	2,787,626,511.41
（二）所有者投入和减少资本					2,493,558,784.36	180,805,863.35							2,312,752,921.01	436,887,516.92	2,749,640,437.93
1.所有者投入的普通股						180,805,863.35							-180,805,863.35	437,690,518.62	256,884,655.27
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					2,493,558,784.36								2,493,558,784.36	-803,001.70	2,492,755,782.66
（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	1,457,732,808.00				-1,457,732,808.00		67,924,510.60				-67,924,510.60				
1.资本公积转增资本（或股本）	1,457,732,808.00				-1,457,732,808.00										
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							67,924,510.60				-67,924,510.60				
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				3,190,850,488.20	180,805,863.35	1,610,991.71		14,658,604.09		-4,667,836,489.02		399,303,662.63	41,832,722.57	441,136,385.20

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

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			2024 年度						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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）					-22,829,057.67		-38,960.55			-22,620,916.73	-45,488,934.95
（一）综合收益总额							-38,960.55			-22,620,916.73	-22,659,877.28
（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					-22,829,057.67						-22,829,057.67
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					-22,829,057.67						-22,829,057.67
（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				3,377,162,892.46	180,805,863.35	1,572,031.16		12,108,604.09	-4,861,679,773.56	389,183,821.80

项目	2023 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、上年年末余额	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										-218,880,371.34	-218,880,371.34
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	-5,412,462,155.35	-2,488,980,559.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,457,732,808.00				1,029,153,909.53	180,805,863.35	44,169,163.99			573,403,298.52	2,923,653,316.69
（一）综合收益总额							44,653.39			617,527,809.12	617,572,462.51
（二）所有者投入和减少资本					2,486,886,717.53	180,805,863.35					2,306,080,854.18
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					2,486,886,717.53	180,805,863.35					2,306,080,854.18
（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	1,457,732,808.00				-1,457,732,808.00		44,124,510.60			-44,124,510.60	
1.资本公积转增资本（或股本）	1,457,732,808.00				-1,457,732,808.00						
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							44,124,510.60			-44,124,510.60	
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	-4,839,058,856.83	434,672,756.75

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

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。

截至 2024 年 12 月 31 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”)主要从事影视剧、影院、演艺传媒、智慧空间服务、装饰与运营业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 3 月 27 日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

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为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

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。

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、34“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、41“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度自公历 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司截至本报告期末无境外子公司。

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

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 200 万元
账龄超过一年的重要预收账款/合同负债	单项账龄超过一年的预收账款/合同负债占预收账款/合同负债总额的 5%以上且金额大于 200 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。

12、 应收票据

√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

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

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

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-联投集团及其下属公司	本组合以尚未达到收款期限但属联投集团控制的公司的应收款项作为信用风险特征
组合 2-影视剧业务客户组合	除组合 1 外的影视剧业务客户的应收账款
组合 3-影院业务客户组合	除组合 1 外的影院业务客户的应收账款
组合 4-智慧空间服务业务客户组合	除组合 1 外的智慧空间服务业务客户的应收账款
组合 5-智慧空间装饰业务客户组合	除组合 1 外的智慧空间装饰业务客户的应收账款
组合 6-合并范围内子公司	本组合以合并范围内公司的应收款项作为信用风险特征
合同资产：	
组合 1	本组合为尚未结算的合同应收款项。

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

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

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。

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

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的各类押金、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

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、其他存货两大类。

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“合同负债”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“合同负债”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“预付账款”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，实质上具有融资性质，应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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、电视片著作权时，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。

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，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。

（1）存货的盘存制度为永续盘存制。

（2）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、13 应收账款。

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

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

（1）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、 投资性房地产

不适用

21、 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。固定资产仅在与其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

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	5-10	5	19-9.5
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

22、 在建工程

√适用 □不适用

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、27“长期资产减值”。

23、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。

24、生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、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。

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、27 “长期资产减值”。

(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。

27、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。

28、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、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。

29、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。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

31、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。

32、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。

33、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、23“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。

34、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。

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

本集团与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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。

(1) 本集团影视剧业务收入确认方法如下：

电影票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过并取得《电影片公映许可证》，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收入。

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认收入。

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》且母带已经交付，公司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后，并经电影电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》，且电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，公司履行了合同中的履约义务，在电视剧对外播出日，即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受让方使用时，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：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司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。

（2）本集团影院业务收入确认方法如下：

①电影放映收入

影院通过销售电影票收取票款，当观众入场观看电影时确认电影放映收入。

②商品销售收入

影院的商品销售具体包括爆米花、饮料、食品、电影衍生纪念品等。由业务员录入商品销售系统并收取销售价款，各影院出纳根据售票系统中商品模块的营业数据，以及实际收款情况，按日填制《商品销售日报表》，并与售票系统商品模块中收入数据核对相符，据此金额确定商品销售收入。

③映前广告收入

广告收入在提供广告服务后，经广告服务对象确认后，按合同或协议约定的标准，根据服务时间与价格按会计期间确认营业收入。

（3）演艺传媒业务收入确认方法如下：

①活动策划及执行业务收入

活动合同履约义务已完成，并且由客户进行签字验收后，根据有权取得的对价和可能收回的金额确认收入。

②文化演艺服务收入

公司提供现场文化演艺服务，根据不同演艺类型在票务销售、游客通过闸口检票入场，拥有观看现场表演的现时权利后，且门票金额已经收取或者取得收款权时，确认收入实现。如演艺类型为非单次结算的剧场模式，在后续经营管理期间，在相关服务已经提供，根据当月票务销售结算金额确认收入。

③文化演出策划服务收入

公司为文化演出项目提供整体打包服务，包括文化演出策划、演出人员方案、舞台效果方案、演出宣发及推广、后续品质提升等根据协议约定的一揽子策划和服务内容。当文化演出完毕，公司根据合同要求完成服务内容，同时向委托方递交成果并获得客户确认后，表明公司已完成该阶段的服务内容后确认收入。

（4）智慧空间服务收入确认方法如下：

公司对外提供物业管理及相关服务，在提供服务的当月确认收入。物业管理服务收入，公司作为受托人，按包干制管理的，公司按当期应收取的物业管理费确认当期收入。公司作为业主代理人，按酬金制管理的，公司按当期应收取的物业管理费或物业管理成本的预设百分比确认当期收入。

（5）智慧空间装饰收入确认方法如下：

公司为客户提供的建筑装饰服务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公

司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

(6) 智慧空间运营业务收入确认方法如下：

(1) 酒店客房服务收入

公司酒店客房服务业务属于在某一时段履行的履约义务。公司对外提供酒店客房服务的，在提供相关服务的期间内按履约进度确认收入。公司采用产出法确认履约进度，即根据已转移给客户商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，公司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。

(2) 餐饮及商品销售收入

餐饮及商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司对外提供餐饮服务及商品销售的，在餐饮服务及商品销售提供给客户的时点确认收入。

(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

35、合同成本

☒适用 ☐不适用

合同取得成本，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。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

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。

36、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。

37、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。

38、 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房屋建筑物。

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、21“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。

39、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。

40、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

41、其他

☒ 适用 ☐ 不适用
重大会计判断和估计

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、34、“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	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	应税收入按 1%、3%、5%、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	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	除享受企业所得税优惠政策的公司外，其余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

