中南红文化集团股份有限公司

财务报表审阅报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

目　　录

一、审阅报告

二、审阅报告附送

1. 财务报表

2. 财务报表附注

三、审阅报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 阅 报 告

中兴华阅字（2025）第020018号

中南红文化集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中南红文化集团股份有限公司（以下简称“中南文化公司”）财务报表，包括2025年6月30日的合并及母公司资产负债表，2025年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是中南文化公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2025 年 8 月 18 日

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：中南红文化集团股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	252,533,163.88	115,594,025.24
交易性金融资产	附注五、2	850,620,589.75	1,092,806,963.66
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	80,899,606.37	55,484,950.87
应收账款	附注五、4	372,844,297.88	305,069,910.34
应收款项融资	附注五、5	8,886,481.06	14,556,623.14
预付款项	附注五、6	72,506,004.00	56,792,854.70
其他应收款	附注五、7	19,940,901.22	30,376,874.47
存货	附注五、8	445,969,527.33	379,833,960.46
合同资产	附注五、9	27,348,854.61	19,129,821.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、10	22,403,567.15	18,425,086.69
流动资产合计		**2,153,952,993.25**	**2,088,071,071.46**
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	附注五、11	37,453,021.60	30,239,017.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注五、12	203,478,698.15	240,262,981.64
投资性房地产	附注五、13	35,797,013.15	37,258,516.55
固定资产	附注五、14	385,149,630.42	327,437,165.68
在建工程	附注五、15	20,359,051.97	33,849,567.10
生产性生物资产			
使用权资产	附注五、16	24,984,314.47	29,574,089.25
无形资产	附注五、17	48,000,087.63	48,671,428.29
开发支出			
商誉	附注五、18		
长期待摊费用	附注五、19	269,590.99	310,029.67
递延所得税资产	附注五、20	16,562,511.22	24,044,718.46
其他非流动资产	附注五、21	1,197,237.00	3,088,867.00
非流动资产合计		**773,251,156.60**	**774,736,381.63**
资产总计		**2,927,204,149.85**	**2,862,807,453.09**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

（续）

项目	注释	期末余额	期初余额
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	附注五、23	48,966,501.26	47,247,364.80
应付账款	附注五、24	228,417,022.05	187,271,709.34
预收款项			
合同负债	附注五、25	70,548,573.50	69,659,689.21
应付职工薪酬	附注五、26	22,711,710.17	31,061,512.61
应交税费	附注五、27	6,907,266.72	9,277,495.32
其他应付款	附注五、28	34,878,813.05	69,938,252.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、29	21,954,688.06	19,066,623.66
其他流动负债	附注五、30	69,831,477.22	43,190,685.35
流动负债合计		**504,216,052.03**	**476,713,332.82**
非流动负债：			
长期借款	附注五、31	58,393,450.93	49,679,374.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、32	10,168,590.08	16,926,634.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五、33	2,924,600.00	9,400,798.58
递延收益			
递延所得税负债	附注五、20	16,064,507.92	23,515,911.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		**87,551,148.93**	**99,522,718.57**
负债合计		**591,767,200.96**	**576,236,051.39**
股东权益：			
股本	附注五、34	2,376,607,531.00	2,391,668,331.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、35	2,221,527,723.37	2,237,011,511.63
减：库存股	附注五、36		12,803,742.80
其他综合收益			
专项储备	附注五、37	4,443,864.35	4,802,290.19
盈余公积	附注五、38	37,713,633.90	37,713,999.14
未分配利润	附注五、39	-2,397,064,326.86	-2,458,053,254.05
归属于股东权益合计		2,243,228,425.76	2,200,339,135.11
少数股东权益		92,208,523.13	86,232,266.59
股东权益合计		**2,335,436,948.89**	**2,286,571,401.70**
负债和股东权益总计		**2,927,204,149.85**	**2,862,807,453.09**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

合并利润表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		**559,129,715.35**	**427,051,925.09**
其中：营业收入	附注五、40	**559,129,715.35**	**427,051,925.09**
二、营业总成本		**522,084,211.12**	**374,371,337.69**
其中：营业成本	附注五、40	455,162,507.91	316,779,725.95
税金及附加	附注五、41	4,552,884.72	5,060,653.21
销售费用	附注五、42	22,387,334.48	21,642,735.16
管理费用	附注五、43	19,541,535.93	16,919,825.55
研发费用	附注五、44	19,071,639.44	14,090,668.18
财务费用	附注五、45	1,368,308.64	-122,270.36
其中：利息费用		1,538,034.31	1,086,670.84
利息收入		488,444.47	605,754.21
加：其他收益	附注五、46	1,151,780.63	1,764,556.11
投资收益（损失以“－”号填列）	附注五、47	13,345,864.36	11,877,573.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-135,996.39	182,114.47
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）	附注五、48	18,823,462.43	-54,262,458.54
信用减值损失（损失以“－”号填列）	附注五、49	-2,132,606.14	-1,138,596.54
资产减值损失（损失以“－”号填列）	附注五、50	-167,735.36	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	附注五、51	-167,550.86	-13,252.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**67,898,719.29**	**10,908,408.82**
加：营业外收入	附注五、52	254,434.01	4,295,137.85
减：营业外支出	附注五、53	461,111.15	630,023.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**67,692,042.15**	**14,573,523.01**
减：所得税费用	附注五、54	1,503,909.15	1,511,241.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**66,188,133.00**	**13,062,281.30**
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,188,133.00	13,062,281.30
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,988,927.19	9,766,872.14
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,199,205.81	3,295,409.16
六、其他综合收益的税后净额			**-795,294.03**
(一)归属于股东的其他综合收益的税后净额			**-795,294.03**
1.不能重分类进损益的其他综合收益			**-795,294.03**

项　　目	注释	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
（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			**-795,294.03**
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**66,188,133.00**	**12,266,987.27**
(一)归属于股东的综合收益总额		**60,988,927.19**	**8,971,578.11**
(二)归属于少数股东的综合收益总额		**5,199,205.81**	**3,295,409.16**
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.0255	0.0041
(二)稀释每股收益		0.0255	0.0041

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并现金流量表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		439,416,762.02	403,844,424.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、55	18,575,909.98	20,677,123.18
经营活动现金流入小计		**457,992,672.00**	**424,521,547.58**
购买商品、接受劳务支付的现金		413,087,373.48	235,028,671.13
支付给职工以及为职工支付的现金		68,929,512.79	55,699,894.22
支付的各项税费		17,497,309.22	13,639,176.14
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、55	73,577,103.97	39,119,793.02
经营活动现金流出小计		**573,091,299.46**	**343,487,534.51**
经营活动产生的现金流量净额		**-115,098,627.46**	**81,034,013.07**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,012,799.43	15,372,853.00
取得投资收益收到的现金		57,105,767.56	16,945,328.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,898,673.41	
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	附注五、55	1,640,580,000.00	1,555,670,000.00
投资活动现金流入小计		**1,718,597,240.40**	**1,587,988,181.23**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,332,984.62	53,383,816.74
投资支付的现金		8,783,028.75	
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	附注五、55	1,398,600,000.00	1,632,924,833.33
投资活动现金流出小计		**1,448,716,013.37**	**1,686,308,650.07**
投资活动产生的现金流量净额		**269,881,227.03**	**-98,320,468.84**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,160,000.00	38,678,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,160,000.00	38,678,000.00
取得借款收到的现金		13,237,814.85	32,742,883.39
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**15,397,814.85**	**71,420,883.39**
偿还债务支付的现金		3,045,532.04	722,609.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,069,706.80	726,403.98
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	附注五、55	25,092,105.47	3,680,025.84
筹资活动现金流出小计		**29,207,344.31**	**5,129,039.09**
筹资活动产生的现金流量净额		**-13,809,529.46**	**66,291,844.30**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		136,869.34	653,213.89
五、现金及现金等价物净增加额		141,109,939.45	49,658,602.42
加：期初现金及现金等价物余额		80,144,128.53	43,637,143.73
六、期末现金及现金等价物余额		**221,254,067.98**	**93,295,746.15**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2025 年 1-6 月金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,391,668,331.00				2,237,011,511.63	12,803,742.80		4,802,290.19	37,713,999.14	-2,458,053,254.05	2,200,339,135.11	86,232,266.59	2,286,571,401.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,391,668,331.00				2,237,011,511.63	12,803,742.80		4,802,290.19	37,713,999.14	-2,458,053,254.05	2,200,339,135.11	86,232,266.59	2,286,571,401.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-15,060,800.00				-15,483,788.26	-12,803,742.80		-358,425.84	-365.24	60,988,927.19	42,889,290.65	5,976,256.54	48,865,547.19
（一）综合收益总额										60,988,927.19	60,988,927.19	5,199,205.81	66,188,133.00
（二）股东投入和减少资本	-15,060,800.00				-15,483,788.26	-12,803,742.80			-365.24		-17,741,210.70	727,336.49	-17,013,874.21
1、股东投入的普通股	-15,060,800.00				-15,483,788.26	-30,544,588.26					0.00	2,160,000.00	2,160,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他						17,740,845.46			-365.24		-17,741,210.70	-1,432,663.51	-19,173,874.21
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													

项目	2025 年 1-6 月金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								-358,425.84			-358,425.84	49,714.24	-308,711.60
1、本期提取								978,670.85			978,670.85	92,727.43	1,071,398.28
2、本期使用								1,337,096.69			1,337,096.69	43,013.20	1,380,109.89
（六）其他													
四、本年年末余额	2,376,607,531.00				2,221,527,723.37			4,443,864.35	37,713,633.90	-2,397,064,326.86	2,243,228,425.76	92,208,523.13	2,335,436,948.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：中南红文化集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024 年度金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,391,668,331.00				2,237,011,511.63		795,294.03	3,587,025.20	37,713,999.14	-2,515,474,940.35	2,155,301,220.65	41,055,107.57	2,196,356,328.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,391,668,331.00				2,237,011,511.63		795,294.03	3,587,025.20	37,713,999.14	-2,515,474,940.35	2,155,301,220.65	41,055,107.57	2,196,356,328.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,803,742.80	-795,294.03	1,215,264.99		57,421,686.30	45,037,914.46	45,177,159.02	90,215,073.48
（一）综合收益总额							-795,294.03			57,421,686.30	56,626,392.27	5,670,165.81	62,296,558.08
（二）股东投入和减少资本						12,803,742.80					-12,803,742.80	39,450,000.00	26,646,257.20
1、股东投入的普通股												39,450,000.00	39,450,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他						12,803,742.80					-12,803,742.80		-12,803,742.80
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													

项目	2024 年度金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								1,215,264.99			1,215,264.99	56,993.21	1,272,258.20
1、本期提取								1,666,936.57			1,666,936.57	56,993.21	1,723,929.78
2、本期使用								451,671.58			451,671.58		451,671.58
（六）其他													
四、本年年末余额	2,391,668,331.00				2,237,011,511.63	12,803,742.80		4,802,290.19	37,713,999.14	-2,458,053,254.05	2,200,339,135.11	86,232,266.59	2,286,571,401.70

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：中南红文化集团股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		75,336,485.90	10,291,263.36
交易性金融资产		670,004,758.44	722,061,826.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		46,280,114.76	30,310,319.69
其他应收款	附注十七、1	130,641,697.30	122,707,717.26
存货		7,991,296.44	12,237,311.40
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		2,371,708.57	1,080,648.56
流动资产合计		**932,626,061.41**	**898,689,087.03**
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	附注十七、2	1,471,831,896.79	1,471,859,423.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		203,478,698.15	240,262,981.64
投资性房地产		4,586,652.00	4,825,764.00
固定资产		2,593,968.34	2,814,560.20
在建工程		383,632.73	383,632.73
生产性生物资产			
使用权资产		59,535.74	
无形资产		30,926.96	37,022.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		269,590.99	310,029.67
递延所得税资产		10,160,489.36	16,102,743.51
其他非流动资产		1,050,237.00	1,050,237.00
非流动资产合计		**1,694,445,628.06**	**1,737,646,394.28**
资产总计		**2,627,071,689.47**	**2,636,335,481.31**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

