



三湘印象股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人许文智、主管会计工作负责人刘斌及会计机构负责人(会计主管人员)周立松声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理 | 23 |
| 第五节 环境和社会责任 | 25 |
| 第六节 重要事项 | 27 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 34 |
| 第八节 优先股相关情况 | 38 |
| 第九节 债券相关情况 | 39 |
| 第十节 财务报告 | 40 |

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司董事长签名的2021年半年度报告文本原件。

董事长：许文智
三湘印象股份有限公司
2021年8月13日

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------|---|----------------------------------------------------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 公司、本公司、发行人、三湘印象 | 指 | 三湘印象股份有限公司 |
| 上海三湘 | 指 | 上海三湘（集团）有限公司，其前身为上海三湘股份有限公司 |
| 三湘控股 | 指 | 上海三湘投资控股有限公司 |
| 观印象 | 指 | 观印象艺术发展有限公司 |
| 三湘文化 | 指 | 上海三湘文化发展有限公司 |
| 观印象文化科技 | 指 | 上海观印象文化科技有限公司，其前身为上海三湘广告传播有限公司 |
| "上海三湘海尚城" | 指 | 上海湘源房地产发展有限公司（以下或称"湘源房产"）的已建项目，位于上海市宝山区淞南镇 |
| "三湘七星府邸" | 指 | 上海湘宸置业发展有限公司的已建项目，位于上海市杨浦区新江湾城 |
| "三湘四季花城" | 指 | 上海城光置业有限公司（以下或称"城光置业"）的已建项目，分为 A\B\C\D\E 五期，位于上海市松江区松江新城 |
| "三湘财富广场" | 指 | 上海城光置业有限公司的已建项目，为三湘四季花城 A 块项目，位于上海市松江区松江新城（推广名） |
| "三湘商业广场" | 指 | 上海三湘祥腾湘麒投资有限公司的已建项目，位于上海市松江区泗泾镇 |
| "三湘森林海尚城（河北燕郊）" | 指 | 三河市湘德房地产开发有限公司（以下或称"湘德房产"）的在建项目，位于河北省三河市燕郊高新技术开发区（推广名） |
| "三湘海尚名邸" | 指 | 上海湘南置业有限公司（以下或称"湘南置业"）的已建项目，位于上海市嘉定区南翔镇。 |
| "三湘海尚云邸" | 指 | 上海湘鼎置业有限公司（以下或称"湘鼎置业"）的已建项目，位于上海市崇明县陈家镇滨江休闲运动居住社区 |
| "三湘海尚福邸" | 指 | 上海湘骏置业发展有限公司（以下或称"湘骏置业"）的已建项目，位于上海市浦东新区张江南区 |
| "三湘印象名邸（上海浦东）" | 指 | 上海湘盛置业发展有限公司（以下或称"湘盛置业"）的已建项目，位于上海市浦东新区黄浦江南延伸段前滩地区 |
| "海尚观邸" | 指 | 杭州三湘印象置业有限公司（以下或称"杭州三湘"）的已建项目，位于杭州市江干区 |
| 维康金杖 | 指 | 维康金杖（上海）文化传媒有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本报告期、本期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|-------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 三湘印象 | 股票代码 | 000863 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 三湘印象股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 三湘印象 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Sanxiang Impression Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Sanxiang Impression | | |
| 公司的法定代表人 | 许文智 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 熊星 | 朱大兴、程玉珊 |
| 联系地址 | 上海市杨浦区逸仙路 333 号 | 上海市杨浦区逸仙路 333 号 |
| 电话 | 021-65364018 | 021-65364018 |
| 传真 | 021-65363840 | 021-65363840 |
| 电子信箱 | sxgf000863@sxgf.com | sxgf000863@sxgf.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 2,619,593,557.74 | 494,226,788.66 | 430.04% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 200,447,636.58 | 74,462,745.11 | 169.19% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 191,425,160.11 | 27,211,124.22 | 603.48% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 187,389,619.88 | 2,832,917,920.21 | -93.39% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.17 | 0.06 | 183.33% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.17 | 0.06 | 183.33% |
| 加权平均净资产收益率 | 4.06% | 1.27% | 增加 2.79 个百分点 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 7,704,210,557.19 | 9,661,682,770.33 | -20.26% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 4,644,056,336.10 | 4,915,890,026.39 | -5.53% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------------------------|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 3,342,065.09 | 主要系处置固定资产收益 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,764,735.44 | 主要系财政扶持补贴等 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 3,066,091.49 | 主要系理财产品收益 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易 | 2,413,538.70 | |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -197,222.84 | |
| 减：所得税影响额 | 2,899,356.77 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 467,374.64 | |
| 合计 | 9,022,476.47 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司坚持“加快发展文化产业，稳步发展房地产业，推动两大产业协同发展”的企业战略，进一步明确文化与地产业务双向赋能的发展思路，通过深度挖掘文化内核，不断强化科技创新与产品升级，拓展“文化+地产”双主业的内涵与增长空间，努力为公司高质量、可持续发展注入新的动能。

（一）文化业务

公司在文化业务方面以“讲好中国故事、展示文化魅力、助推区域发展”为愿景，致力于文化IP的策划、创意、制作、运营和文化产业领域投资业务，是目前国内顶级的文化演出编创和版权运营机构之一，未来致力于成为中国一流的文旅综合解决方案提供商。

报告期内，公司在原有实景演艺和沉浸式演艺基础上，深入研究文化产业发展趋势，重点在内容研发、模式创新、强化编创能力、建设运营能力等方面锤炼内功、夯实基础。在内容研发上，探索基于文旅综合体概念的内容体系，将文旅、体验、消费深度融合，构建IP生态系统。在形态创新上，紧随科技发展前沿，着力探索“文化+科技”项目，通过引入虚拟及增强现实、高清影像系统、裸眼3D、全息投影等多媒体技术，在开发各类高科技沉浸式体验产品方面迈出了步伐。目前，公司文化板块已初步形成以观印象为核心，观印象、三湘文化、观印象文化科技三个文化主体各有侧重、错位经营、互为补充的业务格局，形成了覆盖不同客群、不同年龄段人群的产品体系，进一步提升公司文化业务承揽能力。

得益于我国疫情防控形势稳定向好以及国家“十四五”文化和旅游系列专项规划等相关政策的集中出台，国内文旅行业信心稳步提振，文旅消费市场稳中向好。2021年上半年国内游客达23.55亿人次，恢复至2019年的77%，较2020年同期增长153%；国内旅游收入为1.95万亿元，恢复至2019年的70%，较2020年同期增长208%。（数据来源：中国旅游研究院《2021年上半年旅游经济运行分析报告》）

报告期内，公司旗下系列文旅演艺项目经营情况实现了与行业基本同步的复苏力度，与2020年同期相比，实现大幅增长：累计接待观众人数恢复至2019年同期的70%，较2020年同期增长456.80%；总体票房收入恢复至2019年同期的65%，较2020年同期增长519.24%。报告期内，公司全力推进《最忆韶山冲》《印象太极》项目的编创制作。其中，《最忆韶山冲》项目剧场主体混凝土结构、钢结构主桁架、舞台区域楼承板基本封闭，演员招聘基本结束，舞台美术制作即将进场施工；《印象太极》项目已完成建筑主体结构封顶并验收，舞台机械设备进场安装，导演组及艺术团转场至剧场内排练。以上两个项目有望在年内实现首演。此外，公司积极开展新项目拓展，储备了多个意向性项目，部分项目有望在今年内实现签约落地。

公司与业内顶尖的湖南广电及其旗下芒果TV达成深度战略合作，将在内容、文旅等方面开展全方位合作。

（二）房地产业务

“十四五”时期，我国将完善住房市场体系和住房保障体系，加快建立多主体供给、多渠道保障、租购并举的住房制度，让全体人民住有所居、职住平衡。继续坚持“房住不炒、因城施策”的政策主基调，强化城市政府主体责任，更好地落实稳地价、稳房价、稳预期的长期调控目标，促进房地产市场平稳健康发展。

公司房地产业务以三湘集团为核心，是集建筑安装、建材加工、装饰设计、房产经纪、广告传播、物业管理于一体的全产业链服务商。目前，公司具有房地产开发、建筑工程总承包、装饰施工三个国家一级资质和物业管理AAA级评级，形成了以绿色设计为龙头，集绿色建造、绿色装饰、绿色运营等为一体的运营和管理模式，系国内绿色科技地产领军企业、房地产开发企业信用等级AAA级企业和德国可持续建筑委员会（DGNB）成员。

公司房地产业务以提供“绿色、健康、舒适、环保”的居住环境为己任，成功打造了极具影响力的“花城系列”“海尚系列”和“印象系列”等标准化产品体系，所开发的项目获住建部“广厦奖”、国家“康居示范工程”、国家“优质工程奖”、国家“绿色建筑三星认证”、上海市建设工程“白玉兰”奖、上海市“优秀住宅金奖”等奖项，多项自主研发成果获国家专利，使公司“绿色科技地产集成商”的市场地位得到不断稳固。与此同时，公司通过不断加强新技术、新科技的投入和运用，正逐步从“绿色科技建筑技术集成商”迭代升级为“绿色智能生活服务商”。