(1) 企业所得税

①根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本集团中中影嘉华、南昌银兴、武汉明诚银兴影城有限公司、五指山酒店、上海贵春文化传媒有限公司、上海春潮文化传媒有限公司、襄阳春天国际影城有限公司、西安春福文化传媒有限公司、广西春福传媒有限公司、南宁春天嘉汇传媒有限公司、厦门嘉达传媒有限公司、三明旺春影城有限公司、郑州快乐春天影城有限公司、株洲春天影城有限公司均符合上述条件并享受相关税收优惠。

②根据财政部、税务总局财税〔2020〕31 号，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。清能碧桂园五指山分公司 2024 年度按照 15%税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局发展改革委公告 2020 年第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。清能碧桂园重庆分公司 2024 年度按照 15%税率征收企业所得税。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

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	35,667.89	5,079.17
银行存款	244,338,873.84	220,958,007.94
其他货币资金	629,340.58	138,826.66
存放财务公司存款		
合计	245,003,882.31	221,101,913.77
其中：存放在境外的款项总额		

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,995,000.00	
商业承兑票据		
合计	1,995,000.00	

(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

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	2,100,000.00	100.00	105,000.00	5.00	1,995,000.00					
其中：										
信用风险较大的银行承兑汇票及商业承兑汇票	2,100,000.00	100.00	105,000.00	5.00	1,995,000.00					
合计	2,100,000.00	/	105,000.00	/	1,995,000.00		/		/	

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

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	
应收票据		105,000.00				105,000.00
合计		105,000.00				105,000.00

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		
1 年以内	117,187,954.70	81,414,021.84
1 年以内小计	117,187,954.70	81,414,021.84
1 至 2 年	13,879,373.17	8,919,356.21
2 至 3 年	521,928.90	273,049.23
3 年以上		
3 至 4 年	197,065.04	
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	131,786,321.81	90,606,427.28

(1). 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	564,010.57	0.43	282,005.29	50.00	282,005.28	564,010.57	0.62	282,005.29	50.00	282,005.28
其中：										
按组合计提坏账准备	131,222,311.24	99.57	4,929,291.10	3.76	126,293,020.14	90,042,416.71	99.38	1,902,944.83	2.11	88,139,471.88
其中：										
组合 1	41,126,543.24	31.21	1,233,796.30	3.00	39,892,746.94	23,086,348.85	25.48	692,590.47	3.00	22,393,758.38
组合 2	50,902,821.73	38.63	2,545,141.09	5.00	48,357,680.64	26,640,311.00	29.40	868,474.14	3.26	25,771,836.86
组合 3	3,788,527.52	2.87	541,160.43	14.28	3,247,367.09	779,879.79	0.86	101,886.24	13.06	677,993.55
组合 4	35,298,818.75	26.78	603,913.28	1.71	34,694,905.47	39,535,877.07	43.63	239,993.98	0.61	39,295,883.09
组合 5	105,600.00	0.08	5,280.00	5.00	100,320.00					
合计	131,786,321.81	/	5,211,296.39	/	126,575,025.42	90,606,427.28	/	2,184,950.12	/	88,421,477.16

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都润泽蓉欣房地产开发有限公司	564,010.57	282,005.29	50.00	预计难以收回
合计	564,010.57	282,005.29	50.00	/

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: 组合 1

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	35,513,283.17	1,065,398.50	3.00
1-2 年	5,451,408.13	163,542.24	3.00
2-3 年	161,851.94	4,855.56	3.00
合计	41,126,543.24	1,233,796.30	/

组合计提项目: 组合 2

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	50,902,821.73	2,545,141.09	5
合计	50,902,821.73	2,545,141.09	/

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 3

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	3,377,107.08	204,652.70	6.06
1-2 年	114,905.00	61,026.05	53.11
2-3 年	99,450.40	78,416.64	78.85
3-4 年	197,065.04	197,065.04	100
合计	3,788,527.52	541,160.43	/

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 4

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	27,289,142.72	166,463.77	0.61
1-2 年	7,749,049.47	218,523.19	2.82
2-3 年	260,626.56	218,926.32	84.00
合计	35,298,818.75	603,913.28	/

按组合计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合计提项目：组合 5

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	105,600.00	5,280.00	5.00
合计	105,600.00	5,280.00	/

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应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 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	282,005.29					282,005.29
按组合计提坏账准备	1,902,944.83	2,987,412.05	38,934.22			4,929,291.10
合计	2,184,950.12	2,987,412.05	38,934.22			5,211,296.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒ 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
湖北省工业建筑集团 有限公司		25,151,874.84	25,151,874.84	11.31	754,556.25
武汉铭虹环境艺术工 程有限公司		13,501,077.49	13,501,077.49	6.07	675,053.87
武汉星铭恺文化传媒 有限公司	13,369,999.99		13,369,999.99	6.01	668,500.00
湖北联投传媒广告有 限公司	11,509,115.66		11,509,115.66	5.17	345,273.47
中建二局第三建筑工 程有限公司		11,302,048.43	11,302,048.43	5.08	565,102.42
合计	24,879,115.65	49,955,000.76	74,834,116.41	33.64	3,008,486.01

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
智慧空间装饰	90,641,069.23	3,707,736.86	86,933,332.37			
合计	90,641,069.23	3,707,736.86	86,933,332.37			

(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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
智慧空间装饰	86,933,332.37	因项目履约进度的变化，对收入进行累积追加所致
合计	86,933,332.37	/

(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	90,641,069.23	100.00	3,707,736.86	4.09	86,933,332.37					
其中：										
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	41,215,830.25	45.47	1,236,474.91	3.00	39,979,355.34					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	49,425,238.98	54.53	2,471,261.95	5.00	46,953,977.03					
合计	90,641,069.23	/	3,707,736.86	/	86,933,332.37		/		/	

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：按账龄信用风险特征组合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	49,425,238.98	2,471,261.95	5.00
合计	49,425,238.98	2,471,261.95	5.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提坏账准备		3,707,736.86				3,707,736.86	预计信用减值损失
合计		3,707,736.86				3,707,736.86	/

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	3,951,915.99	96.03	3,950,450.52	97.89

1 至 2 年	89,080.00	2.16	75,039.59	1.86
2 至 3 年	74,460.00	1.81	10,260.00	0.25
3 年以上				
合计	4,115,455.99	100.00	4,035,750.11	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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
南昌武商购物中心有限公司	913,330.81	22.19
上海澍茂商业管理有限公司	517,619.72	12.58
长影时代传媒股份有限公司	452,830.19	11.00
国网湖北省电力有限公司	179,645.29	4.37
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	173,040.00	4.20
合计	2,236,466.01	54.34

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	30,519,460.62	263,086,538.31
合计	30,519,460.62	263,086,538.31

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

对本期发生损失准备变动的应收利息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

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

☐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	11,152,720.67	262,514,754.98
1 年以内小计	11,152,720.67	262,514,754.98
1 至 2 年	17,410,801.67	2,863,736.91
2 至 3 年	3,292,042.54	221,870.12
3 年以上		
3 至 4 年	2,196,150.00	7,438,361.58
4 至 5 年	7,449,061.58	25,000.00
5 年以上	6,034,767.80	2,649,171.80
合计	47,535,544.26	275,712,895.39