（续）

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		45,714.35	1,725,714.26
应付职工薪酬		1,162,594.58	1,755,612.77
应交税费		6,970.03	6,534.46
其他应付款		144,439,311.39	146,746,149.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,491.07	
其他流动负债			
流动负债合计		**145,671,081.42**	**150,234,010.61**
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		52,604.41	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			4,442,839.20
递延收益			
递延所得税负债		10,160,489.36	16,102,743.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		**10,213,093.77**	**20,545,582.71**
负债合计		**155,884,175.19**	**170,779,593.32**
股东权益：			
股本		2,376,607,531.00	2,391,668,331.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,206,489,798.33	2,221,973,586.59
减：库存股			12,803,742.80
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,713,999.14	37,713,999.14
未分配利润		-2,149,623,814.19	-2,172,996,285.94
股东权益合计		**2,471,187,514.28**	**2,465,555,887.99**
负债和股东权益总计		**2,627,071,689.47**	**2,636,335,481.31**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

利润表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项目	注释	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	附注十七、3	**4,457,475.26**	**1,755,298.38**
减：营业成本	附注十七、3	4,485,126.96	1,483,695.55
税金及附加		60,244.42	36,028.62
销售费用			
管理费用		5,340,002.61	5,545,803.12
研发费用			
财务费用		-140,701.50	-324,249.40
其中：利息费用		1,054.62	1,006.39
利息收入		145,360.27	329,351.29
加：其他收益		26,353.63	4,575.99
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十七、4	10,254,118.99	8,957,404.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-135,526.38	182,114.47
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）		18,448,567.86	-54,973,860.08
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-64,123.90	-50,568.62
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-5,247.60	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**23,372,471.75**	**-51,048,427.86**
加：营业外收入			
减：营业外支出			420,873.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**23,372,471.75**	**-51,469,300.92**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**23,372,471.75**	**-51,469,300.92**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**23,372,471.75**	**-51,469,300.92**
（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			**-795,294.03**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			**-795,294.03**
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			**-795,294.03**
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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		**23,372,471.75**	**-52,264,594.95**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

现金流量表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项目	注释	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		2,913,389.09	1,764,662.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		334,827.92	11,819,947.33
经营活动现金流入小计		**3,248,217.01**	**13,584,609.96**
购买商品、接受劳务支付的现金		18,000,000.00	9,002,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,199,891.20	4,388,901.72
支付的各项税费		66,115.74	59,577.24
支付其他与经营活动有关的现金		8,664,593.52	8,590,594.01
经营活动现金流出小计		**30,930,600.46**	**22,041,072.97**
经营活动产生的现金流量净额		**-27,682,383.45**	**-8,456,463.01**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,012,799.43	15,372,853.00
取得投资收益收到的现金		53,482,352.02	13,537,196.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,600.00	
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		1,101,430,000.00	960,000,000.00
投资活动现金流入小计		**1,167,946,751.45**	**988,910,049.46**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,800.00	1,214,543.10
投资支付的现金		108,000.00	
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		1,057,354,500.00	987,000,000.00
投资活动现金流出小计		**1,057,478,300.00**	**988,214,543.10**
投资活动产生的现金流量净额		**110,468,451.45**	**695,506.36**
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		17,740,845.46	138,353.18
筹资活动现金流出小计		**17,740,845.46**	**138,353.18**
筹资活动产生的现金流量净额		**-17,740,845.46**	**-138,353.18**
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		65,045,222.54	-7,899,309.83
加：期初现金及现金等价物余额		10,201,263.36	11,251,220.99
六、期末现金及现金等价物余额		**75,246,485.90**	**3,351,911.16**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

股东权益变动表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2025 年 1-6 月金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,391,668,331.00				2,221,973,586.59	12,803,742.80	-0.00		37,713,999.14	-2,172,996,285.94	**2,465,555,887.99**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,391,668,331.00				2,221,973,586.59	12,803,742.80	-0.00		37,713,999.14	-2,172,996,285.94	**2,465,555,887.99**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-15,060,800.00				-15,483,788.26	-12,803,742.80				23,372,471.75	**5,631,626.29**
（一）综合收益总额										23,372,471.75	**23,372,471.75**
（二）股东投入和减少资本	-15,060,800.00				-15,483,788.26	-12,803,742.80					**-17,740,845.46**
1、股东投入的普通股	-15,060,800.00				-15,483,788.26	-30,544,588.26					**0.00**
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他						17,740,845.46					**-17,740,845.46**
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											

项目	2025 年 1-6 月金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,376,607,531.00				2,206,489,798.33		-0.00		37,713,999.14	-2,149,623,814.19	**2,471,187,514.28**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

股东权益变动表（续）

编制单位：中南红文化集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024 年度金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,391,668,331.00				2,221,973,586.59		795,294.03		37,713,999.14	-2,147,003,395.68	**2,505,147,815.08**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,391,668,331.00				2,221,973,586.59		795,294.03		37,713,999.14	-2,147,003,395.68	**2,505,147,815.08**
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						12,803,742.80	-795,294.03			-25,992,890.26	**-39,591,927.09**
（一）综合收益总额							-795,294.03			-25,992,890.26	**-26,788,184.29**
（二）股东投入和减少资本						12,803,742.80					**-12,803,742.80**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他						12,803,742.80					**-12,803,742.80**
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											

项目	2024 年度金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,391,668,331.00				2,221,973,586.59	12,803,742.80	-0.00		37,713,999.14	-2,172,996,285.94	**2,465,555,887.99**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

中南红文化集团股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司的历史沿革

中南红文化集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“中南文化”），原名为江阴江南管业设备成套有限公司、江阴中南重工股份有限公司，于 2003 年 5 月 28 日成立，设立时注册资本为美元 500 万元。其中：江阴市江南高压管件厂出资美元 375 万元、台湾詹凯麟出资美元 125 万元。

2007 年 7 月 12 日，经本公司董事会决议及股东签订的股权转让协议，并经江阴市对外贸易经济合作局澄外经管字[2007]180 号核准，股东台湾詹凯麟的全部股权（125 万美元，占注册资本的 25%）转让给英属维尔京群岛 YIN DI INDUSTRY DEVELOPMENT CO.,LTD.。

2007 年 11 月 11 日，经本公司董事会决议及股东签订的股权转让协议，并经江阴市对外贸易经济合作局澄外经管字[2007]312 号核准，股东英属维尔京群岛 YIN DI INDUSTRY DEVELOPMENT CO., LTD.的全部股权（125 万美元，占注册资本的 25%）转让给新加坡 TOE TEOW HENG。

2007 年 12 月 14 日，股东江阴市江南高压管件厂更名为江阴中南投资有限公司。

2008 年 1 月 21 日，经本公司董事会决议，并经中华人民共和国商务部“商资批[2008]6 号”《商务部关于同意江阴江南管业设备成套有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》的核准，本公司变更为股份有限公司，并更名为江阴中南重工股份有限公司，并于 2008 年 1 月 22 日取得中华人民共和国商务部核发的商外资资审字[2008]0008 号批准证书。2008 年 2 月 2 日，取得江苏省无锡市工商行政管理局核发的注册号为 320281400000737 号企业法人营业执照。变更后的本公司注册资本为 9,200 万元，总股本为 9,200 万股，每股面值 1 元人民币。其中，江阴中南投资有限公司持有 6,900 万股，占公司总股本的 75%；TOE TEOW HENG 持有 2,300 万股，占公司总股本的 25%。

2010 年根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]733 号《关于核准江阴中南重工股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公开发行人民币普通股 3,100.00 万股，本次发行后公司股本为 12,300.00 万元。

2011 年 8 月，经本公司 2011 年第三次临时股东大会决议，以 2011 年 6 月 30 日的总股本 12,300 万股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额 12,915 万股，每股面值 1 元，总计增加股本 12,915 万元。转增基准日期为 2011 年 8 月 16 日，变更后注册资本为人民币 25,215 万元。

2014 年 12 月 30 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1451 号《关于核准江阴中南重工股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向王辉等合计发行人民币普通股 117,233,298 股，2015 年 1 月 23 日本次发行完成后公司股本为 369,383,298.00 元。

2015 年 5 月 15 日，经本公司 2014 年年度股东大会决议，以公司总股本 369,383,298 股为基数，

以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本（注册资本）为 738,766,596.00 元。

2016 年 4 月，根据本公司 2016 年第三次临时股东大会决议，本公司通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A 股）股票方式增加注册资本人民币 917 万元，变更后公司股本（注册资本）为 747,936,596.00 元。

2016 年 5 月，本公司名称由江阴中南重工股份有限公司变更为中南红文化集团股份有限公司。

2016 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准江阴中南重工股份有限公司向钟德平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]831 号）核准，本公司向钟德平等发行人民币普通股 24,857,143 股，并以非公开发行股份方式发行人民币普通股 38,157,894 股，合计发行新股 63,015,037 股，变更后公司股本（注册资本）为 810,951,633.00 元。

2017 年 4 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中南红文化集团股份有限公司向代志立等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]218 号）核准，本公司向代志立等发行人民币普通股 21,579,653 股，变更后公司股本（注册资本）为 832,531,286.00 元。

2017 年 6 月，本公司以货币资金回购注销已获授但尚未解锁的第一期限制性股票 2,751,000 股，变更后公司股本（注册资本）为 829,780,286.00 元。

2018 年 5 月，经本公司 2017 年年度股东大会决议，以公司总股本 829,780,286 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，变更后公司股本（注册资本）为 1,410,626,486.00 元。

2018 年 6 月，经本公司 2018 年第二次临时股东大会决议，由于上海极光网络科技有限公司未完成 2017 年业绩承诺，代志立等股东以其持有的公司股份 1,787,416 股进行业绩补偿，变更后公司股本（注册资本）为 1,408,839,070.00 元。

2019 年 9 月，经本公司 2019 年第一次临时股东大会决议，由于上海极光网络科技有限公司未完成 2018 年业绩承诺，代志立等股东以其持有的公司股份 19,448,439 股进行业绩补偿，变更后公司股本（注册资本）为 1,389,390,631.00 元。

2020 年 12 月 25 日，江苏省无锡市中级人民法院作出（2020）苏 02 破 54 号《民事裁定书》，裁定批准《中南红文化集团股份有限公司重整计划》，根据重整计划，公司以原有总股本 1,389,390,631 股为基数，按照每 10 股转增 7.292334 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 1,013,190,000 股股份，转增后公司股本（注册资本）为 2,402,580,631.00 元。前述转增股票将在公司管理人的监督下按照重整计划的规定进行分配和处置，其中 938,190,000 股登记至本公司管理人证券账户，剩余 75,000,000 股登记至子公司江阴中南重工有限公司管理人证券账户。同日，公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股票转增登记手续，本次资本公积转增股本后，公司股票价格不实施除权。

2021 年 5 月 18 日，公司完成已获授但尚未解锁的第二、三期限制性股票共计 10,912,300 股回购注销手续，公司总股本由 2,402,580,631 股变更为 2,391,668,331 股。

2025 年 6 月 27 日，公司完成 15,060,800 股回购注销手续，公司总股本由 2,391,668,331 股变更为 2,376,607,531 股。

2、 公司的注册地、总部地址、统一社会信用代码、组织形式和组织架构

注册地址：江阴市高新技术产业开发园中南路 3 号。

总部地址：江苏省江阴市高新技术产业开发园中南路 3 号。

统一社会信用代码：91320200749411127G。

组织形式：股份有限公司。

组织架构：本公司下设投资管理中心、财务管理中心、行政管理中心、法务管理中心、证券管理中心、内审管理中心等职能部门。

3、 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：广播、电影、电视、音乐节目的制作、发行；营业性演出；演出经纪；知识产权代理服务；出版物零售；企业形象策划；组织文化艺术交流活动；手机、计算机软硬件及配套设备、电子产品、通讯产品的技术开发与销售；设计、制作、代理和发布各类广告；会务礼仪服务；利用自有资金对外投资；股权投资；教育信息咨询（不含自费出国留学中介服务）；管道配件、钢管、机械配件、伸缩接头、预制及直埋保温管的制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