报告期内：

1、新增土地储备项目

暂无。

2、累计土地储备情况

| 项目/区域名称 | 总占地面积（万m ² ） | 总建筑面积（万m ² ） | 剩余可开发建筑面积（万m ² ） |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 三湘森林海尚城 17 号地块（河北燕郊） | 7.0744 | 21.3259 | 21.3259 |
| 三湘森林海尚城 19 号地块（河北燕郊） | 6.9966 | 20.1550 | 20.1550 |
| 总计 | 14.0710 | 41.4809 | 41.4809 |

3、主要项目开发情况

| 城市/区域 | 项目名称 | 所在位置 | 项目业态 | 股权比例 | 开工时间 | 开发进度 | 完工进度 | 土地面积（m ² ） | 规划计容建筑面积（m ² ） | 本期竣工面积（m ² ） | 累计竣工面积（m ² ） | 预计总投资金额（万元） | 累计投资总金额（万元） |
|-------|---------------------|------|------|--------|-------------|------|-------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|-------------|
| 河北燕郊 | 三湘森林海尚城 14 号地块（注 1） | 燕郊 | 商办 | 50.49% | 2019 年 03 月 | 在建 | 二次结构与装饰工程施工 | 48,000 | 119,817.00 | 0 | 8,549 | 102,344.03 | 67,031.33 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------|------------------|----|----|--------|----------|----|-------------------------|--------|------------|---|---|------------|-----------|
| 河北燕郊 | 三湘森林海尚城15号地块(注2) | 燕郊 | 住宅 | 50.49% | 2019年04月 | 在建 | 主体结构 与二次结构 抹灰施工 | 51,444 | 129,336.87 | 0 | 0 | 125,678.41 | 55,600.52 |
| 河北燕郊 | 三湘森林海尚城16号地块(注3) | 燕郊 | 住宅 | 50.49% | 2020年08月 | 在建 | 地基与基础、 车库与主体 结构施工 | 51,247 | 102,492.37 | 0 | 0 | 104,176.63 | 26,156.04 |
| 河北燕郊 | 三湘森林海尚城18号地块(注4) | 燕郊 | 住宅 | 50.49% | 2020年12月 | 在建 | 地基与基础、 车库与主体 结构施工 | 70,230 | 119,286.77 | 0 | 0 | 130,109.45 | 30,295.89 |

注1：14号地块于2017年1月25日取得施工许可证。由于政府原因未全部交付土地，不能正常施工。2019年更换施工单位，于2019年3月18日取得新的施工许可证。14号地块一期5号楼（不含地下部分）8,549平方米，已于2020年4月23日完成建设工程竣工验收备案。

注2：15号地块于2015年12月8日取得施工许可证。由于政府原因未全部交付土地，不能正常施工。2019年更换施工单位，于2019年4月22日取得新的施工许可证。

注3：16号地块（海尚苑西区）于2020年8月14日取得施工许可证。

注4：18号地块（海尚苑东区（二期））于2020年12月31日取得施工许可证。

4、主要项目销售情况

| 城市/区域 | 项目名称 | 所在位置 | 项目业态 | 股权比例 | 计容建筑面积 (m ²) | 可售面积 (m ²) | 累计预售 (销售) 面积 (m ²) | 本期预售 (销售) 面积 (m ²) | 本期预售 (销售) 金额 (万元) | 累计结算面积 (m ²) | 本期结算面积 (m ²) | 本期结算金额 (万元) |
|-------|--------------|------|------|---------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| 河北燕郊 | 三湘森林海尚城14号地块 | 燕郊 | 商办 | 50.49% | 119,817.00 | 108,319.50 (注1) | 18,490.03 | 1,060.82 | 1,476.35 | 0 | 0 | 0 |
| 河北燕郊 | 三湘森林海尚城15号地块 | 燕郊 | 住宅 | 50.49% | 129,336.87 | 88,349.26 (注2) | 50,503.15 | 22,821.76 | 48,457.20 | 0 | 0 | 0 |
| 上海 | 三湘印象名邸 | 浦东新区 | 住宅 | 100.00% | 27,931 | 25,092.98 | 25,092.98 | 2,143.35 | 28,843.66 | 24,075.59 | 20,632.49 | 224,420.43 |
| 上海 | 三湘海尚云邸 | 崇明区 | 住宅 | 100.00% | 201,809 | 192,503.60 (注3) | 93,749.86 | 1,494.38 | 3,861.93 | 90,250.02 | 4,562.11 | 13,657.80 |
| 杭州 | 海尚观邸 | 江干区 | 住宅 | 100.00% | 82,174.4 | 81,234.92 | 81,234.92 | 2,137.42 | 10,261.01 | 80,671.84 | 2,720.80 | 12,429.94 |

注1：三湘森林海尚城（河北燕郊）14号地块已取得商品房预售许可证面积:108,319.50平方米。

注2：三湘森林海尚城（河北燕郊）15号地块已取得商品房预售许可证面积:88,349.26平方米。

注3：三湘海尚云邸可售面积中包含附赠地下室面积（不计入预售/销售面积）。

5、主要项目出租情况

| 项目名称 | 所在位置 | 项目业态 | 股权比例 | 可出租面积 (m ²) | 累计已出租面积 (m ²) | 平均出租率 |
|--------|------|-------|---------|-------------------------|---------------------------|---------|
| 三湘世纪花城 | 上海 | 商场+店铺 | 100.00% | 17,408.80 | 17,067.80 | 98.04% |
| 三湘商业广场 | 上海 | 商场 | 100.00% | 20,917.24 | 20,917.24 | 100.00% |

| | | | | | | |
|--------|----|----|---------|-----------|-----------|---------|
| 三湘财富广场 | 上海 | 店铺 | 100.00% | 16,737.34 | 16,737.34 | 100.00% |
| 三湘海尚城 | 上海 | 店铺 | 100.00% | 17,564.74 | 17,564.74 | 100.00% |
| 三湘海尚名邸 | 上海 | 店铺 | 100.00% | 4,534.03 | 3,741.40 | 82.52% |

6、土地一级开发情况

□ 适用 √ 不适用

7、融资途径

单位：万元

| 融资途径 | 期末融资余额 | 融资成本区间/平均融资成本 | 期限结构 | | | |
|------|------------|---------------|------|------|-----------|-----------|
| | | | 1年之内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
| 银行贷款 | 147,050.00 | 4.995%-9.00% | 0.00 | 0.00 | 59,000.00 | 88,050.00 |
| 合计 | 147,050.00 | 4.995%-9.00% | 0.00 | 0.00 | 59,000.00 | 88,050.00 |

（三）发展战略和未来一年经营计划

1、宏观经济和行业背景

受国际政治和经济环境日趋复杂、新冠肺炎疫情常态化等因素的影响，未来经济发展的不确定性增加。今后，我国将加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，在财政政策上更加注重结构性调整和提质增效、货币政策上回归正常化，通过扩大内需，调节收入分配，实现扩大消费、促进经济发展和社会共同富裕。

在文化行业方面，国家提出了坚持以文塑旅、以旅彰文，推动文化和旅游融合发展的思路。随着一系列配套政策的落地实施，未来3-5年，年出游人次估算将达到83亿人次，年消费达到10万亿元人民币水平，文旅行业将大有可为。（以上数据及分析来源参考前瞻产业研究院发布的《2021—2026年中国旅游行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》）

在房地产行业方面，国家继续强化“房住不炒”长效机制，随着一系列针对个人消费者的限购限贷政策、针对开发商的三道红线政策、针对银行业的两条红线政策和针对地方政府的土地拍卖两集中政策逐步落地，房地产行业逐步由快速发展期进入平稳发展期。

2、公司发展战略

公司将继续深化“文化+地产”双主业发展战略，明确双主业协同发展路径，以优质景区为孵化地，以自然人文资源为依托，以城市文旅产品和综合体为突破，以观印象强大IP为核心，以绿色科技地产为支撑构筑文旅综合新生态。主要通过以下五个方面措施：一是借助城市更新、土地拓展等契机，融合文旅产品和地产业务，落地能够直面消费端且能够在各个城市复制的文旅综合体项目，为人们提供旅游、娱乐、演

艺、教育、康养等一站式文化健康消费服务；二是积极寻找长期战略合作伙伴，引入新的战略投资、优势互补，实现捆绑式共同发展；三是探索形成一套新的地产开发项目运作机制，力争项目管理能力达到行业先进水平；四是持续优化公司整体经营管理机制，推进各项经营管理机制与市场接轨、与行业先进企业接轨，使公司各项机制更加灵活有效；五是打造能够有效支撑公司发展且具有较强市场竞争力的人才队伍，适应公司发展需要。

3、经营计划

报告期内，按照公司发展战略和年度经营计划，公司积极稳健推进经营管理，各项工作取得扎实进展。

（1）发挥品牌优势，优化产品体系，加速发展文化产业

一是积极接洽签约新项目，同时尝试自我开拓运营低风险、小投入、高保障的文旅项目，确保文化板块的收益；二是研发创新产品，提供覆盖不同客群、不同年龄段的文旅产品，适应市场需求；三是构建核心能力，以多种形式汇聚各相关领域头部人才与合作伙伴，并积极准备和培养自身的项目运营能力；四是加快已签约未公演项目工作进度，全力推进《最忆韶山冲》《印象太极》两个项目实现公演。

（2）深耕科技领域，拓展经营模式，稳步发展房地产业

一是加强新项目拓展工作，从自投自建住宅为主逐步向自投自建、参投参建、管理输出和向住宅、康养、文旅综合体多形式、多产品转变，积极在长三角、京津冀和粤港澳大湾区等区域增加土地储备；二是推进地产开发项目管理机制改革工作，提升项目运作效率及成本管理能力；三是加快燕郊项目等在开发项目的进度和现有其他地产项目的存量去化工作，加快资金回笼，提高存货周转率，盘活资产；四是解放思想、搞活机制，积极引导公司旗下地产板块企业走向市场，自主经营、自负盈亏，在市场竞争中提升各企业核心能力。