(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	11,088,904.64	1,098,605.98
备用金借支	1,717,921.73	1,270,434.08
对关联公司的应收款项	148,450.19	2,742,818.44
对非关联公司的应收款项	21,134,861.85	11,670,422.62
破产管理人账户款项	13,445,405.85	258,930,614.27
合计	47,535,544.26	275,712,895.39

(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	148,687.41		12,477,669.67	12,626,357.08
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	-679,300.65			-679,300.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	570,727.21		4,498,300.00	5,069,027.21
2024年12月31日余额	40,113.97		16,975,969.67	17,016,083.64

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	12,626,357.08	-679,300.65			5,069,027.21	17,016,083.64
合计	12,626,357.08	-679,300.65			5,069,027.21	17,016,083.64

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
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司管理人	13,445,405.85	28.28	破产管理人账户款项	1-2 年	
北京跃活世纪文化传媒有限公司	7,510,000.00	15.80	对非关联公司的应收款项	2-3 年、4-5 年	7,510,000.00

北京当代时光传媒有限公司	2,356,000.00	4.96	对非关联公司的应收款项	1年以内	20,968.40
上海城开集团龙城置业有限公司	2,160,000.00	4.54	保证金	5年以上	2,160,000.00
南昌武商购物中心有限公司	2,000,000.00	4.21	保证金	1-2年	100,000.00
合计	27,471,405.85	57.79	——	——	9,790,968.40

(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	28,831,127.00	20,100,949.73	8,730,177.27	24,328,744.97	20,100,949.73	4,227,795.24
在产品	47,619,941.53	22,995,727.33	24,624,214.20	36,902,460.20	22,964,941.67	13,937,518.53
库存商品	7,016,777.18	5,480,969.97	1,535,807.21	5,500,153.27	5,480,969.97	19,183.30
周转材料	19,109.00	18,600.00	509.00	18,600.00		18,600.00
消耗性生物资产						
合同履约成本	20,880,056.99		20,880,056.99			
合计	104,367,011.70	48,596,247.03	55,770,764.67	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	30,785.66				22,995,727.33
库存商品	5,480,969.97					5,480,969.97
周转材料		18,600.00				18,600.00
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	48,546,861.37	49,385.66				48,596,247.03

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		
预交企业所得税	137,967.38	
待抵扣进项税	4,322,364.76	1,237,705.23
待摊费用	289,854.35	833.30
预缴增值税款	312,459.98	
信托借款保证金		384,000.00
合计	5,062,646.47	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

其他说明：

☐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

对本期发生损失准备变动的其他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

(3). 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长期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

(4). 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

(5). 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

长期应收款核销说明:

☐ 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				38,960.55		3,245,548.40	49,200.00	1,572,031.16		该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
合计	3,284,508.95				38,960.55		3,245,548.40	49,200.00	1,572,031.16		/

(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
其他说明：
□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
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	31,538,408.26	1,443,803.16
固定资产清理		
合计	31,538,408.26	1,443,803.16

其他说明：
□适用 √不适用

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	7,422,376.41	2,236,096.94	4,049,793.94	14,878,267.29
2. 本期增加金额		60,865,313.47	37,886.28	4,922,869.49	65,826,069.24
(1) 购置		58,014.79	37,886.28	872,319.64	968,220.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		60,807,298.68		4,050,549.85	64,857,848.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,170,000.00	68,287,689.88	2,273,983.22	8,972,663.43	80,704,336.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,111,500.00	6,466,678.49	2,041,415.83	3,814,869.81	13,434,464.13
2. 本期增加金额		28,600,435.41	82,704.88	2,653,310.96	31,336,451.25
(1) 计提		3,667,404.43	82,704.88	680,201.64	4,430,310.95
(2) 合并范围增加		24,933,030.98		1,973,109.32	26,906,140.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,111,500.00	35,067,113.90	2,124,120.71	6,468,180.77	44,770,915.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		4,382,691.82		12,321.07	4,395,012.89
(1) 计提					
(2) 合并范围增加		4,382,691.82		12,321.07	4,395,012.89

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		4,382,691.82		12,321.07	4,395,012.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,500.00	28,837,884.16	149,862.51	2,492,161.59	31,538,408.26
2. 期初账面价值	58,500.00	955,697.92	194,681.11	234,924.13	1,443,803.16

(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	2,113,790.52		158,084.23	
电子设备及其他	153,617.46	145,069.80		8,547.66	
合 计	2,425,492.21	2,258,860.32		166,631.89	

(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

其他说明：

□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

(5). 工程物资情况

☐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	21,717,134.43	21,717,134.43
2. 本期增加金额	185,377,056.84	185,377,056.84
(1) 新增租赁	77,493,064.12	77,493,064.12

(2) 合并范围变更增加	107,883,992.72	107,883,992.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	207,094,191.27	207,094,191.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,344,340.88	3,344,340.88
2. 本期增加金额	36,174,604.32	36,174,604.32
(1) 计提	9,179,664.86	9,179,664.86
(2) 合并范围变更增加	26,994,939.46	26,994,939.46
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	39,518,945.20	39,518,945.20
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	167,575,246.07	167,575,246.07
2. 期初账面价值	18,372,793.55	18,372,793.55

(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		43,200.00		1,338,014.24	150,000.00	1,531,214.24
2. 本期增加金额				900,000.00		900,000.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				900,000.00		900,000.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		43,200.00		2,238,014.24	150,000.00	2,431,214.24
二、累计摊销						
1. 期初余额		43,200.00		691,098.42		734,298.42
2. 本期增加金额				261,924.32		261,924.32

(1) 计提				171,924.32		171,924.32
(2) 合并范围增加				90,000.00		90,000.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		43,200.00		953,022.74		996,222.74
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				1,284,991.50	150,000.00	1,434,991.50
2. 期初账面价值				646,915.82	150,000.00	796,915.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

(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

(1) 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		处置		
中影嘉华	31,729,664.88					31,729,664.88
嘉里传媒		47,662,129.52				47,662,129.52
南昌银兴		181,763.66				181,763.66
合计	31,729,664.88	47,843,893.18				79,573,558.06

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		处置		
中影嘉华	14,241,696.85	11,087,140.43				25,328,837.28
嘉里传媒		47,662,129.52				47,662,129.52
南昌银兴		181,763.66				181,763.66
合计	14,241,696.85	58,931,033.61				73,172,730.46

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	以公司长期资产和商誉，作为资产组；能独立产生现金流入	影视传媒报告分部	是
嘉里传媒	以公司长期资产和商誉，作为资产组；能独立产生现金流入	影视传媒报告分部	是
南昌银兴	以公司长期资产和商誉，作为资产组；能独立产生现金流入	影视传媒报告分部	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