本公司及各子公司主要从事：电视剧的制作、发行及其衍生业务；影视投资、策划、制作、营销、艺人经纪为一体的大型专业影视制作；文化艺术交流策划，影视剧、舞台剧策划；文化产业的股权投资；管件、法兰、管系、压力容器的生产和销售；分布式光伏发电业务、输电业务、供（配）电业务、节能管理服务。

4、 财务报告的批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2025年8月18日决议批准报出。

5、 合并财务报表范围

本公司 2025 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 19 户，本报告期合并范围较上年度无变化。具体详见本附注七“合并范围的变更”和附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

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

（1）财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

（2）财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	150 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	150 万元
重要的在建工程项目	本期发生额或期末金额 300 万元
重要的资本化研发项目	期末金额 500 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	期末金额 300 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入≥5%
重要的债务重组	预计影响财务报表项目金额超过 300 万元
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 500 万元的或有事项

项 目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%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

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

如存在或有对价的情况，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划的净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

A、以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为

消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

A、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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

B、以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

C、金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②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。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

金融资产减值的确定方法见附注三、13。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的

金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据及预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构或非银行金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合
财务公司承兑汇票	

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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和合同资产外，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	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对制造业领域
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对除组合 3 以外的文化行业
组合 3	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对影视行业
组合 4	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对光伏发电行业
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

项目	坏账准备计提方法
组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	
组合 3	
组合 4	
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

③其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

14、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、11 和附注三、12 以及附注三、13。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

影视行业存货分类：

原材料是指公司计划提供拍摄电影、电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影、

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，此成本于影视片拍摄完成取得《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。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本，以及外购影视剧成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，发出库存商品采用加权平均法核算。

影视行业发出存货的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价。

①本公司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，由本公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作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剧库存成本。

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

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

D．本公司的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

B．采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（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．本公司在尚拥有电影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物于领用时按预计使用时间分期摊销。

16、合同资产与合同负债

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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三、13。

（2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

17、持有待售和终止经营

（1）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

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值

损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他

综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经

营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、25。

19、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、25。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

20、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5-10	2.25-4.75
光伏电站	20	3	4.85
机器设备	10	5-10	9.00-9.50

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5-10	18.00-31.67
运输设备	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	3-5	5-10	18.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

21、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、25。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

23、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权证使用年限
软件	5 年	公司预计受益年限

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、25。

24、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，

进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

a.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；

b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c.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，应当证明其有用性；

d.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；

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

25、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、长期待摊费用

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

27、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确

认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

29、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予

日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本公司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（因未满足可行权条件的非市场条件【如服务期限条件或非市场的业绩条件】而被取消的除外），本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司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；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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；

⑤客户已接受该商品或服务；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

公司金属制品和光伏电力销售、电视剧及电影发行等，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已取得该商品控制权，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关并取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已经转移。

②按履约进度确认的收入

公司提供艺人经纪业务及相关服务业务、节能管理服务等，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，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。

31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是

企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

34、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、35。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固

定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

A、短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

B、低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

C、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

A、融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本

公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

B、经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

C、租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

35、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25。

36、安全生产费用

本公司根据有关规定，按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的相关规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

37、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

38、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

因未达到限制性股票解锁条件或职工离职原因，收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

39、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
中南红文化集团股份有限公司	25%
江阴中南重工有限公司	15%
江阴国联新能源有限公司	25%
上海千易志诚文化传媒有限公司	20%
江苏中南影业有限公司	20%
中南红（北京）文化有限公司	20%
江阴中南红股权投资管理有限公司	20%
江阴市中南重工高压管件研究所有限公司	20%
北京千易时代文化传媒有限公司	20%
霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司	20%
江阴国恒新能源集团有限公司	25%
江阴国联澄源新能源有限公司	20%
江阴国联旭新新能源有限公司	20%
江阴旭联新能源有限公司	20%
江阴国联泽南新能源有限公司	20%
江阴国联明泰新能源有限公司	20%
国联世纪星（江苏）文化传媒有限公司	20%
江苏国联澄风传媒有限公司	20%
江阴市华西新法兰管件有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）2024年11月19日，江阴中南重工有限公司再次取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202432005912《高新技术企业证书》，自本次获得高新技术企业认定起三年有效期内，所得税减按15%税率征收。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46号），子公司江阴国联新能源有限公司、江阴国恒新能源集团有限公司、江阴国联澄源新能源有限公司、江阴国联旭新新能源有限公司、江阴旭联新能源有限公司、江阴国联泽南新能源有限公司和江阴国联明泰新能源有限公司实施的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至

第六年减半征收企业所得税。

（3）本公司部分子公司上海千易志诚文化传媒有限公司、江苏中南影业有限公司、中南红（北京）文化有限公司、国联世纪星（江苏）文化传媒有限公司、江苏国联澄风传媒有限公司等公司适用以下税务规定：

①根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)和《财政部 税务总局关于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》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2022年1月1日至2027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。

②根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）和《财政部 税务总局关于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》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月；未注明货币单位的均为人民币元。

1、 货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	221,253,818.44	77,945,641.95
其他货币资金	31,279,345.44	37,648,383.29
存放财务公司款项		
合计	252,533,163.88	115,594,025.24
其中：存放在境外的款项总额	无	无

（2）截至 2025 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金如下：

项目	期末余额	说明
保函保证金	12,219,911.90	流动性受限
银行承兑汇票保证金	19,059,184.00	流动性受限
合计	31,279,095.90	

2、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	850,620,589.75	1,092,806,963.66

项目	期末余额	期初余额
其中：银行理财产品	850,620,589.75	1,092,806,963.66
合计	850,620,589.75	1,092,806,963.66

3、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,456,465.31	51,207,941.02
商业承兑汇票	10,656,266.39	4,225,933.62
财务公司承兑汇票		140,000.00
小计	81,112,731.70	55,573,874.64
减：坏账准备	213,125.33	88,923.77
合计	80,899,606.37	55,484,950.87

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	81,112,731.70	100.00	213,125.33	0.26	80,899,606.37
其中：银行承兑汇票	70,456,465.31	86.86			70,456,465.31
商业承兑汇票	10,656,266.39	13.14	213,125.33	2.00	10,443,141.06
财务公司承兑汇票					
合计	81,112,731.70	——	213,125.33	——	80,899,606.37

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	55,573,874.64	100.00	88,923.77	0.16	55,484,950.87
其中：银行承兑汇票	51,207,941.02	92.15			51,207,941.02
商业承兑汇票	4,225,933.62	7.60	88,923.77	2.10	4,137,009.85
财务公司承兑汇票	140,000.00	0.25			140,000.00
合计	55,573,874.64	——	88,923.77	——	55,484,950.87

①按单项计提坏账准备：无。

②按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	70,456,465.31		
商业承兑汇票	10,656,266.39	213,125.33	2.00
合计	81,112,731.70	213,125.33	

注：本公司所持有的商业承兑汇票的承兑人为非金融机构或非银行金融机构，且为应收账款转为商业承兑汇票结算，对此，公司按照应收账款账龄连续计算的原则，参考应收账款账龄组合计提方式计提了坏账准备。

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
商业承兑汇票	88,923.77	213,125.33	88,923.77		213,125.33
合计	88,923.77	213,125.33	88,923.77		213,125.33

（4）期末公司无已质押的应收票据。

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	61,799,729.64
合计	61,799,729.64

（6）本报告期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

（1）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	285,856,895.60	201,455,694.68
1 至 2 年	61,308,708.93	79,074,271.04
2 至 3 年	38,993,772.97	38,353,853.69
3 至 4 年	3,956,467.46	2,182,338.72
4 至 5 年	2,928,399.02	2,718,176.23
5 年以上	20,201,992.46	21,533,403.40
小计	413,246,236.44	345,317,737.76
减：坏账准备	40,401,938.56	40,247,827.42
合计	372,844,297.88	305,069,910.34

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	465,909.29	0.11	465,909.29	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	412,780,327.15	99.89	39,936,029.27	9.67	372,844,297.88
其中：组合 1（制造业）	407,294,127.10	98.56	39,661,719.26	9.74	367,632,407.84
组合 2（除组合 3 外的文化业）					
组合 3（影视业）					
组合 4（光伏业）	5,486,200.05	1.33	274,310.01	5.00	5,211,890.04
合计	413,246,236.44	100.00	40,401,938.56	9.78	372,844,297.88

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	465,909.29	0.13	465,909.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	344,851,828.47	99.87	39,781,918.13	11.54	305,069,910.34
其中：组合 1（制造业）	342,717,548.95	99.25	39,675,204.14	11.58	303,042,344.81
组合 2（除组合 3 外的文化业）					
组合 3（影视业）					
组合 4（光伏业）	2,134,279.52	0.62	106,713.99	5.00	2,027,565.53
合计	345,317,737.76	100.00	40,247,827.42	11.66	305,069,910.34

①期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
金海智造股份有限公司	429,993.40	429,993.40	100.00	破产重整，预期无法收回
舟山金海船业有限公司	35,915.89	35,915.89	100.00	破产重整，预期无法收回
合计	465,909.29	465,909.29	——	——

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、组合 1（制造业）

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	280,370,695.55	5,607,413.91	2.00
1 至 2 年	61,308,708.93	4,291,609.63	7.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	38,993,772.97	6,239,003.68	16.00
3至4年	3,956,467.46	1,503,457.63	38.00
4至5年	2,928,399.02	2,284,151.24	78.00
5年以上	19,736,083.17	19,736,083.17	100.00
合计	407,294,127.10	39,661,719.26	

B、组合4（光伏业）

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,486,200.05	274,310.01	5.00
合计	5,486,200.05	274,310.01	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	40,247,827.42	1,881,601.89		1,727,490.75		40,401,938.56
合计	40,247,827.42	1,881,601.89		1,727,490.75		40,401,938.56

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,727,490.75

其中：重要的应收账款核销情况

债务人	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
债务人一	销售货款	441,600.00	预期无法收回	管理层审批	否
债务人二	销售货款	995,444.70	预期无法收回	管理层审批	否
债务人三	销售货款	46,596.12	预期无法收回	管理层审批	否
债务人四	销售货款	243,849.93	预期无法收回	管理层审批	否
合计		1,727,490.75	——		

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	38,187,585.74	1年以内	9.24	763,751.71
第二名	32,012,719.55	1年以内、1至2年	7.75	663,004.39
第三名	28,688,737.17	1年以内	6.94	573,774.74
第四名	17,586,360.20	1年以内、1至2年	4.26	730,292.31
第五名	16,034,112.30	1年以内、2至3年、3至4年	3.88	2,872,864.45
合计	132,509,514.96		32.07	5,603,687.60

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,886,481.06	14,556,623.14
合计	8,886,481.06	14,556,623.14

（2）期末公司无已质押的应收款项融资。

（3）期末公司无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。

（4）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	14,556,623.14	8,886,481.06	14,556,623.14		8,886,481.06	
合计	14,556,623.14	8,886,481.06	14,556,623.14		8,886,481.06	

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	50,138,075.23	69.15	42,915,492.00	75.56
1 至 2 年	8,490,566.07	11.71	13,877,362.70	24.44
2 至 3 年	13,877,362.70	19.14		
合计	72,506,004.00	100.00	56,792,854.70	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	33,962,264.28	1 年以内、1 至 2 年	46.84
第二名	12,264,150.92	2 至 3 年	16.91
第三名	3,028,301.89	1 年以内、2 至 3 年	4.18
第四名	2,682,238.94	1 年以内	3.70
第五名	1,857,753.42	1 年以内	2.56
合计	53,794,709.45		74.19

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,940,901.22	30,376,874.47
合计	19,940,901.22	30,376,874.47