（3）强化内部管理，提升运营质量，促进健康高效发展

一是修订公司发展战略，结合自身能力和行业研判，找到重点发展方向，用有限的资源发挥最大的效用；二是强化业绩导向，按照“精总部、强一线”的原则调整优化组织架构和岗位设置、配置，推进收入分配机制与经营成果进一步挂钩，提高运营效率；三是完善风险防控体系和应急管理机制，加大企业安全护堤建设；四是通过加强公司资金链管理，处理好风险管控与企业发展之间的关系。

（4）提升财务质量，拓展融资模式，发挥资本市场作用

一是提升融资能力，根据经营发展需要与各类金融机构合作，拓展融资渠道，尝试多种形式的融资方式满足公司资金需求；二是提升投资能力，围绕公司发展战略，找准投资方向，助力主业发展；三是加强外部合作，通过引入外部资金和产业资源，做大公司的文化、地产产业；四是加强投后管理，通过建立投后管理机制和体系，加强对已投项目的跟踪管理。

（四）向商品房承购人因银行抵押贷款提供担保

适用 不适用

截至2021年6月30日，本公司为客户购房按揭贷款提供的阶段性担保余额158,218.31万元。主要系为三湘森林海尚城（河北燕郊）项目提供阶段性担保43,670.00万元,为三湘印象名邸（上海浦东）项目提供阶段性担保76,882.00万元。

（五）董监高与上市公司共同投资（适用于投资主体为上市公司董监高）

适用 不适用

二、核心竞争力分析

公司作为中国旅游文化演艺产业的先行者，以及绿色科技地产的领先品牌，既通过赋予独创艺术实践的文化板块业务有效促进区域经济的繁荣发展，也借助持续创新绿色理念的房地产板块业务积极引领传统行业的转型升级，多层次满足人民群众日益增长的美好生活需求，在经济和社会发展中实现企业价值。主要体现在以下几个方面：

（一）行业领先的文化演艺IP开发与打造能力优势

2003年，观印象在国内首创实景演艺先河，《印象刘三姐》自公演以来不仅为当地带来了可观的经济收益，更是广西一张优秀的地方文化旅游名片，自此改变了国人传统的旅游习惯，让游客在游乐的同时，也获得了艺术享受，感受到了中国优秀文化的魅力，丰富了旅游的内涵。2013年，观印象成功打造了国内第一部大型情境体验演出项目《又见平遥》，以“沉浸式”“互动式”“行进式”为主要特点，让文旅演艺由室外实景演出走向室内情境体验。

经过十多年的积淀，观印象潜心IP开发创作，逐步打造成为久负盛名的文旅演艺品牌，成功开创了“印象”“又见”“最忆”和“归来”四大系列IP以及一个漂移式多维体验单品剧目《知音号》。观印象大多数作品都选址于5A级核心景区，创作者们利用不可复制的原生态自然之美，深度挖掘当地历史文脉，打造出丰富、唯美的文化娱乐盛世。

此外，在科技信息日新月异的大趋势下，伴随着VR、AR、8K、裸眼3D、全息投影等流媒体技术的不断成熟，为公司业务创新、拓展、延伸提供了更多机会。目前，公司正在主导策划可在城市复制的沉浸式体验作品，着力打造覆盖不同层次、不同展示形式的产品体系，以期进一步巩固和强化在行业内的开发与制作优势。

（二）实力雄厚的艺术家团队优势

公司拥有代表中国旅游文化演艺领域最高艺术水准的导演编创团队，致力于将每一台演艺剧目都打造

成独一无二、极具视觉冲击的艺术盛宴，通过深度挖掘当地历史文化精髓，最大程度融合现代科技和独创的艺术形式，不仅带给观众娱乐消费，更有心灵的洗礼和灵魂的震撼，彰显公司艺术作品的魅力。

观印象作为公司文化业务的主要载体，是由张艺谋、王潮歌和樊跃三位导演创立的顶级文旅演艺创意制作和版权运营公司，已在国内外成功打造了近二十台高端旅游文化演艺产品。未来，观印象将进一步精选优质项目，继续与三位导演加强合作，使其在观印象业务发展过程中依旧扮演重要的角色。

经过十几年发展和积累，公司已与国内外顶尖的艺术编创、舞台设备供应商、舞美设计、经营管理人才建立了紧密、多样的长期合作。2020年，公司成立了“三湘印象艺术家委员会”，凝聚国内外建筑设计、导演编创、舞台艺术、多媒体科技、数字娱乐等领域的一流艺术家资源，促进艺术和科技的跨界与融合，为三湘印象的发展提供智囊咨询和支持，助力三湘印象成为中国一流的文旅综合解决方案提供商。

（三）卓越的品牌竞争力优势

经过多年的发展，公司已经成为文旅演艺领域的头部品牌和绿色科技地产的领先品牌。

公司出品的文旅演艺项目凭借着深厚的文化底蕴、上乘的艺术品质以及持续创新的艺术表达，不仅拥有稳定的目标观众群，更重要的是通过演出大力带动了当地产业链，为当地提供了更为广阔的商业机会，为地方文化旅游产业生态的形成与转型升级起到了十分重要的推动作用，成为当代文化创意产业的成功范本及新标杆，成为各地政府争相引进的项目，也深受广大观众的喜爱。公司出品的地产项目凭借绿色环保的理念，深受客户喜爱。经过20多年来的发展，“花城系列”“海尚系列”和“印象系列”等标准化产品体系已成为行业内具有较大影响力的品牌，也成为广大客户交口称赞、争相购买的畅销产品，极大地满足了不同层次客户的需求。

未来，公司通过充分发挥文化及地产的品牌效应，进一步获得市场认可，推动公司在土地获取、项目合作、资源扩张、市场进入、人才吸引等方面发挥积极作用。

（四）绿色科技地产领域的领先优势

为满足人们对居住的安全、健康要求的提升，绿色、低碳等可持续发展理念在全球不断获得推广，公司以人、建筑和自然环境的协调发展为目标，注重提高建筑物资源利用效率，降低建筑对环境的影响，全面推行绿色建筑，坚持绿色、健康、智能的技术体系：被动节能、主动增能、健康智能，形成了在建筑节能、环保、雾霾防治、智能家居、运营管理等多方面行业领先的品质优势，引领绿色生活。随着房地产整个行业升级的内在需求日益紧迫，同时资源节约型、环境友好型、健康安全型的绿色建筑在面向未来的文旅目的地建设中也必将更受青睐。因此从长期来看，公司对绿色科技地产发展前景始终充满信心，同时，鉴于公司在绿色科技地产领域深耕多年，拥有丰富的经验积淀，必将助力公司在未来的竞争中具有一定的领先优势。

三、主营业务分析

1、概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|------------------|------------------|-----------|-----------------------|
| 营业收入 | 2,619,593,557.74 | 494,226,788.66 | 430.04% | 主要系本期项目交房结转收入增加所致 |
| 营业成本 | 2,182,008,044.71 | 286,290,354.35 | 662.17% | 主要系本期项目交房结转成本增加所致 |
| 销售费用 | 38,384,645.68 | 45,188,060.33 | -15.06% | |
| 管理费用 | 115,308,206.11 | 104,825,434.15 | 10.00% | |
| 财务费用 | 44,518,967.24 | 39,501,256.54 | 12.70% | |
| 所得税费用 | 91,100,311.40 | -70,804,561.91 | | 主要系本期利润总额较上期增加所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 187,389,619.88 | 2,832,917,920.21 | -93.39% | 主要系本期收到销售房款较上期减少所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 342,032,020.38 | 7,146,357.34 | 4,686.10% | 主要系本期赎回购买的理财产品较上期增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -540,748,839.52 | -462,162,016.92 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -11,318,203.39 | 2,377,980,865.95 | -100.48% | 主要系本期收到销售房款较上期减少所致 |
| 税金及附加 | 15,011,443.89 | -12,145,645.57 | | 主要系本期项目交房结转税金增加所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

3、营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 2,619,593,557.74 | 100% | 494,226,788.66 | 100% | 430.04% |
| 分行业 | | | | | |
| 文化演艺 | 29,205,138.71 | 1.11% | 129,267,617.58 | 26.16% | -77.41% |
| 房地产销售 | 2,534,024,531.65 | 96.73% | 299,581,192.86 | 60.62% | 745.86% |
| 房屋租赁 | 19,656,152.93 | 0.75% | 10,909,859.44 | 2.21% | 80.17% |
| 建筑施工 | 14,826,291.28 | 0.57% | 39,246,526.49 | 7.94% | -62.22% |

| | | | | | |
|-------|------------------|--------|----------------|--------|---------|
| 其他 | 21,881,443.17 | 0.84% | 15,221,592.29 | 3.08% | 43.75% |
| 分产品 | | | | | |
| 文化演艺 | 29,205,138.71 | 1.11% | 129,267,617.58 | 26.16% | -77.41% |
| 房地产销售 | 2,534,024,531.65 | 96.73% | 299,581,192.86 | 60.62% | 745.86% |
| 房屋租赁 | 19,656,152.93 | 0.75% | 10,909,859.44 | 2.21% | 80.17% |
| 建筑施工 | 14,826,291.28 | 0.57% | 39,246,526.49 | 7.94% | -62.22% |
| 其他 | 21,881,443.17 | 0.84% | 15,221,592.29 | 3.08% | 43.75% |
| 分地区 | | | | | |
| 上海 | 2,468,042,286.07 | 94.21% | 335,989,664.55 | 67.98% | 634.56% |
| 其他地区 | 151,551,271.67 | 5.79% | 158,237,124.11 | 32.02% | -4.23% |