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	32,128,837.28	6,800,000.00	25,328,837.28	025 年-2029 年(后续为稳定期)	预测期内收入增长率区间为 6%-8.95%	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 26.55%-31.79%	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 25.84%	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 14.56%	基于资本资产定价模型	税前折现率 14.56%	基于资本资产定价模型
嘉里传媒	158,801,939.53	79,253,000.00	79,548,939.53	025 年-2029 年(后续为稳定期)	预测期内收入增长率区间为 7.79%-9.76%	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 9.33%-27.89%	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 28.82%	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 14.49%	基于资本资产定价模型	税前折现率为 14.49%	基于资本资产定价模型
南昌银兴	8,497,104.75	8,042,695.60	454,409.15	025 年-2029 年(后续为稳定期)				
合计	199,427,881.56	94,095,695.60	105,332,185.96	/	/	/	/	/

注：本集团将中影嘉华、嘉里传媒及南昌银兴分别作为一个独立资产组。

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	合并范围变更增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	716,781.57	2,520,690.70	73,730,259.96	5,613,492.36		71,354,239.87
合计	716,781.57	2,520,690.70	73,730,259.96	5,613,492.36		71,354,239.87

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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,454,295.57	2,078,067.15	5,352,534.77	1,338,133.69
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	13,036,890.97	3,217,433.07		
租赁负债	194,558,699.32	23,421,853.71	19,429,382.37	4,857,345.60
合计	216,049,885.86	28,717,353.93	24,781,917.14	6,195,479.29

(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	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	2,109,028.41	527,257.10	2,147,988.95	536,997.24
使用权资产	167,575,246.07	23,176,193.19	18,372,793.55	4,593,198.39

合计	169,684,274.48	23,703,450.29	20,520,782.50	5,130,195.63
----	----------------	---------------	---------------	--------------

(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	70,577,081.24	58,005,633.80
可抵扣亏损	917,839,822.67	814,630,056.67
合计	988,416,903.91	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	209,011,922.93	194,049,857.88	
2025 年	297,200,488.48	280,516,642.75	
2026 年	6,949,540.72		
2027 年	73,817,325.58	62,469,049.70	
2028 年	280,550,764.68	277,594,506.34	
2029 年	50,309,780.28		
合计	917,839,822.67	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	受限	账面	账面	受限	受限

			类型	情况	余额	价值	类型	情况
货币资金								
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								
其他	2,500,000.00	2,461,536.96	质押	注				
合计	2,500,000.00	2,461,536.96	/	/			/	/

注：本公司子公司上海贵春文化传媒有限公司向上海闵行上银村镇银行股份有限公司借款 2,500,000.00 元，该项借款以嘉里传媒对上海贵春文化传媒有限公司的 100%股权作为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，在合并报表中该子公司的净资产为 2,461,536.96 元。

32、 短期借款

① 短期借款分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
担保借款	21,469,155.56	
合计	21,469,155.56	

短期借款分类的说明：

担保借款：①本公司子公司嘉里传媒向兴业银行股份有限公司武汉分行借款 10,000,000.00 元，由湖北省中小微企业融资担保有限公司提供保证担保；本公司子公司联影创艺向兴业银行股份有限公司武汉分行借款 9,600,000.00 元，由湖北省中小微企业融资担保有限公司提供保证担保。

②本公司子公司郑州快乐春天影城有限公司向中国建设银行股份有限公司新郑龙湖支行借款 1,850,308.89 元，由林丛提供保证担保。该项担保为本公司收购的嘉里传媒前股东提供，该项借款于 2025 年 2 月还清同时解除担保事项。

② 已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□ 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

(1). 应付票据列示

☐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	161,032,073.66	47,344,952.09
1 年至 2 年	26,959,802.19	814,582.18
2 年至 3 年	69,293.13	25,368.76
3 年以上	457,718.74	102,142.33
合计	188,518,887.72	48,287,045.36

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
霍尔果斯明诚文化传媒有限公司	8,730,000.00	未付制片款
东阳当代时光文化传媒有限公司	11,300,000.00	未付制片款
合计	20,030,000.00	/

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	30,013,126.97	25,827,660.66
1 年以上		12,147.80
合计	30,013,126.97	25,839,808.46

(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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	3,486,000.00	预收制片款
北京星光国韵文化科技集团有限公司	3,000,000.00	预收合同进度款
武汉沐石文化传媒有限公司	2,000,000.00	预收合同进度款
合计	8,486,000.00	/

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	合并范围变更增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,225,775.44	90,233,077.10	971,596.77	85,848,056.23	20,582,393.08
二、离职后福利-设定提存计划	2,878.20	5,524,652.79		5,509,308.92	18,222.07
三、辞退福利		759,299.68		759,299.68	
四、一年内到期的其他福利					
合计	15,228,653.64	96,517,029.57	971,596.77	92,116,664.83	20,600,615.15

(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	合并范围变更增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,389,590.92	83,625,383.30	971,596.77	79,218,312.93	19,768,258.06
二、职工福利费	116,873.74	1,107,565.50		1,093,468.77	130,970.47
三、社会保险费	4,280.73	2,984,436.81		2,979,281.20	9,436.34
其中：医疗保险费	4,278.12	2,749,531.17		2,744,515.89	9,293.40

工伤保险费	2.61	102,997.05		102,856.72	142.94
生育保险费		131,908.59		131,908.59	
四、住房公积金	1,760.00	1,759,600.30		1,758,281.74	3,078.56
五、工会经费和职工教育经费	713,270.05	756,091.19		798,711.59	670,649.65
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
合计	15,225,775.44	90,233,077.10	971,596.77	85,848,056.23	20,582,393.08

(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	合并范围变更增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,754.40	5,301,921.56		5,286,973.22	16,702.74
2、失业保险费	1,123.80	222,731.23		222,335.70	1,519.33
3、企业年金缴费					
合计	2,878.20	5,524,652.79		5,509,308.92	18,222.07

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	10,760,858.03	2,683,678.98
消费税		
营业税		
企业所得税	6,036,397.79	6,591,044.76
个人所得税	1,886,208.13	1,970,136.65
城市维护建设税	472,536.54	462,209.27
教育费附加	201,827.13	198,610.42
地方教育费附加	134,694.69	131,819.53
印花税	862,946.29	838,189.14
地方水利建设基金		2,475.25
合计	20,355,468.60	12,878,164.00

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	28,196,479.62	9,758,979.62
其他应付款	98,841,167.84	111,042,070.47
合计	127,037,647.46	120,801,050.09

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(2). 应付利息

分类列示
☐适用 ☒不适用
逾期的重要应付利息：
☐适用 ☒不适用
其他说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

分类列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	28,196,479.62	9,758,979.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	28,196,479.62	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	23,078,006.24	16,635,162.84
非关联方资金往来余额	49,902,763.62	26,241,613.63
破产费用及共益债务余额	9,013,631.72	63,527,794.00
资金拆借款	16,846,766.26	4,637,500.00
合计	98,841,167.84	111,042,070.47

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津晟墨律师事务所	3,561,406.67	未支付共益债
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业（有限合伙）	2,240,000.00	未支付共益债
合计	5,801,406.67	/

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	2,800,917.18	
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	15,260,069.59	2,515,397.07
合计	18,060,986.77	2,515,397.07

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收制片款		11,400,000.00
待转销项税	2,515,116.95	1,403,914.02
合计	2,515,116.95	12,803,914.02

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,500,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
担保借款	1,300,917.18	
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	-2,800,917.18	
合计	1,000,000.00	