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,917,559.83	26,194,260.33
1 至 2 年	2,672,679.32	4,245,048.32
2 至 3 年	2,018,156.64	442,081.84
3 至 4 年	18,750.00	518,750.00
4 至 5 年	515,820.75	45,820.75
5 年以上	90,971,952.30	90,971,952.30
小计	112,114,918.84	122,417,913.54
减：坏账准备	92,174,017.62	92,041,039.07
合计	19,940,901.22	30,376,874.47

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	101,523,254.29	110,615,862.42
押金及保证金	10,591,664.55	11,802,051.12
小计	112,114,918.84	122,417,913.54
减：坏账准备	92,174,017.62	92,041,039.07
合计	19,940,901.22	30,376,874.47

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	82,277,095.96	73.39	82,277,095.96	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,837,822.88	26.61	9,896,921.66	33.17	19,940,901.22
其中：组合 1（制造业）	20,606,933.96	18.38	851,060.90	4.13	19,755,873.06
组合 2（除组合 3 外的文化业）					
组合 3（影视业）	9,201,237.00	8.21	9,044,378.16	98.30	156,858.84
组合 4（光伏业）	29,651.92	0.03	1,482.60	5.00	28,169.32
合计	112,114,918.84	100.00	92,174,017.62	82.21	19,940,901.22

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	82,277,095.96	67.21	82,277,095.96	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,140,817.58	32.79	9,763,943.11	24.32	30,376,874.47
其中：组合 1（制造业）	30,825,662.10	25.18	762,466.53	2.47	30,063,195.57
组合 2（除组合 3 外的文化业）					
组合 3（影视业）	9,295,028.62	7.59	9,000,470.24	96.83	294,558.38
组合 4（光伏业）	20,126.86	0.02	1,006.34	5.00	19,120.52
合计	122,417,913.54	100.00	92,041,039.07	75.19	30,376,874.47

A、按单项计提坏账准备

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	59,998,994.24	59,998,994.24	100.00	判决后无财产可供执行
上海观象影业有限公司	15,500,000.00	15,500,000.00	100.00	影视投资项目亏损，预期无法收回
北京标准映像文化传播有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	影视投资项目亏损，预期无法收回
无锡市凌隆恒金属制品有限公司	1,243,101.72	1,243,101.72	100.00	判决后无财产可供执行
北京诺亚星光传媒有限公司	535,000.00	535,000.00	100.00	判决后执行未果
合计	82,277,095.96	82,277,095.96		

B、按组合计提坏账准备

I、组合 1（制造业）

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,685,078.25	156,850.78	1.00
1 至 2 年	2,672,679.32	106,907.17	4.00
2 至 3 年	2,016,156.64	362,908.20	18.00
3 至 4 年	18,750.00	10,125.00	54.00
4 至 5 年	4,500.00	4,500.00	100.00
5 年以上	209,769.75	209,769.75	100.00
合计	20,606,933.96	851,060.90	

II、组合 3（影视业）

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	202,829.66	46,650.82	23.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,000.00	1,320.00	66.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	511,320.75	511,320.75	100.00
5 年以上	8,485,086.59	8,485,086.59	100.00
合计	9,201,237.00	9,044,378.16	

III、组合 4（光伏业）

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,651.92	1,482.60	5.00
合计	29,651.92	1,482.60	

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	754,938.54	9,009,004.57	82,277,095.96	92,041,039.07
2025 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	15,848.73	728,049.79		743,898.52
本期转回	610,919.97			610,919.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	159,867.30	9,737,054.36	82,277,095.96	92,174,017.62

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	影视剧项目款	59,998,994.24	5 年以上	53.52	59,998,994.24

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第二名	往来款	15,500,000.00	5 年以上	13.83	15,500,000.00
第三名	往来款	8,485,086.59	5 年以上	7.57	8,485,086.59
第四名	影视剧项目款	5,000,000.00	5 年以上	4.46	5,000,000.00
第五名	应收租金、保证金	2,607,608.10	1 年以内	2.33	26,076.08
合计		91,591,688.93		81.71	89,010,156.91

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	183,764,741.66	42,220,036.08	141,544,705.58
其中：生产用原材料	126,569,174.29	728,096.04	125,841,078.25
影视剧本、版权等	57,195,567.37	41,491,940.04	15,703,627.33
在产品	169,634,822.31	27,591,596.61	142,043,225.70
其中：制作中的金属制品	141,509,478.10	1,382,747.77	140,126,730.33
制作中的影视产品	28,125,344.21	26,208,848.84	1,916,495.37
库存商品	196,968,289.19	94,878,479.48	102,089,809.71
其中：金属制品	88,194,790.55	2,964,201.81	85,230,588.74
影视产品	108,773,498.64	91,914,277.67	16,859,220.97
发出商品（金属制品）	51,715,317.46	604,826.85	51,110,490.61
周转材料	5,969,005.83		5,969,005.83
委托加工物资	3,212,289.90		3,212,289.90
合计	611,264,466.35	165,294,939.02	445,969,527.33

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	161,509,466.52	42,220,036.08	119,289,430.44
其中：生产用原材料	104,455,408.58	728,096.04	103,727,312.54
影视剧本、版权等	57,054,057.94	41,491,940.04	15,562,117.90
在产品	105,578,648.01	29,267,039.25	76,311,608.76
其中：制作中的金属制品	77,483,006.77	3,058,190.41	74,424,816.36
制作中的影视产品	28,095,641.24	26,208,848.84	1,886,792.40
库存商品	188,458,165.72	95,048,891.00	93,409,274.72
其中：金属制品	74,126,447.52	3,060,295.80	71,066,151.72
影视产品	114,331,718.20	91,988,595.20	22,343,123.00
发出商品（金属制品）	88,758,692.77	2,672,127.84	86,086,564.93
周转材料	4,350,356.75		4,350,356.75

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	386,724.86		386,724.86
合计	549,042,054.63	169,208,094.17	379,833,960.46

（2）存货跌价准备

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	42,220,036.08					42,220,036.08
其中：生产用原材料	728,096.04					728,096.04
影视剧本、版权等	41,491,940.04					41,491,940.04
在产品	29,267,039.25			1,675,442.64		27,591,596.61
其中：制作中的金属制品	3,058,190.41			1,675,442.64		1,382,747.77
制作中的影视产品	26,208,848.84					26,208,848.84
库存商品	95,048,891.00			170,411.52		94,878,479.48
其中：金属制品	3,060,295.80			96,093.99		2,964,201.81
影视产品	91,988,595.20			74,317.53		91,914,277.67
发出商品（金属制品）	2,672,127.84			2,067,300.99		604,826.85
周转材料						
委托加工物资						
合计	169,208,094.17			3,913,155.15		165,294,939.02

9、合同资产

（1）合同资产情况

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
质保金	27,906,994.50	558,139.89	27,348,854.61	19,520,226.42	390,404.53	19,129,821.89
合计	27,906,994.50	558,139.89	27,348,854.61	19,520,226.42	390,404.53	19,129,821.89

（2）坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	27,906,994.50	100.00	558,139.89	2.00	27,348,854.61
其中：组合 1（制造业）	27,906,994.50	100.00	558,139.89	2.00	27,348,854.61
组合 2（除组合 3 外的文化业）					
组合 3（影视业）					
组合 4（光伏业）					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	27,906,994.50	100.00	558,139.89	2.00	27,348,854.61

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备和合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	19,520,226.42	100.00	390,404.53	2.00	19,129,821.89
其中：组合 1（制造业）	19,520,226.42	100.00	390,404.53	2.00	19,129,821.89
组合 2（除组合 3 外的文化业）					
组合 3（影视业）					
组合 4（光伏业）					
合计	19,520,226.42	100.00	390,404.53	2.00	19,129,821.89

①期末单项计提坏账准备的合同资产：无。

②组合中，按组合计提坏账准备的合同资产

组合	项目	期末余额		
		账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1（制造业）	1 年以内	27,906,994.50	558,139.89	2.00
	合计	27,906,994.50	558,139.89	2.00

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	390,404.53	167,735.36				558,139.89
合计	390,404.53	167,735.36				558,139.89

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	期末余额	账龄	占合同资产期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	6,340,000.00	1 年以内	22.72	126,800.00
第二名	2,564,551.68	1 年以内	9.19	51,291.03
第三名	2,002,400.00	1 年以内	7.18	40,048.00
第四名	1,596,000.00	1 年以内	5.72	31,920.00
第五名	1,433,000.00	1 年以内	5.13	28,660.00
合计	13,935,951.68		49.94	278,719.03

（5）按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

单位名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	40,752,137.42	9.24	815,042.75
第二名	32,012,719.55	7.26	663,004.39
第三名	28,688,737.17	6.50	573,774.74
第四名	17,586,360.20	3.99	730,292.31
第五名	16,034,112.30	3.63	2,872,864.45
合计	135,074,066.64	30.62	5,654,978.64

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	22,403,567.15	18,425,086.69
合计	22,403,567.15	18,425,086.69

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期增加的减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
一、联营企业											
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	1,524,637.74			-17.60					1,524,620.14		
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	454,028.98								454,028.98		
佰安影业（上海）有限公司	5,650,288.65			-101,203.56					5,549,085.09		
上海观象影业有限公司											71,630.51
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	411,754.01			-29,205.21					382,548.80		
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,198,308.61			-5,100.01					22,193,208.60		
江阴临港国联新能源有限公司		7,350,000.00		-470.01					7,349,529.99		
合计	30,239,017.99	7,350,000.00		-135,996.39					37,453,021.60		71,630.51

12、其他非流动金融资产

（1）其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业(有限合伙)		147,631.59
极米科技股份有限公司	54,004,108.44	90,640,760.34
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	145,242,922.88	145,242,922.88
易泽资本管理有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
北京深度视界文化传媒有限公司	337,536.83	337,536.83
嘉影上行（北京）文化传媒有限公司	1,294,130.00	1,294,130.00
合计	203,478,698.15	240,262,981.64

注：（1）上述参股公司的公允价值情况详见本附注十一、公允价值的披露。

（2）期末被冻结的其他非流动金融资产情况：无。

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	84,269,974.34	19,641,276.00	103,911,250.34
2、本期增加金额			
（1）外购			
（2）固定资产转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4、期末余额	84,269,974.34	19,641,276.00	103,911,250.34
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	59,309,380.31	7,343,353.48	66,652,733.79
2、本期增加金额	1,259,729.76	201,773.64	1,461,503.40
（1）计提或摊销	1,259,729.76	201,773.64	1,461,503.40
（2）固定资产转入			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额	60,569,110.07	7,545,127.12	68,114,237.19
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他转入			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	23,700,864.27	12,096,148.88	35,797,013.15
2、期初账面价值	24,960,594.03	12,297,922.52	37,258,516.55

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	385,149,630.42	327,437,165.68
固定资产清理		
合计	385,149,630.42	327,437,165.68

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、期初余额	346,681,262.95	102,958,310.05	235,989,066.64	3,514,276.50	1,919,195.37	2,784,639.63	693,846,751.14
2、本期增加金额		58,718,354.18	12,020,338.88	242,034.59		69,322.90	71,050,050.55
（1）购置			7,047,626.44	242,034.59		69,322.90	7,358,983.93
（2）在建工程转入		58,718,354.18	4,972,712.44				63,691,066.62
（3）企业合并增加							
3、本期减少金额			5,408,281.86	667.94	260,295.00	680.36	5,669,925.16
（1）处置或报废			5,408,281.86	667.94	260,295.00	680.36	5,669,925.16
（2）其他减少							
4、期末余额	346,681,262.95	161,676,664.23	242,601,123.66	3,755,643.15	1,658,900.37	2,853,282.17	759,226,876.53
二、累计折旧							
1、期初余额	163,087,106.09	4,624,525.77	182,251,843.21	2,290,981.06	958,661.55	1,981,774.85	355,194,892.53
2、本期增加金额	7,873,104.48	2,745,202.63	1,460,544.00	157,363.56	100,273.98	92,290.06	12,428,778.71
（1）计提	7,873,104.48	2,745,202.63	1,460,544.00	157,363.56	100,273.98	92,290.06	12,428,778.71
（2）其他							
3、本期减少金额			4,525,852.61	561.12	234,265.50	438.83	4,761,118.06