4、占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 房地产销售 | 2,534,024,531.65 | 2,114,663,531.44 | 16.55% | 745.86% | 1,051.58% | -22.15% |
| 分产品 | | | | | | |
| 房地产销售 | 2,534,024,531.65 | 2,114,663,531.44 | 16.55% | 745.86% | 1,051.58% | -22.15% |
| 分地区 | | | | | | |
| 上海 | 2,468,042,286.07 | 2,047,091,629.24 | 17.06% | 634.56% | 851.29% | -18.90% |
| 其他地区 | 151,551,271.67 | 134,916,415.47 | 10.98% | -4.23% | 89.76% | -44.09% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期文化演艺收入较上年同期减少，主要系本期项目制作收入减少所致。

本期房地产销售及上海地区营业收入、营业成本较上年同期增加，主要系项目交房周期影响，本期部分项目交房结转收入较上年同期增加所致。

本期房屋租赁收入较上年同期增加，主要系上年同期疫情期间公司为承租户免除租金所致。

本期建筑施工收入较上年同期减少，主要系本期工程结算收入减少所致。

本期其他地区毛利率较上年同期减少，主要系上年同期其他地区主要为文化演艺收入，毛利较高；本期除文化演艺收入外，杭州项目部分交房且毛利率较低所致。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|--------------------------|----------|
| 投资收益 | 5,444,394.95 | 2.26% | 主要系本期华人文化二期基金分红及理财收益等 | 否 |
| 公允价值变动损益 | -63,231.12 | -0.03% | 主要系本期华人文化二期基金公允价值变动 | 否 |
| 资产减值损失 | -177,176.05 | -0.07% | 主要系转回部分前期计提的合同资产减值损失 | 否 |
| 营业外收入 | 3,392,237.49 | 1.41% | 主要系本期收到财政扶持补贴等 | 否 |
| 营业外支出 | 346,650.18 | 0.14% | | 否 |
| 其他收益 | 520,819.39 | 0.22% | 主要系本期进项税加计扣除及收到个税手续费返还 | 否 |
| 信用减值损失 | 4,244,226.48 | 1.76% | 主要系本期转回部分前期计提应收款项的信用减值损失 | 否 |
| 资产处置收益 | 3,343,170.99 | 1.39% | 主要系本期固定资产处置收益 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|---------|-------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 1,443,658,007.34 | 18.74% | 1,361,153,529.03 | 14.09% | 4.65% | |
| 应收账款 | 83,397,253.89 | 1.08% | 68,962,072.93 | 0.71% | 0.37% | |
| 合同资产 | 18,686,253.59 | 0.24% | 19,916,714.71 | 0.21% | 0.03% | |
| 存货 | 3,465,945,090.60 | 44.99% | 5,901,511,894.23 | 61.08% | -16.09% | 主要系本期项目交房结转成本所致 |
| 投资性房地产 | 395,253,814.08 | 5.13% | 402,569,735.09 | 4.17% | 0.96% | |
| 长期股权投资 | 398,141,596.59 | 5.17% | 398,240,062.95 | 4.12% | 1.05% | |
| 固定资产 | 59,042,737.66 | 0.77% | 61,507,274.93 | 0.64% | 0.13% | |
| 使用权资产 | 8,156,637.47 | 0.11% | | 0.00% | 0.11% | 主要系本期执行新租赁准则所致 |
| 短期借款 | | 0.00% | 100,000,000.00 | 1.04% | -1.04% | 主要系本期归还借款所致 |
| 合同负债 | 1,049,043,161.68 | 13.62% | 2,512,697,870.97 | 26.01% | -12.39% | 主要系本期项目交房结转收入所致 |
| 长期借款 | 1,267,500,000.00 | 16.45% | 780,000,000.00 | 8.07% | 8.38% | 主要系本期公司金融机构借款增加所致 |
| 租赁负债 | 5,642,310.36 | 0.07% | | 0.00% | 0.07% | 主要系本期执行新租赁准则所致 |
| 交易性金融资产 | | 0.00% | 70,333,843.32 | 0.73% | -0.73% | 主要系本期赎回购买的银行理财所致 |

| | | | | | | |
|-------------|-----------------|--------|----------------|-------|--------|---------------------------------------------------------------|
| 其他应收款 | 65,536,013.85 | 0.85% | 158,437,127.79 | 1.64% | -0.79% | 主要系本期收回地块预约保证金及 Impression Creative_Inc. 业绩补偿款所致 |
| 持有待售资产 | 788,939,754.34 | 10.24% | 280,284,489.93 | 2.90% | 7.34% | 主要系本期公司与南通恒康数控机械股份有限公司签订《关于上海湘虹置业有限公司的股权转让协议》，并约定于年内完成全部股权转让。 |
| 其他流动资产 | 277,418,279.66 | 3.60% | 182,042,156.75 | 1.88% | 1.72% | 主要系本期预缴土地增值税增加所致 |
| 应付票据 | 1,239,673.65 | 0.02% | 7,967,421.13 | 0.08% | -0.06% | 主要系本期支付采购商品应付票据所致 |
| 应付账款 | 141,626,798.53 | 1.84% | 273,105,798.78 | 2.83% | -0.99% | 主要系本期支付采购商品款所致 |
| 预收款项 | 264,628,542.84 | 3.43% | 32,146,167.03 | 0.33% | 3.10% | 主要系本期收到湘虹置业股权转让部分款项所致 |
| 应交税费 | -132,771,732.06 | -1.72% | 26,458,743.01 | 0.27% | -1.99% | 主要系本期支付所得税等税金所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | 205,782,387.63 | 2.67% | 597,000,000.00 | 6.18% | -3.51% | 主要系本期归还金融机构借款所致 |
| 其他流动负债 | 84,194,092.93 | 1.09% | 211,030,057.52 | 2.18% | -1.09% | 主要系本期项目交房结转销项税额所致 |
| 递延所得税负债 | 101,018,110.19 | 1.31% | 66,585,653.75 | 0.69% | 0.62% | 主要系本期预缴土地增值税增加，产生的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债增加所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|----------------|------------|---------------|---------|------------------|------------------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产(不含衍生金融资产) | 129,466,245.46 | -63,231.12 | | | 1,250,500,000.00 | 1,320,833,843.32 | | 59,069,171.02 |
| 金融资产小计 | 129,466,245.46 | -63,231.12 | | | 1,250,500,000.00 | 1,320,833,843.32 | | 59,069,171.02 |
| 上述合计 | 129,466,245.46 | -63,231.12 | | | 1,250,500,000.00 | 1,320,833,843.32 | | 59,069,171.02 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 存货 | 402,677,855.02 | 银行借款提供抵押担保 |
| 投资性房地产 | 203,497,212.59 | 银行借款提供抵押担保 |
| 固定资产 | 44,186,836.29 | 银行借款提供抵押担保 |
| 货币资金 | 317,644,147.55 | 项目保证金、监管户、客户房屋按揭贷款担保 |
| 观印象艺术发展有限公司100%股权（注） | | 银行借款提供质押担保 |
| 合计 | <u>968,006,051.45</u> | |

注：该项资产于本公司个别报表期末账面价值为552,680,660.18元。

六、投资状况分析**1、总体情况**

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|-----------|--------------|----------|
| 0.00 | 2,500,000.00 | -100.00% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资**（1）证券投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售股权 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响 | 股权出售为上市公司贡献的净利润占公司 2020 年度净利润的比例 | 股权出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系 | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------|--------------------|------------------|----------|----------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------|------------|---------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 南通恒康数控机械股份有限公司 | 上海湘虹置业有限公司 100% 股权 | 2021 年 02 月 05 日 | 68,182 | 不适用 (注 1) | 有利于提升公司存货周转率,将对公司经营现金流带来正面影响,为公司未来业务发展提供有利保障。 | 44.05% (注 2) | 以资产评估报告的基础,交易双方协商确定。 | 否 | 不存在关联关系 | 否 | 是 (注 3) | 2021 年 02 月 08 日 | 详见公司在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《关于转让公司子公司上海湘虹置业有限公司 100% 股权的公告 (更新后)》(公告编号: 2021-008) |

注 1: 报告期内,湘虹置业未开展经营活动。

注 2: 交易完成后,预计将增加公司 2021 年度的净利润约 1.32 亿元,具体会计处理须以会计师年度审计确认后的结果为准。

注 3: 截至本报告披露日,公司已按期收到相关股权转让款,共计 6 亿元。

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位: 元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------------|------|------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 观印象艺术发展有限公司 | 子公司 | 文化经营 | 57,942,798.03 | 500,126,272.82 | 199,248,583.56 | 30,175,521.31 | 8,177,133.58 | 8,198,272.21 |

| | | | | | | | | |
|--------------|-----|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 上海湘盛置业发展有限公司 | 子公司 | 房地产 | 1,920,000,000.00 | 2,263,497,015.78 | 2,100,126,265.59 | 2,244,204,288.29 | 232,259,014.03 | 173,980,424.45 |
| 上海湘鼎置业发展有限公司 | 子公司 | 房地产 | 1,000,000,000.00 | 1,079,904,266.04 | 1,058,312,441.45 | 136,577,967.69 | 38,281,762.36 | 28,711,321.77 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）政策风险