长期借款分类的说明：

担保借款：①本公司子公司上海贵春文化传媒有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款 832,797.20 元，由赵安平提供保证担保。②本公司子公司三明旺春影城有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款 233,357.98 元，由罗冬冬提供保证担保。③本公司子公司株洲春天影城有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款 234,762.00 元，由罗冬冬提供保证担保。上述担保为本公司收购嘉里传媒的前股东提供，该项借款于 2025 年 2 月还清同时解除担保事项。

质押借款：本公司子公司上海贵春文化传媒有限公司向上海闵行上银村镇银行股份有限公司借款 2,500,000.00 元，以嘉里传媒对上海贵春文化传媒有限公司的 100%股权作为质押。

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	194,558,699.32	19,429,382.37
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-15,260,069.59	-2,515,397.07
合计	179,298,629.73	16,913,985.30

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、（三）“流动性风险”。

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用
其他说明：
☐适用 ☒不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

☐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	期末余额	期初余额	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			
其他			
罚款	7,600,000.00		注
合计	7,600,000.00		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：公司于2024年2月23日收到中国证监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]，针对公司2020年和2021年存在重大遗漏、虚假记载事项和未按规定披露相关信息事项给予760万元罚款。

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）	3,184,363,013.97		53,972,901.00	3,130,390,112.97
其他资本公积	6,487,474.23			6,487,474.23
合计	3,190,850,488.20		53,972,901.00	3,136,877,587.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本年因同一控制下企业合并收购清能碧桂园，公司从控股股东联投城运购买股权的成本与其所享有的净资产的份额的差额确认资本公积-53,663,526.00 元。

2、本年因从时光传媒取得分红与其本公司所享有的持股比份额的差额确认资本公积-309,375.00 元。

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司重整计划，普通债权以现金、信托份额和资本公积转增股本抵债清偿。债权人因获得资本公积转增股份抵偿债务而持有本公司股份 845,689,111 股，资本公积转增股本除权参考价格为 2.23 元/股。上述股票已提存至管理人指定证券账户，转增股份用于债务重整后的剩余股份作为库存股列报。

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	-38,960.55				-38,960.55		1,572,031.16
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	-38,960.55				-38,960.55		1,572,031.16
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	-38,960.55				-38,960.55		1,572,031.16

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	14,658,604.09			14,658,604.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,658,604.09			14,658,604.09

60、 未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,694,897,921.02	-7,392,631,281.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	27,061,432.00	-71,576,762.36
调整后期初未分配利润	-4,667,836,489.02	-7,464,208,043.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-101,018,896.93	2,864,296,065.55
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	-4,768,855,385.95	-4,667,836,489.02

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 27,061,432.00 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	426,673,396.72	387,389,235.93	523,234,694.03	429,200,410.68

其他业务	2,383,509.98	897,021.32	1,799,785.39	457,282.43
合计	429,056,906.70	388,286,257.25	525,034,479.42	429,657,693.11

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币				
项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	42,905.69		52,503.45	
营业收入扣除项目合计金额	9,932.67		22,178.89	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	23.15	/	42.24	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	238.35		9,662.59	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	9,694.32		12,516.30	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	9,932.67		22,178.89	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	32,973.02		30,324.56	

(3). 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	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	429,056,906.70	388,286,257.25
影视传媒业务收入	158,266,241.40	165,381,091.05
智慧空间业务收入	268,407,155.32	222,008,144.88
其他	2,383,509.98	897,021.32
按经营地区分类	429,056,906.70	388,286,257.25
中国大陆地区	429,056,906.70	388,286,257.25
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	429,056,906.70	388,286,257.25
在某一时点转让	167,362,104.37	171,978,902.34
在某一时段内转让	261,694,802.33	216,307,354.91
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	429,056,906.70	388,286,257.25

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6). 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	561,276.69	397,836.12
教育费附加	246,956.52	177,726.15
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	4,783.75	5,419.97

印花税	89,889.32	1,091,096.94
地方教育费附加	165,804.53	116,955.54
地方水利建设基金	1,177.55	2,475.25
合计	1,069,888.36	1,791,509.97

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	1,897,834.90	5,767,327.50
办公费	462,977.50	175,093.92
差旅费	97,937.62	312,737.09
交通费	6,136.22	140,865.50
业务招待费	43,888.48	615,977.59
业务宣传费	2,896,278.03	1,240,822.31
推广活动费	348,888.42	230,862.12
折旧摊销	7,514.65	3,454.48
专业服务费		420,521.27
其他	261,748.16	485,451.74
合计	6,023,203.98	9,393,113.52

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	52,622,562.40	71,132,307.75
折旧费	1,137,209.11	4,120,944.06
通讯及差旅费	1,295,640.44	3,483,275.05
业务招待费	904,881.57	1,704,545.86
办公费	2,303,462.59	2,659,671.55
租赁费	1,180,073.61	4,168,211.28
中介机构费用	11,251,204.98	15,240,053.26
长期待摊费用		126,158.45
无形资产摊销		185,365.57
服务制作费		2,950.00
其他	344,925.32	1,758,983.04
合计	71,039,960.02	104,582,465.87

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	5,347,424.73	337,617,074.14

减：利息收入	-1,255,656.30	-36,455,033.33
汇兑损益		244,996,693.90
金融机构手续费	505,196.22	492,897.32
合计	4,596,964.65	546,651,632.03

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
债务重组收益		7,250,596,249.78
代扣个人所得税手续费返还	14,761.75	122,746.35
与日常经营活动相关的政府补助	2,969,495.47	17,446,672.17
增值税加计扣除	13,469.10	1,096,309.98
退役军人扣减增值税	111,608.49	2,407.00
合计	3,109,334.81	7,269,264,385.28

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		-12,098,543.15
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,414,338,747.35
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	49,200.00	
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	49,200.00	-2,426,437,290.50

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	-105,000.00	
应收账款坏账损失	-2,987,412.05	-35,650,236.80
其他应收款坏账损失	679,300.65	-1,049,119,964.71

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		160,089,849.16
应收利息减值损失		-308,004,141.45
合计	-2,413,111.40	-1,232,684,493.80

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	-3,707,736.86	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-49,385.66	-87,994,902.10
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	-58,931,033.61	-7,874,382.62
十二、其他		
合计	-62,688,156.13	-95,869,284.72

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
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		2,017,263.320
合计		2,017,263.320

74、 营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	18,279.71	11,410.88	18,279.71
无需支付的款项	16,278.01	5,511,621.23	16,278.01

收到的赔偿款		1,542,883.27	
其他	89,953.22	10,008.86	89,953.21
合计	124,510.94	7,075,924.24	124,510.93

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		29,622.24	
其中：固定资产处置损失		29,622.24	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
盘亏损失	2,781.69	117,106.37	2,781.69
罚款、滞纳金支出	7,608,956.62	3,678,793.67	7,608,956.62
诉讼费、律师费		19,636.00	
债务重组违约金及担保损失		82,301,362.53	
赔偿款	54,287.25	108,632.50	54,287.25
其他	38.20	95,749.19	38.20
合计	7,666,063.76	86,350,902.50	7,666,063.76

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	5,567,793.33	15,353,937.21
递延所得税费用	-3,948,619.98	-235,118.93
合计	1,619,173.35	15,118,818.28