项目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
（1）处置或报废			4,525,852.61	561.12	234,265.50	438.83	4,761,118.06
（2）其他							
4、期末余额	170,960,210.57	7,369,728.40	179,186,534.60	2,447,783.50	824,670.03	2,073,626.08	362,862,553.18
三、减值准备							
1、期初余额			10,985,069.01		229,623.92		11,214,692.93
2、本期增加金额							
（1）计提							
3、本期减少金额							
（1）处置或报废							
4、期末余额			10,985,069.01		229,623.92		11,214,692.93
四、账面价值							
1、期末账面价值	175,721,052.38	154,306,935.83	52,429,520.05	1,307,859.65	604,606.42	779,656.09	385,149,630.42
2、期初账面价值	183,594,156.86	98,333,784.28	42,752,154.42	1,223,295.44	730,909.90	802,864.78	327,437,165.68

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,960,562.68	2,384,187.08	45,497.51	530,878.09	

③本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	10,123,541.26

⑤本公司无未办妥产权证书的固定资产。

15、在建工程

（1） 在建工程情况

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
方圆环锻一期光伏项目	2,304,810.58		2,304,810.58	2,304,810.58		2,304,810.58
方圆环锻二期光伏项目	7,185,373.39		7,185,373.39	7,185,373.39		7,185,373.39
电工合金一期光伏项目				2,304,811.08		2,304,811.08
电工合金二期光伏项目	5,738,731.42		5,738,731.42	8,615,945.46		8,615,945.46
好球光伏项目				543,584.07		543,584.07
鼎捷软件 ERP 项目	383,632.73		383,632.73	383,632.73		383,632.73
老厂电力管道技改项目	2,982,766.99		2,982,766.99	2,196,359.22		2,196,359.22
老厂海庭技改项目	192,718.44		192,718.44	192,718.44		192,718.44
川电钢板光伏项目				969,814.91		969,814.91
初级中学光伏项目	313,523.70		313,523.70	1,847.00		1,847.00
兴业园光伏项目	1,206,078.12		1,206,078.12	827,497.44		827,497.44
人民法院光伏项目				291,186.13		291,186.13
华西法兰厂光伏项目				2,556,517.70		2,556,517.70
博丰钢铁二期光伏项目				4,082,162.11		4,082,162.11
南闸实验学校光伏项目				294,431.42		294,431.42
南闸中心小学光伏项目				511,532.60		511,532.60
南闸街道办事处光伏项目				152,620.62		152,620.62
南闸派出所光伏项目				223,071.71		223,071.71
华西热电光伏项目	27,815.09		27,815.09			
花果村村委光伏项目	2,174.76		2,174.76			
骏达针织光伏项目	2,011.65		2,011.65			
北国外来人口集中地光伏项目	5,679.25		5,679.25			
顾山成人教育中心光伏项目	4,358.49		4,358.49			
顾山实验小学光伏项目	9,377.36		9,377.36			
锻造模锻生产线-新法兰				211,650.49		211,650.49

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
合计	20,359,051.97		20,359,051.97	33,849,567.10		33,849,567.10

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
方圆环锻二期光伏项目	1,989.00	7,185,373.39				7,185,373.39
电工合金一期光伏项目	753.00	2,304,811.08	4,539,052.01	6,843,863.09		
电工合金二期光伏项目	1,603.00	8,615,945.46			2,877,214.04	5,738,731.42
川电钢板光伏项目	362.62	969,814.91	2,377,735.25	3,347,550.16		
华西法兰厂光伏项目	1,262.86	2,556,517.70	9,070,065.96	11,626,583.66		
华西铜管厂光伏项目	526.86		5,082,144.94	5,082,144.94		
华西轻钢厂光伏项目	533.31		4,993,193.86	4,993,193.86		
博丰钢铁二期光伏项目	777.64	4,082,162.11	3,098,897.92	7,181,060.03		
联通纪元光伏项目	438.00		4,764,307.27	4,764,307.27		
锻造模锻生产线-新法兰	598.06	211,650.49	4,761,061.95	4,972,712.44		
合计		**25,926,275.14**	**38,686,459.16**	**48,811,415.45**	**2,877,214.04**	**12,924,104.81**

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
方圆环锻二期光伏项目	40.00	40.00				自有资金和金融机构贷款
电工合金一期光伏项目	100.00	100.00				自有资金和金融机构贷款
电工合金二期光伏项目	40.00	40.00				自有资金和金融机构贷款
川电钢板光伏项目	100.00	100.00				自有资金和金融机构贷款
华西法兰厂光伏项目	100.00	100.00				自有资金和金融机构贷款
华西铜管厂光伏项目	100.00	100.00				自有资金和金融机构贷款
华西轻钢光伏项目	100.00	100.00				自有资金和金融机构贷款
博丰钢铁二期光伏项目	100.00	100.00				自有资金和金融机构贷款
联通纪元光伏项目	100.00	100.00				自有资金和金融机构贷款
锻造模锻生产线-新法兰	100.00	100.00				自有资金
合计						

16、使用权资产

项目	租赁土地	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	9,014,529.91	18,764,281.94	11,587,864.22	39,366,676.07
2、本期增加金额		2,571,627.04		2,571,627.04
（1）本期新增		2,571,627.04		2,571,627.04
3、本期减少金额	62,761.92	176,197.16	220,367.38	459,326.46
（1）租赁变更	62,761.92	176,197.16	220,367.38	459,326.46
4、期末余额	8,951,767.99	21,159,711.82	11,367,496.84	41,478,976.65
二、累计折旧				
1、期初余额	2,253,632.48	4,641,988.28	2,896,966.06	9,792,586.82
2、本期增加金额	1,476,270.85	3,386,313.55	1,839,490.96	6,702,075.36
（1）计提	1,476,270.85	3,386,313.55	1,839,490.96	6,702,075.36
3、本期减少金额				
（1）租赁到期				
4、期末余额	3,729,903.33	8,028,301.83	4,736,457.02	16,494,662.18
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,221,864.66	13,131,409.99	6,631,039.82	24,984,314.47
2、期初账面价值	6,760,897.43	14,122,293.66	8,690,898.16	29,574,089.25

17、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	66,502,773.00	1,076,114.71	67,578,887.71
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）合并范围增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、期末余额	66,502,773.00	1,076,114.71	67,578,887.71
二、累计摊销			
1、期初余额	17,868,367.07	1,039,092.35	18,907,459.42

项目	土地使用权	软件	合计
2、本期增加金额	665,245.26	6,095.40	671,340.66
（1）计提	665,245.26	6,095.40	671,340.66
（2）合并范围增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、期末余额	18,533,612.33	1,045,187.75	19,578,800.08
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	47,969,160.67	30,926.96	48,000,087.63
2、期初账面价值	48,634,405.93	37,022.36	48,671,428.29

注：（1）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为 0%。

（2）期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

（3）期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（4）期末不存在所有权或使用权受限制的无形资产。

18、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海千易志诚文化传媒有限公司	176,577,553.02					176,577,553.02
江阴中南重工有限公司	28,768,779.44					28,768,779.44
合计	205,346,332.46					205,346,332.46

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海千易志诚文化传媒有限公司	176,577,553.02					176,577,553.02
江阴中南重工有限公司	28,768,779.44					28,768,779.44
合计	205,346,332.46					205,346,332.46

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
香山路房产装修费	310,029.67		40,438.68		269,590.99
合计	310,029.67		40,438.68		269,590.99

20、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明细

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
可抵扣亏损	40,622,737.81	10,151,652.84	64,477,984.71	16,112,795.11
租赁负债	24,659,931.09	6,022,498.78	29,952,801.64	7,488,200.41
计提的坏账准备	996,210.92	249,052.73	696,343.08	174,085.77
存货跌价准备	557,227.48	139,306.87	1,078,548.68	269,637.17
合计	66,836,107.30	16,562,511.22	96,205,678.11	24,044,718.46

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

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
其他非流动金融资产公允价值变动	40,577,663.24	10,144,415.81	64,349,147.28	16,087,286.82
交易性金融资产公允价值变动	1,472,754.27	236,556.90	167,212.31	35,102.01
使用权资产	22,734,140.84	5,683,535.21	29,574,089.25	7,393,522.31
合计	64,784,558.35	16,064,507.92	94,090,448.84	23,515,911.14

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	132,351,010.48	131,982,927.94
存货跌价准备	164,737,711.54	168,129,545.49
固定资产减值准备	11,214,692.93	11,214,692.93
可抵扣亏损	1,699,060,580.33	2,321,122,289.18
合计	2,007,363,995.28	2,632,449,455.54

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024 年		619,587,366.69
2025 年	6,324,311.85	6,324,311.85
2026 年	902,480,987.44	902,480,987.44
2027 年	385,776,249.73	385,608,166.27
2028 年	1,444,648.62	1,577,343.96
2029 年	71,010,079.41	73,595,067.09
2030 年	298,271,896.68	298,196,639.28
2031 年	33,752,406.60	33,752,406.60

年份	期末余额	期初余额
合计	1,699,060,580.33	2,321,122,289.18

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	1,197,237.00	2,968,867.00
其他		120,000.00
合计	1,197,237.00	3,088,867.00

22、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,279,095.90	31,279,095.90	保证金	保证金
合计	31,279,095.90	31,279,095.90		

（续）

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,449,896.71	35,449,896.71	保证金	保证金
合计	35,449,896.71	35,449,896.71		

23、应付票据

（1）应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,966,501.26	47,247,364.80
合计	48,966,501.26	47,247,364.80

（2）本期末无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
存货相关应付	189,205,821.92	164,596,349.53
费用相关应付	320,503.00	3,354,978.19
长期资产应付	38,890,697.13	19,320,381.62
合计	228,417,022.05	187,271,709.34

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

25、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收制片款	4,679,245.23	6,359,245.23
预收货款	65,823,614.01	63,254,729.72

项目	期末余额	期初余额
预收房租费	45,714.26	45,714.26
合计	70,548,573.50	69,659,689.21

（2）期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

26、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,045,588.44	54,903,309.71	63,332,263.65	22,616,634.50
离职后福利-设定提存计划	15,924.17	5,259,707.11	5,259,707.11	15,924.17
辞退福利		79,151.50		79,151.50
合计	31,061,512.61	60,242,168.32	68,591,970.76	22,711,710.17

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,731,109.25	49,684,325.25	58,488,594.23	21,926,840.27
职工福利费	250,778.94	2,549,009.36	2,313,369.25	486,419.05
社会保险费	9,651.00	900,590.82	900,590.82	9,651.00
其中：医疗保险费	9,457.97	738,249.23	738,249.23	9,457.97
工伤保险费	193.03	81,241.93	81,241.93	193.03
生育保险费		81,099.66	81,099.66	
住房公积金		1,055,788.00	1,038,961.00	16,827.00
工会经费和职工教育经费	54,049.25	713,596.28	590,748.35	176,897.18
合计	31,045,588.44	54,903,309.71	63,332,263.65	22,616,634.50

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,441.60	5,208,471.52	5,208,471.52	15,441.60
失业保险费	482.57	51,235.59	51,235.59	482.57
合计	15,924.17	5,259,707.11	5,259,707.11	15,924.17

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,148,097.45	3,719,140.30
城建税	135,617.13	219,631.88
教育费附加	96,869.36	178,148.39
企业所得税	1,480,357.97	2,994,511.27
房产税	1,213,826.17	1,256,918.39
土地使用税	421,132.20	421,132.20

项目	期末余额	期初余额
印花税	348,939.87	330,693.57
个人所得税	52,396.66	146,265.01
其他税费	10,029.91	11,054.31
合计	6,907,266.72	9,277,495.32

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,878,813.05	69,938,252.53
合计	34,878,813.05	69,938,252.53