公司主业为文化产业和房地产业务，两大领域的政策变化有可能会对公司的业务发展产生影响。

应对措施：公司将时刻关注国家宏观政策的变化，并相应调整公司的经营决策，尽量减少因政策变动对公司经营业绩造成重大影响。

（二）竞争风险

行业新进入者快速涌入，有可能会带来市场竞争风险。

应对措施：公司将努力提升自身核心竞争优势，积极审慎地获取新项目，同时加快开发周转速度。

（三）自然因素、社会因素方面的不可抗力风险

重大自然灾害、突发公共卫生事件、大型社会活动等不可抗力的自然因素和社会因素可能会影响公司的项目进度和收入确认，从而影响公司经营业绩。

应对措施：公司不断建立健全应急管理体系，及早预判、科学应对，稳步推进线上线下联动工作机制，提升非常时期的业务能力；同时积极利用好相关政策，尽力降低不可抗力风险对公司经营的影响。

（四）安全风险

公司房地产业务、文化业务可能存在施工、安装环节因设备故障和误操作引发的安全风险。

应对措施：公司不断完善全流程的安全管理机制，防风险、除隐患、遏事故，为企业健康发展营造安全稳定的环境。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 2020 年度股东大会 | 年度股东大会 | 55.94% | 2021 年 05 月 17 日 | 2021 年 05 月 18 日 | 详见公司在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-026） |
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 55.92% | 2021 年 06 月 30 日 | 2021 年 07 月 01 日 | 详见公司在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-036） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-----------|-------|------------------|-----------------------|
| 郭永清 | 董事 | 被选举 | 2021 年 06 月 30 日 | 选举郭永清先生为公司第八届董事会非独立董事 |
| 杨海燕 | 独立董事 | 被选举 | 2021 年 06 月 30 日 | 选举杨海燕女士为公司第八届董事会独立董事 |
| 郭宏伟 | 独立董事 | 被选举 | 2021 年 06 月 30 日 | 选举郭宏伟先生为公司第八届董事会独立董事 |
| 刘洪 | 股东代表监事 | 被选举 | 2021 年 06 月 30 日 | 选举刘洪先生为公司第八届监事会股东代表监事 |
| 熊星 | 董事会秘书 | 聘任 | 2021 年 07 月 01 日 | 聘任熊星女士为公司董事会秘书 |
| 黄鑫 | 董事 | 任期满离任 | 2021 年 06 月 30 日 | 任期满离任 |
| 周伟 | 董事 | 任期满离任 | 2021 年 06 月 30 日 | 任期满离任 |
| 石磊 | 独立董事 | 任期满离任 | 2021 年 06 月 30 日 | 任期满离任 |
| 熊星 | 股东代表监事 | 任免 | 2021 年 06 月 30 日 | 任期满离任 |
| 张涛 | 副总裁 | 任期满离任 | 2021 年 07 月 01 日 | 任期满离任 |
| 童莹莹 | 副总裁、董事会秘书 | 任期满离任 | 2021 年 07 月 01 日 | 任期满离任 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

房地产行业在推动我国实现“碳达峰、碳中和”的目标过程中发挥着重要作用。据《中国建筑能耗研究报告》统计，中国建筑部门的碳排放量约占全国碳排放总量的 20%，如果以建筑全过程来看，将占全国碳排放的 50%左右。可以说，房地产和建筑行业及相关企业作为碳排放的主要贡献者，开展全产业链的节能减排行动对于早日实现“碳中和”具有重要意义。

公司在房地产业务中坚持“绿色科技地产”发展方向，不断以创新科技提升人居品质，在提高建筑物资源利用效率的同时，降低建筑对环境的影响，实现人、建筑与环境和諧共生，努力探索建筑的可持续发展之路。多年来公司已形成成熟的“被动节能、主动增能和健康智能”技术体系，其节能、舒适、健康效果在诸多项目中得到了验证。截至 2021 年 6 月底，公司多个项目经上海市建筑科学研究院等第三方测评，建筑的综合节能率达到 70.05—79.98%。本公司在 2007 年研发的“高层住宅太阳能建筑一体化”技术，将太阳能集热器安装在阳台栏板，实现了分体式太阳能与高层建筑的完美结合，这一技术在全国得到有效推广，有效促进了太阳能行业在城市高层建筑中的发展应用。本公司从 2007 年起，在大部分房地产开发项目中安装了太阳能热水或地源热泵系统，利用可再生能源提供生活热水以减少二氧化碳和烟尘排放量，多年来取得了较大成效，较好地履行了企业的环保职责。

二、社会责任情况

在公司经营发展过程中，公司始终坚持经济效益与社会效益两手抓的理念，始终把企业的社会责任放在十分重要的位置。同时，公司也高度重视股东、客户、员工、合作伙伴、第三方机构以及公众等利益相关方的利益共享，积极履行应该承担的责任。

（一）在保障股东和债权人权益方面

公司积极加强法人治理结构建设，按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等要求，在投资管理、财务管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、关联交易、信息保密及信息披露等方面建立了相应规章制度，形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构和内部管控体系；在日常工作中，公司严格规范“三会”运作，科学开展相关决策和及时做好信息披露；同时，在官网设立投资者关系管理专栏、在微信设立公司公众号，及时更新公司经营动态、业绩状况、财务数据等；并通过电话接听、现场接待、留言解答等形式维护股东和投资者知情权，打造受投资者尊敬、受资本市场欢迎的上市公司形象。

（二）在保障客户权益方面

公司一直坚持“产品立司”的理念，在文化业务上坚持“以匠心精神打造文化精品IP”、地产业务上坚持以“以绿色科技赋能地产发展”，匠心打造每一个产品。公司近年来开发的上海三湘印象名邸、杭州海尚观邸、张江海尚福邸等项目均使用了最环保的建材和工艺、体现了最健康低碳的理念，屡获“五星级”绿色标识和绿化项目等殊荣。公司全资子公司观印象旗下演艺项目成为当代文化创意产业的成功范本及新标杆，成为各地政府争相引进的项目，也深受广大观众的喜爱。公司每年开展“3·15质量活动”，强调质量意识，落实反腐倡廉，真正实现了“三湘出品、必属精品”，做到了房产热销、剧目热演，受到客户的喜爱和推崇。

（三）在保障员工权益方面

公司严格遵守国家《劳动法》《劳动合同法》等法律法规和企业所在地政策要求，100%与员工签订劳动合同，并通过合同明确员工的合法权益；建立了规范化、市场化的薪酬福利体系，切实保障员工工资、社会保险及各项福利待遇全面落实。此外，公司还提供了较高标准的员工食堂、员工宿舍等后勤保障措施；还利用党组织、工会、职代会等载体打造员工参与企业治理的平台，开展了职工运动会、迎新年长跑、优秀员工疗休养以及各类参观活动，加强企业软环境建设，确保员工的主人翁地位。

（四）在保障合作伙伴、第三方机构权益方面

公司始终坚持和践行“共赢、共享”的价值理念，始终保持高度的现代企业契约精神，严格执行与合作伙伴的各项约定，确保相关各方共赢。在项目开展方面，保持合理的建设周期和价格体系，在保证人员安全和产品质量的前提下合理安排进度，处理好质量、安全和成本之间的关系。特别是严格执行国家相关规定，确保在公司业务范围内不发生拖欠农民工工资情况。

（五）在保障公众权益方面

公司在业务开展过程严格贯彻国家相关规定，严格杜绝违法违规行为。在文化业务方面，始终秉承发扬中华文化、打造地方名片的出发点打造艺术作品，坚持打造具有正能量、能带动地方经济发展的好作品；在地产业务方面，坚持绿色和科技发展，始终走在时代的前列，打造具有传承意义的作品。同时，公司始终坚持依法纳税，合规经营，不赚昧心钱，尽力履行企业的社会责任。