(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	-111,443,653.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,860,913.28
子公司适用不同税率的影响	2,084,688.87
调整以前期间所得税的影响	541,669.35
非应税收入的影响	-1,996,675.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,057,134.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,051.13

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	25,794,320.44
所得税费用	1,619,173.35

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	1,255,656.30	437,439.87
政府补助及个税返还款	2,984,257.22	17,622,304.57
备用金及其他往来	13,366,207.86	9,903,632.66
保证金	427,982.18	3,890,173.91
收回受限资金	959,628.19	
合计	18,993,731.75	31,853,551.01

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	17,860,321.25	20,086,223.31
保证金	3,509,465.64	200,154.81
银行手续费	505,196.22	492,897.32
备用金及其他往来	19,108,352.22	7,159,930.15
合计	40,983,335.33	27,939,205.59

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到破产重整人投入款项	185,430,000.00	110,000,000.00
合计	185,430,000.00	110,000,000.00

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

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		63,546,583.58
合计		63,546,583.58

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	7,350,000.00	330,000.00
合计	7,350,000.00	330,000.00

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		30,000.00
支付的租赁负债	10,575,281.81	6,695,592.59
支付融资手续费	196,000.00	
同一控制企业合并支付的款项	23,006,763.00	
合计	33,778,044.81	6,725,592.59

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	300,000.00	7,350,000.00				7,650,000.00
租赁负债	19,429,382.37		185,704,598.76	10,575,281.81		194,558,699.32
合计	19,729,382.37	7,350,000.00	185,704,598.76	10,575,281.81		202,208,699.32

(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
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-113,062,826.45	2,854,854,847.96
加: 资产减值准备	62,688,156.13	95,869,284.72
信用减值损失	2,413,111.40	1,232,684,493.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,430,310.95	4,706,353.36
使用权资产摊销	9,179,664.86	8,365,381.31
无形资产摊销	171,924.32	220,286.48
长期待摊费用摊销	5,613,492.36	1,615,726.82
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)		-2,017,263.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		29,622.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,347,424.73	302,845,105.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-49,200.00	-4,824,158,959.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-22,521,874.64	10,073,400.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	18,573,254.66	-9,002,482.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	-37,148,977.01	166,868,021.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-83,663,476.75	277,479,089.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	74,424,251.21	-115,037,614.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-73,604,764.23	5,395,293.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	245,003,882.31	220,142,285.58
减: 现金的期初余额	220,142,285.58	174,518,079.03
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	24,861,596.73	45,624,206.55

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	56,800,000.00
南昌银兴	
嘉里传媒	56,800,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	556,951.72
南昌银兴	352,581.82
嘉里传媒	204,369.90
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	56,243,048.28

(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	245,003,882.31	220,142,285.58
其中：库存现金	35,667.89	5,079.17
可随时用于支付的银行存款	244,338,873.84	219,998,379.75
可随时用于支付的其他货币资金	629,340.58	138,826.66
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	245,003,882.31	220,142,285.58
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

本年因同一控制下企业合并收购清能碧桂园，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》第二章 同一控制下的企业合并 第九条之规定，公司需对 2024 年 4 月 30 日披露的 2023 年度数据进行重述。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒ 适用 ☐ 不适用

1,260,295.30

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒ 适用 ☐ 不适用

1,180,073.61

售后租回交易及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

与租赁相关的现金流出总额 13,830,044.28 (单位：元 币种：人民币)

(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
嘉里传媒	2024 年 9 月 1 日	68,733,800.55	60.00	现金收购	2024 年 9 月 1 日	实际控制权取得日	14,468,149.85	-8,800,817.43	782,035.04
南昌银兴	2024 年 2 月 1 日	4,000,000.00	40.00	现金收购	2024 年 2 月 1 日	实际控制权取得日	9,639,348.49	-3,240,802.91	291,378.70

(2). 合并成本及商誉
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	嘉里传媒
--现金	68,733,800.55
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	68,733,800.55
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,071,671.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	47,662,129.52

合并成本	南昌银兴
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-181,763.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	181,763.66

注 1：根据《关于湖北嘉里传媒有限公司之股权转让协议》约定，嘉里传媒过渡期损益由交易对手承担，构成合并成本的一部分。

注 2：本公司之子公司武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司与湖北长江电影集团有限责任公司（以下简称“长影集团”）、桢曦影业（上海）有限公司签订投资协议。南昌银兴于购买日仅有长影集团实缴出资，本公司尚未出资。本公司以 0 元对价购买南昌银兴 40%的出资份额，认缴出资额 400 万元，本公司按购买日可辨认净资产公允价值份额享有的比例确认商誉，并于购买日委派决策及管理人员。截至 2024 年 6 月公司实缴出资 320 万元。截至 2024 年 12 月 31 日本公司享有的净资产份额为 1,840,841.54 元。

合并成本公允价值的确定方法：

☒适用 ☐不适用

被合并方净资产公允价值以经湖北众联资产评估有限公司按收益法确定的估值结果确定。

业绩承诺的完成情况：

☐适用 ☒不适用

大额商誉形成的主要原因：

☐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

单位：元 币种：人民币

	嘉里传媒	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	167,957,624.13	167,957,624.13
货币资金	204,369.90	204,369.90
应收款项	4,785,901.09	4,785,901.09
存货	387,839.68	387,839.68
固定资产	23,853,152.77	23,853,152.77
无形资产		
使用权资产	75,411,896.38	75,411,896.38
长期待摊费用	61,260,170.47	61,260,170.47
递延所得税资产	25,147.62	25,147.62
预付账款	1,574,770.80	1,574,770.80
其他流动资产	454,375.42	454,375.42
负债：	132,660,706.11	132,660,706.11
借款	14,584,916.26	14,584,916.26
应付款项	9,548,483.47	9,548,483.47
递延所得税负债		
合同负债	3,930,755.06	3,930,755.06
应付职工薪酬	971,596.77	971,596.77
应交税费	971,403.84	971,403.84
其他应付款	1,195,245.79	1,195,245.79
租赁负债	101,458,304.92	101,458,304.92
净资产	35,296,918.02	35,296,918.02
减：少数股东权益	14,225,246.99	14,225,246.99
取得的净资产	21,071,671.03	21,071,671.03

	南昌银兴
--	------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	25,789,838.90	25,789,838.90
货币资金	352,581.82	352,581.82
应收款项	2,311,291.04	2,311,291.04
存货	81,342.43	81,342.43
固定资产	9,703,436.51	9,703,436.51
无形资产		
其他流动资产	871,097.61	871,097.61
长期待摊费用	12,470,089.49	12,470,089.49
负债：	22,244,248.06	22,244,248.06
借款		
应付款项	12,837,882.35	12,837,882.35
递延所得税负债		
合同负债	67,803.00	67,803.00
应付职工薪酬	91,560.69	91,560.69
其他应付款	9,247,002.02	9,247,002.02
净资产	3,545,590.84	3,545,590.84
减：少数股东权益	3,727,354.50	3,727,354.50
取得的净资产	-181,763.66	-181,763.66

(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

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
清能碧桂园	51.00%	合并前后同属一方控制	2024 年 10 月 1 日	实际控制权取得日	96,943,204.63	13,346,023.57	125,162,993.00	19,096,908.84