（1）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期还本付息的长期借款利息		
合计		

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	23,219,438.34	61,093,319.38
押金及保证金	10,981,194.71	8,166,753.15
待支付的破产债权	678,180.00	678,180.00
合计	34,878,813.05	69,938,252.53

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注五、31）	7,522,882.79	6,040,456.40
其中：1年内到期的长期借款利息	363,118.79	51,093.44
1年内到期的租赁负债（附注五、32）	14,431,805.27	13,026,167.26
合计	21,954,688.06	19,066,623.66

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,031,747.58	5,571,647.85
已背书未到期的票据	61,799,729.64	37,619,037.50
合计	69,831,477.22	43,190,685.35

31、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	65,916,333.72	55,719,830.87
减：一年内到期的长期借款（附注五、29）	7,522,882.79	6,040,456.40
合计	58,393,450.93	49,679,374.47

注：质押借款系以光伏项目电费收费权进行质押。

32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,374,526.64	31,173,398.64
减：未确认融资费用	774,131.29	1,220,597.00
减：一年内到期的租赁负债（附注五、29）	14,431,805.27	13,026,167.26
合计	10,168,590.08	16,926,634.38

33、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		4,442,839.20	担保责任和合同纠纷
销售合同违约赔偿	2,924,600.00	4,957,959.38	违反合同交货时间或质量约定导致的预计赔偿款
合计	2,924,600.00	9,400,798.58	

34、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,391,668,331.00				-15,060,800.00	-15,060,800.00	2,376,607,531.00
合计	2,391,668,331.00				-15,060,800.00	-15,060,800.00	2,376,607,531.00

注：公司已于 2025 年 6 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕回购股份的注销手续，本次注销的股份数量为 15,060,800 股。

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,218,346,768.94		15,483,788.26	2,202,862,980.68
其他资本公积	18,664,742.69			18,664,742.69
合计	2,237,011,511.63		15,483,788.26	2,221,527,723.37

36、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	12,803,742.80	17,740,845.46	30,544,588.26	
合计	12,803,742.80	17,740,845.46	30,544,588.26	

37、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,802,290.19	978,670.85	1,337,096.69	4,443,864.35
合计	4,802,290.19	978,670.85	1,337,096.69	4,443,864.35

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,645,129.52		365.24	37,644,764.28
储备基金	34,434.81			34,434.81
企业发展基金	34,434.81			34,434.81
合计	37,713,999.14		365.24	37,713,633.90

39、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-2,458,053,254.05	-2,515,474,940.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,458,053,254.05	-2,515,474,940.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	60,988,927.19	57,421,686.30
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		
其他		
期末未分配利润	-2,397,064,326.86	-2,458,053,254.05

40、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	510,110,204.75	418,123,301.81	383,165,678.97	294,463,856.25
其他业务	49,019,510.60	37,039,206.10	43,886,246.12	22,315,869.70
合计	559,129,715.35	455,162,507.91	427,051,925.09	316,779,725.95

（1）营业收入、营业成本分解信息

合同分类	金属制品分部		文化传媒分部		光伏电力分部		本期金额合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型								
管件法兰容器	493,944,082.95	409,625,639.00					493,944,082.95	409,625,639.00
其中：管件	147,715,605.94	122,567,880.33					147,715,605.94	122,567,880.33
法兰	229,379,510.11	191,955,739.42					229,379,510.11	191,955,739.42
压力容器	109,397,307.87	88,584,891.03					109,397,307.87	88,584,891.03
管栖	7,451,659.03	6,517,128.22					7,451,659.03	6,517,128.22
影视及文化产品			5,558,219.62	5,483,902.03			5,558,219.62	5,483,902.03
光伏电力					10,607,902.18	3,013,760.78	10,607,902.18	3,013,760.78
资产租赁	10,971,838.91	4,898,175.25	137,142.77	239,112.00			11,108,981.68	5,137,287.25
原材料销售	36,036,449.87	31,208,719.70					36,036,449.87	31,208,719.70
加工费	921,107.06	693,199.15					921,107.06	693,199.15
水电燃气费	952,971.99						952,971.99	
合计	542,826,450.78	446,425,733.10	5,695,362.39	5,723,014.03	10,607,902.18	3,013,760.78	559,129,715.35	455,162,507.91
二、按销售渠道分类								
国内销售	464,066,052.95	383,413,586.14	5,695,362.39	5,723,014.03	10,607,902.18	3,013,760.78	480,369,317.52	392,150,360.95
国外销售	78,760,397.83	63,012,146.96					78,760,397.83	63,012,146.96
合计	542,826,450.78	446,425,733.10	5,695,362.39	5,723,014.03	10,607,902.18	3,013,760.78	559,129,715.35	455,162,507.91
三、按商品转让的时间分类								
在某一时点转让	531,854,611.87	441,527,557.85	5,558,219.62	5,483,902.03	10,607,902.18	3,013,760.78	548,020,733.67	450,025,220.66
在某一时段内转让	10,971,838.91	4,898,175.25	137,142.77	239,112.00			11,108,981.68	5,137,287.25
合计	542,826,450.78	446,425,733.10	5,695,362.39	5,723,014.03	10,607,902.18	3,013,760.78	559,129,715.35	455,162,507.91

（续）

合同分类	金属制品分部		文化传媒分部		光伏电力分部		上期金额合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型								
管件法兰容器	373,826,062.10	289,335,324.84					373,826,062.10	289,335,324.84
其中：管件	136,278,205.16	113,188,244.29					136,278,205.16	113,188,244.29
法兰	93,557,788.78	66,065,846.82					93,557,788.78	66,065,846.82
压力容器	139,945,549.71	107,122,565.32					139,945,549.71	107,122,565.32
管舾	4,044,518.45	2,958,668.41					4,044,518.45	2,958,668.41
影视及文化产品			4,039,443.53	3,663,046.84			4,039,443.53	3,663,046.84
光伏电力					5,300,173.34	1,465,484.57	5,300,173.34	1,465,484.57
资产租赁	13,947,228.58	5,303,935.99	137,142.85	241,112.00			14,084,371.43	5,545,047.99
原材料销售	22,225,361.06	14,690,183.83					22,225,361.06	14,690,183.83
加工费	5,910,092.48	1,821,091.42					5,910,092.48	1,821,091.42
水电燃气费	1,300,633.13						1,300,633.13	
其他	365,788.02	259,546.46					365,788.02	259,546.46
合计	417,575,165.37	311,410,082.54	4,176,586.38	3,904,158.84	5,300,173.34	1,465,484.57	427,051,925.09	316,779,725.95
二、按销售渠道分类								
国内销售	334,679,407.54	247,275,608.42	4,176,586.38	3,904,158.84	5,300,173.34	1,465,484.57	344,156,167.26	252,645,251.83
国外销售	82,895,757.83	64,134,474.12					82,895,757.83	64,134,474.12
合计	417,575,165.37	311,410,082.54	4,176,586.38	3,904,158.84	5,300,173.34	1,465,484.57	427,051,925.09	316,779,725.95
三、按商品转让的时间分类								
在某一时点转让	403,627,936.79	306,106,146.55	4,039,443.53	3,904,158.84	5,300,173.34	1,465,484.57	412,967,553.66	311,475,789.96
在某一时段内转让	13,947,228.58	5,303,935.99	137,142.85				14,084,371.43	5,303,935.99
合计	417,575,165.37	311,410,082.54	4,176,586.38	3,904,158.84	5,300,173.34	1,465,484.57	427,051,925.09	316,779,725.95

41、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	527,802.64	843,797.01
教育费附加	404,099.58	609,090.54
地方综合基金	18,956.62	8,535.78
印花税	370,035.48	328,644.56
房产税	2,388,269.44	2,426,864.36
车船使用税	1,020.00	1,020.00
土地使用税	842,700.96	842,700.96
合计	4,552,884.72	5,060,653.21

42、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	9,439,142.32	7,891,143.86
营销业务费	349,792.08	486,664.51
差旅费	273,315.91	275,672.93
办公杂费	1,040,005.76	1,416,315.60
产品检验费	4,776,113.93	2,935,234.11
广告宣传推广费	6,491,882.07	8,205,809.72
销售合同违约赔偿	5,130.00	
其他	11,952.41	431,894.43
合计	22,387,334.48	21,642,735.16

43、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	10,527,035.75	9,430,564.73
一般行政开支	5,449,811.11	4,408,488.95
折旧及摊销	2,190,054.62	1,991,273.45
安全生产费	1,136,813.95	861,964.92
排污绿化费	227,650.41	140,744.21
其他	10,170.09	86,789.29
合计	19,541,535.93	16,919,825.55

44、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	5,596,708.57	3,930,663.76
物料消耗	11,154,329.84	7,862,128.45
折旧及摊销	1,128,112.26	1,306,239.63
其他研发费用	1,192,488.77	991,636.34
合计	19,071,639.44	14,090,668.18

45、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,538,034.31	1,086,670.84
减：利息收入	488,444.47	605,754.21
加：汇兑损益	107,441.44	-824,390.80
金融机构手续费	355,421.57	256,011.79
其他	-144,144.21	-34,807.98
合计	1,368,308.64	-122,270.36

46、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,151,780.63	1,764,556.11	205,185.62
合计	1,151,780.63	1,764,556.11	205,185.62

其中政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额	备注
增值税加计抵减额	946,595.01	1,629,378.07	与收益相关
三代手续费返还款	63,985.62	39,178.04	与收益相关
地方扶持资金	141,200.00	96,000.00	与收益相关
合计	1,151,780.63	1,764,556.11	

47、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-135,996.39	182,114.47
理财产品收益	11,608,634.44	11,231,894.80
处置其他非流动金融资产取得的收益	1,880,226.31	463,563.86
债务重组收益	-7,000.00	
合计	13,345,864.36	11,877,573.13

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	468,045.69	715,919.92
其他非流动金融资产	18,355,416.74	-54,978,378.46
其中：极米科技股份有限公司	18,355,416.74	-54,962,309.36
芒果超媒股份有限公司		-16,069.10
合计	18,823,462.43	-54,262,458.54

49、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-124,201.56	-137,101.33
应收账款坏账损失	-1,881,601.89	-968,122.57
其他应收款坏账损失	-132,978.55	-33,372.64
收回已核销的应收账款	6,175.86	

项目	本期金额	上期金额
合计	-2,132,606.14	-1,138,596.54

50、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-167,735.36	
合计	-167,735.36	

51、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-167,550.86	-13,252.74	-167,550.86
合计	-167,550.86	-13,252.74	-167,550.86

52、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约赔偿		91,863.30	
核销无需支付的应付款		4,202,374.55	
盘盈利得	6,509.41		6,509.41
其他	247,924.60	900.00	247,924.60
合计	254,434.01	4,295,137.85	254,434.01

53、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合同纠纷预计损失	-74,641.31		-74,641.31
对外捐赠		79,702.97	
往来核销及滞纳金支出	78.57	544,905.21	78.57
罚没支出	535,670.80		535,670.80
非常损失	3.09		3.09
其他		5,415.48	
合计	461,111.15	630,023.66	461,111.15

54、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,473,105.13	1,549,594.71
递延所得税费用	30,804.02	-38,353.00
合计	1,503,909.15	1,511,241.71

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	67,692,042.15

项目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,923,010.54
子公司适用不同税率的影响	-3,249,103.58
非应税收入的影响	-1,494,361.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,115.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,596,646.58
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	-262,106.05
所得税费用	1,503,909.15

55、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用（利息收入）	473,063.88	548,867.25
其他收益及营业外收入	349,727.43	173,428.75
其他往来款项	14,444,882.68	19,954,827.18
受限资金转回	3,308,235.99	
合计	18,575,909.98	20,677,123.18

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	31,447,122.69	25,096,541.27
其他往来款项	17,793,811.77	14,023,251.75
转入受限资金	24,336,169.51	
合计	73,577,103.97	39,119,793.02