报告期内，公司出资30万元人民币定制一批口罩，分发给前来观看公司旗下演艺项目的观众，为阻击疫情贡献力量；另外，出资约10万元采购农产品助农。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | Impression Creative Inc.、上海观印向 | 交易标的业绩承诺 | 1、观印象 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现的扣除非经常性损益前后孰低的合并报表口径下归属于母公司所有者的净利润分别不低于 1 亿元、1.3 亿元、1.6 亿元和 1.63 亿元。 2、若未来监管机构对于利润预测和补偿安排提出不同要求，则各方将就监管机构届时提出的要求由各方协商一致后进行调整。 | 2015 年 07 月 04 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 截至本报告期末，该业绩补偿事项已履行完毕。 |
| | Impression Creative Inc.、上海观印向 | 股份锁定承诺 | 1、本企业/本公司通过本次发行股份购买资产所获得的上市公司新增股份，自该等新增股份上市之日起至 36 个月届满之日或本企业业绩补偿义务履行完毕之日前（以较晚者为准）将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本企业持有的上市公司股份。 2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本企业/本公司将暂停转让本企业在上市公司拥有权益的股份。 3、在股份锁定期内，由于上市公司送红股、转增股本等原因而增加的股份数量，亦应遵守上述承诺。 4、如根据法律、法规、规范性文件及监管部门要求，应对上述锁定期进行调整的，则该等调整应经各方协商一致后方可进行。 | 2015 年 07 月 04 日 | 长期 | 截至本报告期末，该股份锁定承诺已经届满，相关股份已解除限售。 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 截至本报告期末，公司已全部收回业绩补偿款 73,316,028.82 元，上述业绩承诺补偿义务已履行完毕。补偿方剩余股份合计 90,908 股已于 2021 年 5 月 7 日解除限售，详见公司于 2021 年 4 月 30 日披露的《关于部分限售股份解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-025）。 | | | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形成 预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果 及影响 | 诉讼(仲裁)判决 执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|------|------|
| 观印象原股东 Impression Creative Inc. 就观印象应付股利款向中国国际贸易仲裁委员会提请的分红争议仲裁案件(注1) | 18,000 | 否 | 截至本报告披露日, 观印象已收到中国国际经济贸易仲裁委员会作出的裁决书 | 观印象向其原股东支付应付股利人民币 18,000.00 万元, 上述结果不会对公司业绩产生重大影响 | 截至本报告披露日, 观印象已履行裁决书项下应付股利款的支付义务 | 不适用 | 不适用 |
| 报告期内, 三湘物业向业主主张物业费有关物业服务合同纠纷 42 起 | 14.57 | 否 | 其中 4 起案件已判决生效, 1 件已经调解结案, 37 件尚未开庭 | 判决生效案件支持我方诉请, 调解结案案件对方同意支付 | 判决生效案件及调解结案案件已执行回款 6,884.4 元 | 不适用 | 不适用 |

注 1：相关应付股利为观印象应付其原股东 Impression Creative Inc 的股利款，详见公司于 2021 年 06 月 26 日披露的《关于回复深圳证券交易所对公司 2020 年年报问询函的公告》（公告编号：2021-035）；

注 2：报告期内涉案金额为 18,014.57 万元，占本公司 2020 年度经审计净资产的 3.67%，未达到披露标准。上述诉讼事项不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

报告期内，公司未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|---------|------------------|---------------------|--------|----------|--------|-----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 上海湘芒果文化投资有限公司(注 1) | 2016 年 06 月 15 日 | 40,650 | 2016 年 08 月 26 日 | 32,220.73 | 连带责任担保 | 10 年 | 否 | 是 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | | 0 | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | | | 4,130.88 |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | | 40,650 | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | | | 32,220.73 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 上海三湘文化发展有限公司（注 2） | 2017 年 01 月 09 日 | 115,000 | 2017 年 09 月 25 日 | 59,000 | 连带责任担保 | 1 年 3 个月 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------------------------|--------------|--------|-------------|-------------------------|--------|-------|--------|------------|
| 上海三湘建筑装饰工程有限公司（注3） | 2020年03月21日 | 20,000 | 2020年04月17日 | 19,000 | 连带责任担保 | 2年 | 否 | 否 |
| 上海湘海房地产发展有限公司（注4） | 2021年01月14日 | 17,000 | 2021年01月29日 | 16,400 | 连带责任担保 | 14.5年 | 否 | 否 |
| 三河市湘德房地产开发有限公司（注5） | 2021年01月07日 | 40,000 | 2021年01月07日 | 40,000 | 连带责任担保 | 1.5年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 57,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | 56,400 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 192,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | 134,400 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1） | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2） | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3） | | | 0 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（C4） | | | | 0 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | | 57,000 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | | | 60,530.88 |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | | 232,650 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | | | 166,620.73 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 35.88% | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D） | | | | 0 | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E） | | | | 118,000 | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（F） | | | | 0 | | | | |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | | | | 118,000 | | | | |
| 对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | | | | 无 | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | | | | 无 | | | | |

注 1：上述银行借款系由上海湘芒果文化投资有限公司以沪房地徐字（2016）第 018314 号土地使用权抵押担保，同时三湘印象股份有限公司之控股子公司上海浦湘投资有限公司按持股比例承担连带责任担保；

注 2：上述银行借款系由三湘印象股份有限公司提供连带责任担保，同时追加观印象艺术发展有限公司 100%股权质押；

注 3：上述银行借款系由上海三湘祥腾湘麒投资有限公司以沪（2019）松字不动产权第 041982 号项下泗泾镇横港路 18 弄 68 号全幢、35 号地下 1 层人防车库抵押担保，同时三湘印象股份有限公司承担连带责任担保；

注 4：上述银行借款系由上海湘海房地产发展有限公司以沪房地杨字（2003）第 032829 号房地产权证下逸仙路 315 号、333 号，沪房地杨字（2003）第 032830 号房地产权证下逸仙路 519 号及沪（2017）杨字不动产权第 005194 号不动产抵押担保，同时三湘印象股份有限公司承担连带责任担保；

注 5：上述银行借款系由三河市湘德房地产开发有限公司以冀（2018）三河市不动产权第 0038111 号及冀（2018）三河市不动产权第 0038108 号土地使用权抵押担保，同时三湘印象股份有限公司承担连带责任担保。

采用复合方式担保的具体情况说明

本公司无复合方式担保。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 94,050 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 94,050 | 0 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

| 序号 | 重大事项 | 公告编号 | 信息披露索引 | 披露日期 |
|----|-------------------|----------|----------------------------------|-----------|
| 1 | 关于参股公司股权回购事宜的进展公告 | 2021-010 | 巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 | 2021年4月3日 |

| | | | | |
|---|------------------------|----------|----------------------------------|------------|
| 2 | 关于控股股东部分股份质押和解除质押的公告 | 2021-011 | 巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 | 2021年4月10日 |
| 3 | 2021年第一季度业绩预告 | 2021-013 | 巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 | 2021年4月15日 |
| 4 | 2020年度利润分配预案的公告 | 2021-018 | 巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 | 2021年4月26日 |
| 5 | 关于部分限售股份解除限售上市流通的提示性公告 | 2021-025 | 巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 | 2021年4月30日 |
| 6 | 关于参股公司股权回购事宜的进展公告 | 2021-028 | 巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 | 2021年6月7日 |
| 7 | 关于拟续聘2021年度会计师事务所的公告 | 2021-031 | 巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 | 2021年6月15日 |

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|---------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|---------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 39,700,244 | 3.24% | | | | -4,449,178 | -4,449,178 | 35,251,066 | 2.88% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 39,644,199 | 3.23% | | | | -4,393,133 | -4,393,133 | 35,251,066 | 2.88% |
| 其中：境内法人持股 | 34,863 | 0.00% | | | | -34,863 | -34,863 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 39,609,336 | 3.23% | | | | -4,358,270 | -4,358,270 | 35,251,066 | 2.88% |
| 4、外资持股 | 56,045 | 0.01% | | | | -56,045 | -56,045 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 56,045 | 0.01% | | | | -56,045 | -56,045 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 1,185,507,916 | 96.76% | | | | 4,449,178 | 4,449,178 | 1,189,957,094 | 97.12% |
| 1、人民币普通股 | 1,185,507,916 | 96.76% | | | | 4,449,178 | 4,449,178 | 1,189,957,094 | 97.12% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 1,225,208,160 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 1,225,208,160 | 100.00% |

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期内公司限售股变动原因为：一部分由于业绩承诺补偿人持有的90,908股限售股股份解除限售，另一部分为2020年年末至今高管锁定股减少4,358,270股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|--------------------------|------------|-----------|----------|------------|-------|-----------|
| Impression Creative Inc. | 56,045 | 56,045 | 0 | 0 | 非公开发行 | 2021年5月7日 |
| 上海观印向投资中心(有限合伙) | 34,863 | 34,863 | 0 | 0 | 非公开发行 | 2021年5月7日 |
| 高管锁定股 | 39,609,336 | 4,358,270 | 0 | 35,251,066 | 高管锁定股 | 待定 |
| 合计 | 39,700,244 | 4,449,178 | 0 | 35,251,066 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 21,198 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有) | 0 | | | | | |
|-----------------------------------|---------|-----------------------|--------------|------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 境内非国有法人 | 22.81% | 279,489,084 | | 0 | 279,489,084 | 质押 | 95,600,000 |
| 黄辉 | 境内自然人 | 14.43% | 176,806,302 | | 0 | 176,806,302 | 质押 | 166,000,000 |
| 黄卫枝 | 境内自然人 | 12.37% | 151,609,659 | | 0 | 151,609,659 | 质押 | 76,000,000 |
| 兴业全球基金—上海银行—兴全定增 111 号特定多客户资产管理计划 | 其他 | 2.13% | 26,044,246 | | 0 | 26,044,246 | | |
| 刘红波 | 境内自然人 | 2.01% | 24,600,000 | -119,000 | 0 | 24,600,000 | | |