(2). 合并成本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	清能碧桂园
—现金	46,013,526.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	清能碧桂园	
	合并日	上期期末
资产：	139,332,725.58	123,319,233.42
货币资金	32,746,265.25	51,394,020.77
应收款项	92,106,866.08	64,897,487.67
存货		
固定资产	726,665.30	471,330.89
无形资产		
预付账款	8,276,637.93	4,035,750.11
其他流动资产	68,425.14	
使用权资产	3,173,610.71	1,297,901.48
长期待摊费用	911,196.28	521,141.96
递延所得税资产	1,323,058.89	701,600.54
负债：	90,847,337.01	73,179,868.42
借款		
应付款项	20,266,549.73	10,937,783.12
合同负债	17,471,218.86	24,997,241.63
应付职工薪酬	6,860,726.48	7,876,041.08
应交税费	6,701,211.85	6,087,330.37
其他应付款	34,074,735.52	20,064,175.05
一年内到期的非流动负债	910,050.24	386,372.51
其他流动负债	1,128,043.75	1,403,914.02
租赁负债	2,641,397.90	1,102,535.27
递延所得税负债	793,402.68	324,475.37
净资产	48,485,388.57	50,139,365.00
减：少数股东权益	23,757,840.40	
取得的净资产	24,727,548.17	

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

2024 年 2 月 28 日，本公司成立联影创艺，注册资本 3,000 万元人民币。联影创艺于 2023 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》。本公司持股比例为 100%，认缴出资额为 3,000 万元人民币。

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、电影和影视录音制作业	45		设立
上海当代时光文化传媒有限公司	上海	300.00	上海	影视制作		100	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、电影和影视录音制作业		100	设立
东阳明诚文化传媒有限公司	金华东阳	300.00	浙江	广播、电视、电影和影视录音制作业		100	设立
陕西领颂时光文化传媒有限公司	西咸新区	300.00	陕西	广播、电视、电影和影视录音制作业		100	设立
清涧县你好时光文化传媒有限公司	榆林市	100.00	陕西	广播、电视、电影和影视录音制作业		100	设立
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	武汉	5,000.00	武汉	影院投资、管理	80		设立
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	非同一控制合并
武汉明诚银兴影城有限公司	武汉	100.00	湖北	电影放映、餐饮服务		100	设立
南昌银兴维佳文化传媒有限公司	南昌	1,000.00	南昌	电影放映、餐饮服务		40	非同一控制合并
湖北联影创艺文化传媒有限公司	武汉	3,000.00	武汉	文化传媒、影视演艺	100		设立
湖北吉兆建筑工程有限公司	武汉	1,500.00	武汉	建筑装饰、装修和其他建筑业	100		购买资产
五指山城运酒店管理有限公司	五指山	200.00	五指山	酒店运营	100		设立
湖北嘉里传媒有限公司	武汉	14,500.00	武汉	电影放映、餐饮服务	60		非同一控制合并
福州亿春传媒有限公司	福州	1,000.00	福州	电影放映、餐饮服务		100	非同一控

							制合并
上海贵春文化传媒有限公司	上海	5,000.00	上海	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
上海春潮文化传媒有限公司	上海	1,000.00	上海	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
襄阳春天国际影城有限公司	襄阳	1,500.00	襄阳	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
西安春福文化传媒有限公司	西安	1,000.00	西安	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
广西春福传媒有限公司	南宁	1,000.00	南宁	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
南宁春天嘉汇传媒有限公司	南宁	1,000.00	南宁	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
厦门嘉达传媒有限公司	厦门	1,000.00	厦门	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
三明旺春影城有限公司	三明	1,500.00	三明	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
郑州快乐春天影城有限公司	郑州	2,000.00	郑州	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
株洲春天影城有限公司	株洲	1,000.00	株洲	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
清能碧桂园物业服务有限公司	武汉	1,000.00	武汉	物业管理服务	51		同一控制合并

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：

2024 年 1 月，银兴影业与南昌银兴小股东桢曦影业(上海)有限公司(以下简称“桢曦影业”)达成一致行动，在一致行动有效期内，桢曦影业应与银兴影业采取一致行动。

其他说明：

2024 年因本公司调整业务分部，将中影嘉华持有的吉兆建筑和五指山酒店 100.00%股权直接划转至公司直接持有。吉兆建筑和五指山酒店于 2023 年均未开展业务。

(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
嘉里传媒	40%	-3,520,326.97		10,502,878.07
清能碧桂园	49%	7,210,273.11	7,350,000.00	24,428,561.96

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
嘉里传媒	8,589,908.87	162,435,692.01	171,025,600.88	41,328,087.63	103,440,318.07	144,768,405.70						
清能碧桂园	130,206,305.66	6,974,488.57	137,180,794.23	84,183,628.87	3,142,957.27	87,326,586.14	120,327,258.55	2,991,974.87	123,319,233.42	71,752,857.78	1,427,010.64	73,179,868.42

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
嘉里传媒	14,468,149.85	-8,800,817.43	-8,800,817.43	6,413,195.22				
清能碧桂园	135,369,403.67	14,714,843.09	14,714,843.09	14,549,322.63	125,162,993.00	19,096,908.84	19,096,908.84	6,362,702.32

(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	2,969,495.47	17,446,672.17
合计	2,969,495.47	17,446,672.17

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 12 月 31 日，本集团无外币货币性项目。

（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。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。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 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 25,270,072.74 元（上年末：0.00 元）。

利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，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 50 个基准点	-98,575.69		不适用	不适用
人民币基准利率降低 50 个基准点	98,575.69		不适用	不适用

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（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。

本公司持有的权益工具投资的其他价格风险并不重大，当权益工具的公允价值发生变动时，对净利润和股东权益产生的影响也不重大。

（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 12 月 31 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。

本附注七、6“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本集团对于不同类型的客户分别确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行检查评价，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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、41。

本集团其他金融资产如银行存款、以及应收票据的交易对手为信用级别较高的商业银行，信用风险较小。本集团金融资产最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截止报告期末，本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、4、附注七、9 和附注七、6 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 2024 年度以破产重整投资人投入资金及短期借款为主要资金来源。2024 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,000.00 万元。

于 2024 年 12 月 31 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	188,518,887.72		
其他应付款	98,841,167.84		
短期借款	21,469,155.56		
长期借款	2,800,917.180	1,043,750.00	
预计负债	7,600,000.00		
租赁负债（含利息）	15,260,069.59	75,526,278.96	103,772,350.77

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
一、持续的公允价值计量			3,245,548.40	3,245,548.40
（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			3,245,548.40	3,245,548.40
（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				
持续以公允价值计量的资产 总额			3,245,548.40	3,245,548.40
（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、 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

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。

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

其他说明：

□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
湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	其他
湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司及其子公司	其他
湖北联恒房地产有限公司及其子公司	其他
湖北数据集团有限公司及其子公司	其他
武汉联博房地产有限公司及其子公司	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
-----	--------	-------	--------------	---------------	-------

湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司及其子公司	装饰材料	947,082.26	13,000,000.00	否	
湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	担保服务费	12,816.00	37,000,000.00	否	
	装饰材料采购	4,145,967.42			
	平台服务费	262,668.40			6,000.00
	服务费	2,000,098.81			357,122.37
	广告设计服务费	745,903.56			