（2）与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	1,640,580,000.00	1,555,670,000.00
合计	1,640,580,000.00	1,555,670,000.00

②支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	1,398,600,000.00	1,622,870,000.00
定期存单		10,054,833.33
合计	1,398,600,000.00	1,632,924,833.33

（3）与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金：无。

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	7,351,260.01	3,680,025.84
回购股票	17,740,845.46	
合计	25,092,105.47	3,680,025.84

③筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
应付利息			1,073,926.84	1,069,706.80	4,220.04	
长期借款	49,679,374.47	13,237,814.85			4,523,738.39	58,393,450.93
租赁负债	16,926,634.38		2,112,300.58		8,870,344.88	10,168,590.08
一年内到期的非流动负债（一年内到期的长期借款）	6,040,456.40		4,527,958.43	3,045,532.04		7,522,882.79
一年内到期的非流动负债（一年内到期的租赁负债）	13,026,167.26		8,870,344.88	7,351,260.01	113,446.86	14,431,805.27
合计	85,672,632.51	13,237,814.85	16,584,530.73	11,466,498.85	13,511,750.17	90,516,729.07

56、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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	66,188,133.00	13,062,281.30
加：信用减值损失	2,132,606.14	1,138,596.54
资产减值损失	167,735.36	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,890,282.11	17,045,628.27
使用权资产摊销	6,702,075.36	3,542,961.59
无形资产摊销	671,340.66	671,340.72
长期待摊费用摊销	40,438.68	40,438.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	167,550.86	13,252.74
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-18,823,462.43	54,262,458.54
财务费用（收益以“一”号填列）	1,538,034.31	1,086,670.84
投资损失（收益以“一”号填列）	-13,345,864.36	-11,877,573.13
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	7,482,207.24	5,858,066.53
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-7,451,403.22	-5,896,419.53
存货的减少（增加以“一”号填列）	-66,135,566.87	-84,167,091.98

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-123,134,125.15	30,917,089.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,811,390.85	55,336,312.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-115,098,627.46	81,034,013.07
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	221,254,067.98	93,295,746.15
减：现金的年初余额	80,144,128.53	43,637,143.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	141,109,939.45	49,658,602.42

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	221,254,067.98	80,144,128.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	221,253,818.44	77,945,641.95
可随时用于支付的其他货币资金	249.54	2,198,486.58
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	221,254,067.98	80,144,128.53
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		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	19,059,184.00	1,688,363.00	流动性受限
保函保证金	12,219,911.90	11,727,129.46	流动性受限
定期存款		4,500,000.00	冻结
合计	31,279,095.90	17,915,492.46	

57、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	673,861.16	7.1586	4,823,902.50
欧元	192,215.77	8.4024	1,615,073.79
应收账款			
其中：美元	6,382,670.60	7.1586	45,690,985.76
欧元	135,360.67	8.4024	1,137,354.49
合同负债			
其中：美元	165,008.53	7.1586	1,181,230.06
欧元	718,198.64	8.4024	6,034,592.25

（2）境外经营实体说明

无。

58、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、16、32。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	462,524.69

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	7,351,260.01

（2）本公司作为出租人

① 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
自有房产租赁	8,467,602.93	
机器设备租赁	2,641,378.75	
合计	11,108,981.68	

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	19,071,639.44	14,090,668.18
资本化研发支出		
合计	19,071,639.44	14,090,668.18

（1）费用化研发支出

费用化研发支出的项目明细见附注五、44、研发费用。

（2）资本化研发支出

公司本期无资本化研发支出。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：无。

5、其他原因的合并范围变动：无。

八、在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
1	江阴中南重工有限公司	69,000.00	江阴市	江阴市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
2	上海千易志诚文化传媒有限公司	2,000.00	北京市	上海市	文化传媒	100.00		非同一控制下企业合并
3	江阴国联新能源有限公司	10,000.00	江阴市	江阴市	光伏发电	51.00		设立
4	江苏中南影业有限公司	5,000.00	江阴市	江阴市	文化传媒	54.00	10.00	设立
5	江阴中南红股权投资管理有限公司	350.00	江阴市	江阴市	文化传媒	100.00		设立
6	中南红（北京）文化有限公司	11,000.00	北京市	北京市	文化传媒	100.00		设立
7	江阴市中南重工高压管件研究所有限公司	1,500.00	江阴市	江阴市	制造业		100.00	设立
8	江阴市华西新法兰管件有限公司	8,000.00	江阴市	江阴市	制造业		54.50	设立
9	江阴盛通企业管理中心（有限合伙）	400.00	江阴市	江阴市	商务服务业		70.00	设立
10	北京千易时代文化传媒有限公司	300.00	北京市	北京市	文化传媒		100.00	同一控制下企业合并
11	霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司	300.00	北京市	霍尔果斯市	文化传媒		100.00	设立
12	江阴国恒新能源集团有限公司	6,000.00	江阴市	江阴市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
13	江阴国联澄源新能源有限公司	5,000.00	江阴市	江阴市	光伏发电		70.00	设立
14	江阴国联旭新新能源有限公司	5,000.00	江阴市	江阴市	光伏发电		100.00	设立
15	江阴旭联新能源有限公司	100.00	江阴市	江阴市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
16	江阴国联泽南新能源有限公司	2,000.00	江阴市	江阴市	光伏发电		51.00	设立
17	江阴国联明泰新能源有限公司	1,000.00	江阴市	江阴市	光伏发电		51.00	设立
18	国联世纪星（江苏）文化传媒有限公司（注）	1,000.00	江阴市	江阴市	广播、电视、电影和录音制作业	51.00		设立

序号	子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
19	江苏国联澄风传媒有限公司	1,000.00	江阴市	江阴市	广播、电视、电影和录音制作业	90.00	10.00	设立

注：国联世纪星（江苏）文化传媒有限公司尚未实际出资。

2、 子公司少数股东持有的权益

（1）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江阴国联新能源有限公司	49.00	3,019,448.23		50,167,764.45
江阴市华西新法兰管件有限公司	45.50	2,179,757.58		42,040,758.68
合计		5,199,205.81		92,208,523.13

（2）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江阴国联新能源有限公司	34,176,084.72	178,610,945.33	212,787,030.05	58,244,345.10	58,393,450.93	116,637,796.03
江阴市华西新法兰管件有限公司	187,508,493.57	38,429,194.56	225,937,688.13	118,046,062.50	15,890,045.08	133,936,107.58

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江阴国联新能源有限公司	35,600,006.94	129,322,987.14	164,922,994.08	25,468,059.35	49,679,374.47	75,147,433.82
江阴市华西新法兰管件有限公司	185,037,480.60	42,030,407.87	227,067,888.47	115,374,339.13	24,329,750.41	139,704,089.54

（续）

子公司名称		本期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江阴国联新能源有限公司	10,607,902.18	5,549,416.07	5,549,416.07	6,847,176.22
江阴市华西新法兰管件有限公司	151,856,012.31	4,637,781.62	4,637,781.62	-5,945,954.77

（续）

子公司名称		上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江阴国联新能源有限公司	5,300,173.34	2,357,703.96	2,357,703.96	1,842,173.49
江阴市华西新法兰管件有限公司	26,784,498.33	4,362,232.42	4,362,232.42	-8,318,682.05

3、 在联营企业和合营企业中的权益

（1）重要的联营或合营企业

联营或合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佰安影业（上海）有限公司	北京市	上海市	投资	14.72	18.40	权益法
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	武汉市	襄阳市	投资	14.218		权益法
江阴临港国联新能源有限公司	江阴市	江阴市	电力生产和供应		49.00	权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息：无。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	佰安影业（上海）有限公司	湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	江阴临港国联新能源有限公司	佰安影业（上海）有限公司	湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	江阴临港国联新能源有限公司
流动资产	54,037,512.09	5,147,685.55	15,001,108.50	54,082,787.11	5,183,555.64	
其中：现金和现金等价物	139,333.37	4,577,652.55	15,001,108.50	767,915.76	5,183,555.64	
非流动资产		154,213,799.55		402.98	154,213,799.55	
资产合计	54,037,512.09	159,361,485.10	15,001,108.50	54,083,190.09	159,397,355.19	
流动负债	41,783,028.33	3,269,260.26	2,067.70	41,823,140.04	3,269,260.26	
非流动负债						
负债合计	41,783,028.33	3,269,260.26	2,067.70	41,823,140.04	3,269,260.26	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	12,254,483.76	156,092,224.84	14,999,040.80	12,260,050.05	156,128,094.93	
按持股比例计算的净资产份额	5,549,085.09	22,193,208.60	7,349,529.99	5,650,288.65	22,198,308.61	
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	5,549,085.09	22,193,208.60	7,349,529.99	5,650,288.65	22,198,308.61	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	155,659.42		1,482.34	707,107.27		
净利润	-305,525.89	-35,870.09	-959.20	-331,331.91	26,487.74	
终止经营的净利润						
其他综合收益						

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	佰安影业（上海）有限公司	湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	江阴临港国联新能源有限公司	佰安影业（上海）有限公司	湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	江阴临港国联新能源有限公司
综合收益总额	-305,525.89	-35,870.09	-959.20	-331,331.91	26,487.74	
本期收到的来自联营企业的股利						

（4）不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,361,197.92	2,390,420.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-29,222.81	395.08
—其他综合收益		
—综合收益总额	-29,222.81	395.08

4、 重要的共同经营：无。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益情况：无。

九、政府补助

1、 期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、 涉及政府补助的负债项目

无。

3、 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目：其他收益，涉及政府补助的项目明细见附注五、46、其他收益。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、投资风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临金属制品赊销导致的客户信用风险。由于公司的金属制品销售大部分为定制化产品，因此在签订合同时公司会与客户在合同中约定付款节点，公司据此控制信用风险，避免产生损失。

（二）投资风险

投资风险是指投资主体为实现其投资目的而对未来经营、财务活动可能造成的亏损或破产所承

担的风险。本公司主要面临影视投资和银行理财产品导致的投资风险，对于影视投资风险，公司一般会与联合投资方签订保本保收益的投资合同，以此来规避可能产生的投资风险；对于银行理财产品投资风险，公司一般会与大中型股份制商业银行合作，且购买的银行理财产品大部分为保本浮动收益型产品，以此来规避可能产生的投资风险。

（三）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、57 外币货币性项目。

（四）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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

十一、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

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				
（一）交易性金融资产			850,620,589.75	850,620,589.75
（二）应收款项融资			8,886,481.06	8,886,481.06
（三）其他非流动金融资产	54,004,108.44		149,474,589.71	203,478,698.15
持续以公允价值计量的资产总额	54,004,108.44		1,008,981,660.52	1,062,985,768.96
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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有极米科技股份有限公司的股票，期末公允价值（见下表）基于深圳证券交易所 2025 年 6 月 30 日的收盘价进行计量。

被投资单位	期末持股数量（股）	期末股票收盘价（元）	期末公允价值金额（元）
极米科技股份有限公司	472,229.00	114.36	54,004,108.44
合计	472,229.00	114.36	54,004,108.44

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

无。

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

交易性金融资产：本公司期末持有的交易性金融资产均为保本或非保本浮动收益的金融理财产品，期末根据金融机构出具的公司金融理财产品持有份额的市值确定其公允价值。

应收款项融资：对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。

其他非流动金融资产：主要系公司持有的非上市公司股权，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，因此根据账面价值确定其公允价值。

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

无。

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

本报告期未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期未发生估值技术变更。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、长期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债等，这些不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）	江阴市	投资控股	83,400.00	29.02	29.02

本公司的最终控制方为江阴市人民政府国有资产监督管理办公室。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、企业集团的构成。