| 李建光 | 境内自然人 | 1.21% | 14,799,179 | -2,512,700 | 12,983,909 | 1,815,270 | 质押 | 12,976,296 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|------------|------------|------------|----|------------|
| 刘阳 | 境内自然人 | 1.15% | 14,030,000 | | 0 | 14,030,000 | | |
| 凌伟 | 境内自然人 | 1.06% | 13,000,000 | -40,000 | 0 | 13,000,000 | | |
| 钜洲资产管理(上海)有限公司 | 境内非国有法人 | 1.06% | 12,984,479 | | 0 | 12,984,479 | 质押 | 12,984,479 |
| 汇添富基金—上海银行—易昕 | 其他 | 0.87% | 10,672,587 | -1,900,000 | 0 | 10,672,587 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有) | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上海三湘投资控股有限公司实际控制人即黄辉先生，黄辉先生与黄卫枝女士系亲兄妹关系；除上述外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有) | 本报告期末，三湘印象股份有限公司回购专用证券账户持有的普通股为 44,508,600 股，持股比例 3.63%。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 279,489,084 | 人民币普通股 | 279,489,084 | | | | | |
| 黄辉 | 176,806,302 | 人民币普通股 | 176,806,302 | | | | | |
| 黄卫枝 | 151,609,659 | 人民币普通股 | 151,609,659 | | | | | |
| 兴业全球基金—上海银行—兴全定增 111 号特定多客户资产管理计划 | 26,044,246 | 人民币普通股 | 26,044,246 | | | | | |
| 刘红波 | 24,600,000 | 人民币普通股 | 24,600,000 | | | | | |
| 刘阳 | 14,030,000 | 人民币普通股 | 14,030,000 | | | | | |
| 凌伟 | 13,000,000 | 人民币普通股 | 13,000,000 | | | | | |
| 钜洲资产管理(上海)有限公司 | 12,984,479 | 人民币普通股 | 12,984,479 | | | | | |
| 汇添富基金—上海银行—易昕 | 10,672,587 | 人民币普通股 | 10,672,587 | | | | | |
| 沈阳创业投资管理集团有限公司 | 10,128,168 | 人民币普通股 | 10,128,168 | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上海三湘投资控股有限公司实际控制人即黄辉先生，黄辉先生与黄卫枝女士系亲兄妹关系；除上述外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |

| | |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有） | 上海三湘投资控股有限公司有 80,000,000 股通过其信用账户持股数，刘红波有 24,600,000 股为其信用账户持股数，刘阳有 13,950,000 股为其信用账户持股数，凌伟有 13,000,000 股为其信用账户持股数，其余股东没有参与融资融券业务的情况。 |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：三湘印象股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,443,658,007.34 | 1,361,153,529.03 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 70,333,843.32 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 83,397,253.89 | 68,962,072.93 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 70,615,391.30 | 67,004,192.10 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 65,536,013.85 | 158,437,127.79 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 3,465,945,090.60 | 5,901,511,894.23 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产 | 18,686,253.59 | 19,916,714.71 |
| 持有待售资产 | 788,939,754.34 | 280,284,489.93 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 277,418,279.66 | 182,042,156.75 |
| 流动资产合计 | 6,214,196,044.57 | 8,109,646,020.79 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 398,141,596.59 | 398,240,062.95 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 59,069,171.02 | 59,132,402.14 |
| 投资性房地产 | 395,253,814.08 | 402,569,735.09 |
| 固定资产 | 59,042,737.66 | 61,507,274.93 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 8,156,637.47 | |
| 无形资产 | 147,872,564.97 | 162,983,160.71 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 251,625,449.60 | 251,625,449.60 |
| 长期待摊费用 | 4,247,358.36 | 5,203,286.59 |
| 递延所得税资产 | 166,605,182.87 | 210,775,377.53 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,490,014,512.62 | 1,552,036,749.54 |
| 资产总计 | 7,704,210,557.19 | 9,661,682,770.33 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 1,239,673.65 | 7,967,421.13 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 141,626,798.53 | 273,105,798.78 |
| 预收款项 | 264,628,542.84 | 32,146,167.03 |
| 合同负债 | 1,049,043,161.68 | 2,512,697,870.97 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 11,091,898.41 | 11,760,379.84 |
| 应交税费 | -132,771,732.06 | 26,458,743.01 |
| 其他应付款 | 352,356,854.63 | 367,441,277.94 |
| 其中：应付利息 | 3,437,561.96 | 2,966,751.93 |
| 应付股利 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | 457,481.27 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 205,782,387.63 | 597,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 84,194,092.93 | 211,030,057.52 |
| 流动负债合计 | 1,977,649,159.51 | 4,139,607,716.22 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 1,267,500,000.00 | 780,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 5,642,310.36 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | 426,827.02 |
| 递延所得税负债 | 101,018,110.19 | 66,585,653.75 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,374,160,420.55 | 847,012,480.77 |
| 负债合计 | 3,351,809,580.06 | 4,986,620,196.99 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本 | 722,242,746.00 | 722,242,746.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,677,840,540.16 | 2,677,840,540.16 |
| 减：库存股 | 201,780,546.86 | 201,780,546.86 |
| 其他综合收益 | 80,700.78 | 82,203.65 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 307,615,569.60 | 307,615,569.60 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,138,057,326.42 | 1,409,889,513.84 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,644,056,336.10 | 4,915,890,026.39 |
| 少数股东权益 | -291,655,358.97 | -240,827,453.05 |
| 所有者权益合计 | 4,352,400,977.13 | 4,675,062,573.34 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,704,210,557.19 | 9,661,682,770.33 |

法定代表人：许文智

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：周立松

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 153,736,084.44 | 3,705,258.74 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | 800,000.00 |
| 其他应收款 | 4,056,085,674.27 | 4,982,265,364.69 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 270,000,000.00 | |
| 存货 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | 280,757,571.39 | 280,284,489.93 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 8,677.73 | |
| 流动资产合计 | 4,490,588,007.83 | 5,267,055,113.36 |
| 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 | 2,000,581,265.87 | 2,001,054,347.33 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | | |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 2,000,581,265.87 | 2,001,054,347.33 |
| 资产总计 | 6,491,169,273.70 | 7,268,109,460.69 |
| 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 | 58,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 787,083.36 | 761,381.80 |
| 应交税费 | 778,328.56 | 911,198.54 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 17,681,872.48 | 2,682,968.03 |
| 其中：应付利息 | | 1,225,888.89 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 150,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 77,247,284.40 | 184,355,548.37 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | 440,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | 440,000,000.00 |
| 负债合计 | 77,247,284.40 | 624,355,548.37 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,225,208,160.00 | 1,225,208,160.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 4,883,074,081.67 | 4,883,074,081.67 |
| 减：库存股 | 201,780,546.86 | 201,780,546.86 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 236,089,952.71 | 236,089,952.71 |
| 未分配利润 | 271,330,341.78 | 501,162,264.80 |
| 所有者权益合计 | 6,413,921,989.30 | 6,643,753,912.32 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,491,169,273.70 | 7,268,109,460.69 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|--------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 2,619,593,557.74 | 494,226,788.66 |
| 其中：营业收入 | 2,619,593,557.74 | 494,226,788.66 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 2,395,231,307.63 | 463,659,459.80 |
| 其中：营业成本 | 2,182,008,044.71 | 286,290,354.35 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 15,011,443.89 | -12,145,645.57 |
| 销售费用 | 38,384,645.68 | 45,188,060.33 |
| 管理费用 | 115,308,206.11 | 104,825,434.15 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 44,518,967.24 | 39,501,256.54 |
| 其中：利息费用 | 40,335,116.10 | 41,458,098.63 |
| 利息收入 | 6,564,594.36 | 2,240,518.43 |
| 加：其他收益 | 520,819.39 | 820,223.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5,444,394.95 | -10,460,939.76 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -98,466.36 | -13,628,623.83 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | -63,231.12 | -56,564,584.82 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 4,244,226.48 | -1,782,506.11 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -177,176.05 | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 3,343,170.99 | 1,736,488.49 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 237,674,454.75 | -35,683,990.09 |
| 加: 营业外收入 | 3,392,237.49 | 2,241,942.21 |
| 减: 营业外支出 | 346,650.18 | 3,617,215.01 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 240,720,042.06 | -37,059,262.89 |
| 减: 所得税费用 | 91,100,311.40 | -70,804,561.91 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 149,619,730.66 | 33,745,299.02 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 149,619,730.66 | 33,745,299.02 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 200,447,636.58 | 74,462,745.11 |
| 2.少数股东损益 | -50,827,905.92 | -40,717,446.09 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -1,502.87 | 75,627.09 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -1,502.87 | 75,627.09 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 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 | -1,502.87 | 75,627.09 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 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 | -1,502.87 | 75,627.09 |
| 7.其他 | | |
| 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 | 149,618,227.79 | 33,820,926.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 200,446,133.71 | 74,538,372.20 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -50,827,905.92 | -40,717,446.09 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.17 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益 | 0.17 | 0.06 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：许文智