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
湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司及其子公司	传媒文化服务	10,377.36	
湖北联恒房地产有限公司及其子公司	传媒文化服务	583,192.66	
湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	传媒文化服务	23,536,319.81	
	智慧空间服务	26,434,911.33	24,869,987.43
	智慧空间装饰	53,679,421.78	
湖北数据集团有限公司及其子公司	传媒文化服务	235,849.06	
武汉联博房地产有限公司及其子公司	传媒文化服务	79,429.25	

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
湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	房产					6,399,080.95	524,723.81	1,704,411.36	157,425.54	73,853,582.37	12,803,444.09

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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	10,000,000.00	2024-10-25	2025-10-24	否
湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	9,600,000.00	2024-11-27	2025-12-26	否

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	187.80	324.91

(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	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	40,231,668.24	1,206,950.05	21,058,196.94	805,451.89
应收账款	湖北联恒房地产有限公司及其子公司	635,680.00	19,070.40		
应收账款	湖北数据集团有限公司及其子公司	175,000.00	5,250.00		
应收账款	武汉联博房地产有限公司及	84,195.00	2,525.85		

	其子公司				
合同资产	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	41,215,830.25	1,236,474.90		
应收票据	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	2,100,000.00	105,000.00		
预付款项	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	27,642.40		49,742.86	
其他应收款	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	148,450.19	5,090.59	148,089.04	7,535.31

(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	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	5,909,419.77	28,800.00
合同负债	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	3,437,986.99	
其他应付款	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	23,078,006.24	15,000.00

(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) 为当代投资等向中经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，本公司与中经公司签署《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，并与本公司再次签署《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，本公司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。中经公司已对其与本公司的违规担保一案向武汉仲裁委提出仲裁申请。主要仲裁请求为要求本公司承担差额补足款 481,050,696.79 元、违约金 216,297,515.94 元的连带保证责任。2025 年 2 月 27 日本案进行了开庭审理，等待仲裁结果。

该案件与 2024 年 7 月二审判决的本公司为当代投资等向湖北合投借款提供担保案性质一致，前述案件判决结果为《最高额保证合同》无效，本公司不承担赔偿责任，该事项预计不会对公司产生财务影响。

(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

2、 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

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

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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，分别为影视传媒业务分部和智慧空间业务分部。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产品制作销售、影院运营、演艺传媒活动策划及执行，智慧空间服务、智慧空间装饰与智慧空间运营。

A、影视传媒业务报告分部：公司的子公司时光传媒及其子公司、银兴影业及其子公司、联影创艺和嘉里传媒及其子公司，经营范围主要是影视产品制作销售、影院运营及演艺传媒活动策划及执行，属于本集团的影视传媒业务分部。

B、智慧空间业务报告分部：公司的子公司吉兆建筑、五指山酒店和清能碧桂园，经营范围主要是智慧空间服务、智慧空间装饰与智慧空间运营，属于本集团的智慧空间业务分部。

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	影视传媒业务	智慧空间业务	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	159,808,970.04	270,147,019.23		-899,082.57	429,056,906.70
其中：对外营业收入	159,808,970.04	269,247,936.66			429,056,906.70
其中：分部间交易收入		899,082.57		-899,082.57	
营业成本	169,822,517.42	223,619,314.32		-5,155,574.49	388,286,257.25
销售费用	4,573,231.84	1,449,972.14			6,023,203.98
利息收入	99,113.50	1,156,193.44	743,962.45	-743,613.09	1,255,656.30
利息费用	4,316,661.81	1,774,376.01		-743,613.09	5,347,424.73
对联营企业和合营企业的投资收益					
信用减值损失	-2,177,989.82	-660,393.26	425,271.68		-2,413,111.40
资产减值损失	-11,318,289.75	-3,707,736.86	-47,662,129.52		-62,688,156.13
折旧费和摊销费	12,820,215.63	6,394,477.98	180,698.88		19,395,392.49
利润总额（亏损）	-55,405,646.06	16,541,642.80	-22,630,656.87	-49,948,992.97	-111,443,653.10
资产总额	406,850,648.99	447,331,403.03	468,818,081.72	-399,992,916.81	923,007,216.93
负债总额	365,566,878.40	380,652,949.05	79,634,259.92	-185,681,002.17	640,173,085.20
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	180,421,034.91	69,846,776.57	304,780.12		250,572,591.60

(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

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

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	743,613.09	
应收股利	2,250,000.00	
其他应收款	197,537,406.92	398,339,018.87
合计	200,531,020.01	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	743,613.09	
合计	743,613.09	

(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
对本期发生损失准备变动的应收利息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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
时光传媒	2,250,000.00	
合计	2,250,000.00	

(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

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□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	154,273,636.67	369,791,092.15
1 年以内小计	154,273,636.67	369,791,092.15
1 至 2 年	14,295,625.85	144,400.00
2 至 3 年	139,400.00	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	3,546,576.86	1,927,845.86
合计	199,477,527.29	400,704,410.92

(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	290,185.04	155,335.04
备用金借支	1,708,585.44	1,243,897.32
对非关联公司的应收款项	1,608,437.08	1,477,232.96
对并表关联方的应收款项	182,424,913.88	138,897,331.33
破产管理人账户款项	13,445,405.85	258,930,614.27
合计	199,477,527.29	400,704,410.92

(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	29,979.60		-455,251.28	-425,271.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	38,509.24		1,901,611.13	1,940,120.37

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	-425,271.68				1,940,120.37
合计	2,365,392.05	-425,271.68				1,940,120.37

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
吉兆建筑	98,841,090.63	49.55	对并表关联方的应收款项	1年以内	
联影创艺	42,000,000.00	21.06	对并表关联方的应收款项	1年以内	
当代银兴	22,827,331.33	11.44	对并表关联方的应收款项	5年以内	
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司管理人	13,445,405.85	6.74	破产管理人账户款项	1-2年	
东阳明诚文化传媒有限公司	9,500,000.00	4.76	对并表关联方的应收款项	3-4年	
合计	186,613,827.81	93.55	/	/	

(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	206,587,532.02		206,587,532.02	67,519,263.14		67,519,263.14
对联营、合营企业投资						
合计	206,587,532.02		206,587,532.02	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(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
银兴影业	67,519,263.14						67,519,263.14	
联影创艺			30,000,000.00				30,000,000.00	
五指山酒店			2,000,000.00				2,000,000.00	
吉兆建筑			15,150,000.00				15,150,000.00	
嘉里传媒			68,733,800.55				68,733,800.55	
清能碧桂园			23,184,468.33				23,184,468.33	
合计	67,519,263.14		139,068,268.88				206,587,532.02	

(2). 对联营、合营企业投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(1). 长期股权投资的减值测试情况

☐ 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	2,250,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		-557,679.71
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	49,200.00	
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	2,299,200.00	-557,679.71

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	2,969,495.47	
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	10,320,376.83	
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	-7,541,552.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	111,608.49	
减：所得税影响额	557,690.88	
少数股东权益影响额（税后）	6,231,738.45	
合计	-929,501.36	

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	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.96	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.70	-0.05	-0.05

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：2025 年 3 月 29 日

修订信息

☐适用 ☒不适用