3、 本公司的联营和合营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、3、在联营企业和合营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
薛健	董事长、董事
刘龙、王效南、任洁	现任董事
金剑、李华、张文栋、许庆华	现任独立董事
蔡建	离任独立董事
蒋荣状	董事会秘书、副总经理
任晓桦	现任监事会主席
吴雅清	离任监事会主席
梁春晖、朱红	现任监事
许卫国	董事、总经理
杨宝作	副总经理
张弘伟	财务总监
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	联营企业
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海观象影业有限公司	联营企业
佰安影业（北京）有限公司 霍尔果斯佰安影业有限公司	联营企业佰安影业（上海）有限公司子公司
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
北京卓然影业有限公司	参股公司
极米科技股份有限公司	参股公司
易泽资本管理有限公司	参股公司
北京深度视界文化传媒有限公司	参股公司
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司
北京中南红动漫产业有限公司	参股公司
芒果超媒股份有限公司	参股公司
嘉影上行（北京）文化传媒有限公司	参股公司
江阴市新国联集团有限公司	最终控制方间接控制的公司
江阴市新国联电力发展有限公司	江阴市新国联集团有限公司控股的全资子公司
江阴热电有限公司	最终控制方间接控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江阴苏龙热电有限公司	董事长薛健担任其董事且是江阴市新国联集团有限公司控股子公司
江阴新国联创业投资有限公司	江阴市新国联集团有限公司的全资子公司
北京中融鼎新投资管理有限公司	持股 5%以上股东
江苏新华西钢铁集团有限公司	董事长薛健曾在江苏新华西钢铁集团有限公司担任董事；原监事吴雅清在江苏新华西钢铁集团有限公司担任董事
江阴华西新型建材有限公司	江苏新华西钢铁集团有限公司的全资子公司
江阴市华士金属材料制品有限公司	江苏新华西钢铁集团有限公司的全资子公司
江苏华西售电有限公司	江苏新华西钢铁集团有限公司的全资子公司
江阴市华西热电有限公司	江苏新华西钢铁集团有限公司的全资子公司
江阴市华西法兰管件有限公司	江苏新华西钢铁集团有限公司的全资子公司
魏富春	曾为子公司江阴国恒新能源集团有限公司小股东

5、 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江阴市华西法兰管件有限公司	采购原材料	60,706.21	2,600 万元	否	45,331,020.31
江阴市华西法兰管件有限公司	接受劳务	6,930,451.07		否	
江苏华西售电有限公司	采购电力	3,323,556.99	900 万元	否	1,284,043.50
江阴市华西热电有限公司	采购蒸汽	76,351.65	100 万元	否	53,854.88

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江阴市华西法兰管件有限公司	销售法兰	111,260,057.42	30,000 万元	否	21,988,811.42
江阴市华西法兰管件有限公司	加工法兰	1,781,724.46			4,352,308.62
江苏华西售电有限公司	销售电力	1,392,075.19	1,247 万元	否	

（2）关联租赁情况

① 本公司作为出租方：无。

② 本公司作为承租方

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
江阴市华西法兰管件有限公司	土地					1,367,691.67	863,100.00	105,344.98	75,695.36	-62,761.92	9,014,529.91
江阴市华西法兰管件有限公司	房屋建筑物					2,703,008.33	1,736,700.00	218,465.84	158,113.94	-176,197.16	18,829,724.88
江阴市华西法兰管件有限公司	机器设备					1,860,645.01	1,150,200.00	128,900.93	97,303.74	-220,367.38	11,587,864.22
合计						5,931,345.01	3,750,000.00	452,711.75	331,113.04	-459,326.46	39,432,119.01

（3）关联担保情况：无。

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额（元）	起始日	到期日	说明
拆出：				
霍尔果斯佰安影业有限公司	8,000,000.00	2017-12-5	2019-12-4	注 1
上海观象影业有限公司	15,500,000.00	2017-3-15	2019-3-15	注 2

注 1：本公司 2017 年向霍尔果斯佰安影业有限公司提供 1 年期 800 万元借款，供其用于影视剧投资业务，2018 年到期后展期 1 年。

注 2：本公司 2017 年向上海观象影业有限公司提供借款，用于其运营资金周转。2018 年 1 月新增 1,500 万元借款，供其用于影视剧投资业务。

（5）关联方资产转让、债务重组情况：无。

（6）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	109.47 万元	108.65 万元

（7）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴市新国联集团有限公司	员工伙食费	59,650.00	61,103.77

江阴市新国联集团有限公司	电缆		3,982.65
合计		59,650.00	65,086.42

6、 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	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：				
江苏华西售电有限公司	976,385.90	48,819.30		
江阴市华西法兰管件有限公司	32,012,719.55	663,004.39	27,425,919.64	548,518.39
合计	32,989,105.45	711,823.69	27,425,919.64	548,518.39
其他应收款：				
霍尔果斯佰安影业有限公司	8,485,086.59	8,485,086.59	8,485,086.59	8,485,086.59
上海观象影业有限公司	15,500,000.00	15,500,000.00	15,500,000.00	15,500,000.00
合计	23,985,086.59	23,985,086.59	23,985,086.59	23,985,086.59

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
佰安影业（北京）有限公司	134,989.00	134,989.00
江阴市新国联集团有限公司		66,080.00
江阴市华西法兰管件有限公司	37,063,963.64	42,423,984.37
合计	37,198,952.64	42,625,053.37
合同负债：		
江阴市华西法兰管件有限公司	3,315,503.55	1,269,719.28
合计	3,315,503.55	1,269,719.28
其他应付款：		
江阴市华西法兰管件有限公司	1,224,326.36	1,455,324.17
江苏华西售电有限公司	590,304.00	619,200.00
江阴市华西热电有限公司	8,386.60	10,063.45
合计	1,823,016.96	2,084,587.62
租赁负债：		
江阴市华西法兰管件有限公司	10,168,590.08	16,926,634.38
合计	10,168,590.08	16,926,634.38
一年内到期的非流动负债：		
江阴市华西法兰管件有限公司	13,155,804.72	13,026,167.26
合计	13,155,804.72	13,026,167.26

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

管理人对未申报债权的承诺

根据江苏省无锡市中级人民法院于 2020 年 12 月 25 日裁定批准的《中南红文化集团股份有限公司重整计划》和《江阴中南重工有限公司重整计划》，以及《中华人民共和国企业破产法》第九十二条第二款的规定：债权人未申报债权的，在重整计划执行期间不得行使权利；在重整计划执行完毕后，可以按照重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利。

2、或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、 利润分配情况

无。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司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公司确定了 3 个报告分部，分别为金属制品分部、文化传媒分部和光伏电力分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为金属制品生产与销售、影视文化类产品的销售与推广、分布式光伏发电业务、输电业务、供（配）电业务。

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。财务报表按照本附注三、30 所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

（2）报告分部的财务信息

项目	金属制品分部	文化传媒分部	光伏电力分部	分部间抵销	合计
营业收入	542,826,450.78	5,695,362.39	10,607,902.18		559,129,715.35
营业成本	446,425,733.10	5,723,014.03	3,013,760.78		455,162,507.91
资产总额	1,746,035,103.73	2,689,060,898.08	212,787,030.05	-1,720,678,882.01	2,927,204,149.85
负债总额	465,478,293.27	297,099,148.23	116,637,796.03	-287,448,036.57	591,767,200.96

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	130,641,697.30	122,707,717.26
合计	130,641,697.30	122,707,717.26

（1）其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内母子公司之间款项	130,484,838.46	122,480,838.46
往来款	9,201,237.00	9,207,133.06
小计	139,686,075.46	131,687,971.52
减：坏账准备	9,044,378.16	8,980,254.26
合计	130,641,697.30	122,707,717.26

② 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,206,829.66	258,725.72
1 至 2 年	310,000.00	434,000.00
2 至 3 年	3,200,000.00	3,026,000.00
3 至 4 年		575,000.00
4 至 5 年	586,320.75	565,107.27
5 年以上	127,382,925.05	126,829,138.53
小计	139,686,075.46	131,687,971.52
减：坏账准备	9,044,378.16	8,980,254.26
合计	130,641,697.30	122,707,717.26

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	139,686,075.46	100.00	9,044,378.16	6.47	130,641,697.30
其中：合并范围内的关联方	130,484,838.46	93.41			130,484,838.46
账龄组合	9,201,237.00	6.59	9,044,378.16	98.30	156,858.84
合计	139,686,075.46	100.00	9,044,378.16	6.47	130,641,697.30

（续）

类别	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	131,687,971.52	100.00	8,980,254.26	6.82	122,707,717.26
其中：合并范围内的关联方	122,480,838.46	93.01			122,480,838.46
账龄组合	9,207,133.06	6.99	8,980,254.26	97.54	226,878.80
合计	131,687,971.52	100.00	8,980,254.26	6.82	122,707,717.26

A、按组合计提坏账准备-合并范围内的关联方：无

B、按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	202,829.66	46,650.82	23.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,000.00	1,320.00	66.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	511,320.75	511,320.75	100.00
5 年以上	8,485,086.59	8,485,086.59	100.00
合计	9,201,237.00	9,044,378.16	

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	48,846.92	8,931,407.34		8,980,254.26
2025 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	-876.10	65,000.00		64,123.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	47,970.82	8,996,407.34		9,044,378.16

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	8,980,254.26	64,123.90				9,044,378.16
合计	8,980,254.26	64,123.90				9,044,378.16

⑤本期无核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	往来款	60,401,000.00	2至3年、5年以上	43.24	
第二名	往来款	55,078,838.46	4至5年、5年以上	39.43	
第三名	往来款	8,485,086.59	5年以上	6.07	8,485,086.59
第四名	往来款	8,000,000.00	1年以内	5.73	
第五名	往来款	7,001,000.00	1至5年、5年以上	5.01	
合计		138,965,925.05		99.48	8,485,086.59

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,085,275,851.97	682,686,440.04	1,402,589,411.93
对联营企业投资	69,242,484.86		69,242,484.86
合计	2,154,518,336.83	682,686,440.04	1,471,831,896.79

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,085,167,851.97	682,686,440.04	1,402,481,411.93
对联营企业投资	69,378,011.24		69,378,011.24
合计	2,154,545,863.21	682,686,440.04	1,471,859,423.17

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴中南重工有限公司	1,647,067,851.97			1,647,067,851.97		422,686,440.04
江阴国联新能源有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00		

上海千易志诚文化传媒有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00		260,000,000.00
江苏中南影业有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
江阴中南红股权投资管理有限公司	300,000.00			300,000.00		
中南红（北京）文化有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
江苏国联澄风传媒有限公司		108,000.00		108,000.00		
合计	2,085,167,851.97	108,000.00		2,085,275,851.97		682,686,440.04

（3）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	1,524,637.74			-17.60		
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	454,028.98					
佰安影业（上海）有限公司	44,789,281.90			-101,203.56		
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	411,754.01			-29,205.21		
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,198,308.61			-5,100.01		
合计	69,378,011.24			-135,526.38		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司				1,524,620.14	
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）				454,028.98	
佰安影业（上海）有限公司				44,688,078.34	
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）				382,548.80	
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）				22,193,208.60	
合计				69,242,484.86	

3、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,320,332.49	4,246,014.96	1,618,155.53	1,242,583.55
其他业务	137,142.77	239,112.00	137,142.85	241,112.00
合计	4,457,475.26	4,485,126.96	1,755,298.38	1,483,695.55

4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-135,526.38	182,114.47
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,880,226.31	463,563.86
理财产品收益	8,509,419.06	8,311,726.03
合计	10,254,118.99	8,957,404.36

十八、补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	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；	-167,550.86
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；	205,185.62
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；	20,703,688.74
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；	11,608,634.44
对外委托贷款取得的损益；	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	
非货币性资产交换损益；	
债务重组损益；	-7,000.00
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；	

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-206,677.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	
小计	32,136,280.80
所得税影响额	48,463.16
少数股东权益影响额（税后）	164,853.04
合计	31,922,964.60

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.78	0.0255	0.0255
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.33	0.0122	0.0122

（此页无正文，系中南红文化集团股份有限公司 2025 年 1-6 月财务报表附注签章页）

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
日期：2025年 8月18日	日期：2025年 8月18日	日期：2025年 8月18日

中南红文化集团股份有限公司

2025 年 8 月 18 日