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：周立松

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 248,014.40 | |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 13,853,188.00 | 10,911,822.18 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 18,554,943.87 | 20,245,841.24 |
| 其中：利息费用 | 19,057,000.00 | 20,232,333.34 |
| 利息收入 | 730,299.43 | 10,236.26 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益 | 153,900.58 | 71,777.07 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 270,791,780.82 | 727,281,351.63 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,185,248.37 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -58,425,175.20 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 4,158,365.13 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 242,447,900.26 | 637,770,290.08 |
| 加：营业外收入 | 0.72 | 1,939,508.00 |
| 减：营业外支出 | | 207.45 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 242,447,900.98 | 639,709,590.63 |
| 减：所得税费用 | | -98,782,760.58 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 242,447,900.98 | 738,492,351.21 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 242,447,900.98 | 738,492,351.21 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 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 | 242,447,900.98 | 738,492,351.21 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,136,327,924.75 | 2,016,426,639.84 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 87,007,498.67 | 1,860,169,809.03 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,223,335,423.42 | 3,876,596,448.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 479,414,029.63 | 482,308,071.05 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 102,343,632.90 | 101,075,174.00 |
| 支付的各项税费 | 331,641,462.50 | 338,503,525.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 122,546,678.51 | 121,791,758.56 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,035,945,803.54 | 1,043,678,528.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 187,389,619.88 | 2,832,917,920.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,348,833,843.32 | 1,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 5,542,861.31 | 6,052,184.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,922,162.86 | 2,313,414.00 |
| 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 | 235,899,923.80 | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,593,198,791.29 | 9,865,598.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 666,770.91 | 219,240.73 |
| 投资支付的现金 | 1,250,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,251,166,770.91 | 2,719,240.73 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 342,032,020.38 | 7,146,357.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 570,000,000.00 | 483,163,668.90 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 570,000,000.00 | 483,163,668.90 |
| 偿还债务支付的现金 | 576,500,000.00 | 762,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 523,106,509.32 | 82,897,602.92 |
| 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 | 11,142,330.20 | 99,928,082.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,110,748,839.52 | 945,325,685.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -540,748,839.52 | -462,162,016.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 8,995.87 | 78,605.32 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -11,318,203.39 | 2,377,980,865.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,137,332,063.18 | 655,149,066.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,126,013,859.79 | 3,033,129,932.86 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,116,933,437.46 | 897,686,859.81 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,116,933,437.46 | 897,686,859.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 11,872,910.17 | 9,637,780.73 |
| 支付的各项税费 | 257,212.78 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 511,059,233.90 | 2,205,298,421.66 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-------------------|
| 经营活动现金流出小计 | 523,189,356.85 | 2,214,936,202.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 593,744,080.61 | -1,317,249,342.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 328,000,000.00 | 690,590,900.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 791,780.82 | 728,466,600.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 328,791,780.82 | 1,419,057,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | 300,000,000.00 | 30,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 300,000,000.00 | 30,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 28,791,780.82 | 1,419,027,500.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 472,279,824.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 225,129.00 | 99,928,082.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | 472,504,953.00 | 99,928,082.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -472,504,953.00 | -99,928,082.90 |
| 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 | 150,030,908.43 | 1,850,074.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 3,449,389.71 | 915,907.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 153,480,298.14 | 2,765,981.86 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|------------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 722,242,746.00 | | | | 2,677,840,540.16 | 201,780,546.86 | 82,203.65 | | 307,615,569.60 | | 1,409,889,513.84 | | 4,915,890,026.39 | -240,827,453.05 | 4,675,062,573.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 722,242,746.00 | | | | 2,677,840,540.16 | 201,780,546.86 | 82,203.65 | | 307,615,569.60 | | 1,409,889,513.84 | | 4,915,890,026.39 | -240,827,453.05 | 4,675,062,573.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | -1,502.87 | | | | -271,832,187.42 | | -271,833,690.29 | -50,827,905.92 | -322,661,596.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,502.87 | | | | 200,447,636.58 | | 200,446,133.71 | -50,827,905.92 | 149,618,227.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -472,2 | | -472,2 | | -472,2 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|-----------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|-----------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | 79,824.00 | | 79,824.00 | | 79,824.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -472,279,824.00 | | -472,279,824.00 | | -472,279,824.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 722,242,746.00 | | | | 2,677,840,540.16 | 201,780,546.86 | 80,700.78 | | 307,615,569.60 | | 1,138,057,326.42 | | 4,644,056,336.10 | -291,655,358.97 | 4,352,400,977.13 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|--------|-------|----|----|--|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|-----------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 868,305,684.00 | | | | 3,206,588,375.72 | 101,873,002.55 | 321,689.94 | | 233,606,324.00 | | 1,642,582,386.92 | | 5,849,531,458.03 | -149,739,582.42 | 5,699,791,875.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 13,921,989.11 | | 13,921,989.11 | | 13,921,989.11 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 868,305,684.00 | | | | 3,206,588,375.72 | 101,873,002.55 | 321,689.94 | | 233,606,324.00 | | 1,656,504,376.03 | | 5,863,453,447.14 | -149,739,582.42 | 5,713,713,864.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | 99,907,544.31 | 75,627.09 | | 73,849,235.12 | | 613,509.99 | | -25,369,172.11 | -40,717,446.09 | -66,086,618.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 75,627.09 | | | | 74,462,745.11 | | 74,538,372.20 | -40,717,446.09 | 33,820,926.11 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 99,907,544.31 | | | | | | | -99,907,544.31 | | -99,907,544.31 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | 99,907,544.31 | | | | | | | -99,907,544.31 | | -99,907,544.31 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 73,849,235.12 | | -73,849,235.12 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 73,849,235.12 | | -73,849,235.12 | | | | |
| 2. 提取一般风险 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|-----------------|------------------|--|
| 准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 868,305,684.00 | | | | 3,206,588,375.72 | 201,780,546.86 | 397,317.03 | | 307,455,559.12 | | 1,657,117,886.02 | | 5,838,084,275.03 | -190,457,028.51 | 5,647,627,246.52 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,225,208,160.00 | | | | 4,883,074,081.67 | 201,780,546.86 | | | 236,089,952.71 | 501,162,264.80 | | 6,643,753,912.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|----------------|--|--|----------------|-----------------|--|------------------|
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,225,208,160.00 | | | | 4,883,074,081.67 | 201,780,546.86 | | | 236,089,952.71 | 501,162,264.80 | | 6,643,753,912.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -229,831,923.02 | | -229,831,923.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 242,447,900.98 | | 242,447,900.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -472,279,824.00 | | -472,279,824.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -472,279,824.00 | | -472,279,824.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,225,208,160.00 | | | | 4,883,074,081.67 | 201,780,546.86 | | | 236,089,952.71 | 271,330,341.78 | | 6,413,921,989.30 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,371,271,098.00 | | | | 5,411,821,917.23 | 101,873,002.55 | | | 162,080,707.11 | 307,358,878.37 | | 7,150,659,598.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,371,271,098.00 | | | | 5,411,821,917.23 | 101,873,002.55 | | | 162,080,707.11 | 307,358,878.37 | | 7,150,659,598.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | 99,907,544.31 | | | 73,849,235.12 | 664,643,116.09 | | 638,584,806.90 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|---------------|--|--|---------------|----------------|----------------|--|----------------|
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 738,492,351.21 | | 738,492,351.21 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 99,907,544.31 | | | | | | | -99,907,544.31 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 99,907,544.31 | | | | | | | -99,907,544.31 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 73,849,235.12 | -73,849,235.12 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 73,849,235.12 | -73,849,235.12 | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|--|--|--------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,371,271.09 | | | 5,411,821.91 | 201,780,546.86 | | | 235,929,942.23 | 972,001,994.46 | | | 7,789,244,405.06 |

三湘印象股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

三湘印象股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为“沈阳北方商用技术设备股份有限公司”(以下简称“北商技术”)。北商技术系经辽宁省沈阳市经济体制改革委员会沈体改发(1997)37号批复批准,以募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)第414号批复批准,北商技术于1997年8月26日发行人民币普通股1,300万股(含公司职工股130万股),于1997年9月25日在深圳证券交易所上市。经1999年、2000年的送、配、转股后,北商技术总股本增至135,620,262股。2001年12月14日,经2001年第四次临时股东大会审议通过,北商技术由沈阳迁址深圳,深圳市工商行政管理局核准北商技术名称变更为“深圳和光现代商务股份有限公司”,公司法人营业执照注册号变更为4403011073428。

2007年1月19日,经2006年度第五次临时股东大会审议通过,公司实施股权分置改革方案,以资本公积向流通股39,000,002股按10:10转增股份,股本由原来的135,620,262股增至174,620,264股,后经工商变更公司法人营业执照注册号变更为440301103659943。

根据本公司2009年第一次临时股东大会、2010年第一次临时股东大会及2011年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳和光现代商务股份有限公司重大资产出售及向上海三湘投资控股有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]1589号)核准,本公司已向上海三湘投资控股有限公司、黄卫枝、黄建、许文智、陈劲松、厉农帆、李晓红、王庆华、徐玉(以下简称“三湘控股及其一致行动人”)及深圳市和方投资有限公司(以下简称“和方投资”)非公开发行564,070,661股A股(每股面值1元),收购三湘控股及其一致行动人、和方投资合计持有的上海三湘股份有限公司(现变更为上海三湘(集团)有限公司,以下简称“上海三湘”)100%的股权,其中,向上海三湘投资控股有限公司(以下简称“三湘控股”)发行329,779,527股A股购买其持有的上海三湘58.47%的股权、向黄卫枝发行151,609,659股A股购买其持有的上海三湘26.88%的股权、向黄建发行8,367,048股A股购买其持有的上海三湘1.48%的股权、向许文智发行7,520,942股A股购买其持有的上海三湘1.33%的股权,向陈劲松发行2,820,353股A股购买其持有的上海三湘0.5%的股权,向厉农帆发行1,598,200股A股购买其持有的上海三湘0.28%的股权,向李晓红发行2,820,353股A股购买其持有的上海三湘0.5%的股权,向王庆华发行1,706,000股A股购买其持有的上海三湘0.3%的股权,向徐玉发行1,441,513股A股购买其持有的上海三湘0.26%的股权,向深圳市和方投资有限公司发行56,407,066股A股购买其持有的上海三湘10%的股权。2011年12月14日,天职国际会计师事务所有限公司对本次非公开发行股份购买资产进行了验资,并出具了天职沪QJ[2011]1782号《验资报告》。经审验,本公司注册资本由174,620,264元增至738,690,925元。

2011年12月15日,本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次新增股份

564,070,661 股的股份登记手续。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券变更登记证明》。至此，三湘控股持有本公司 329,779,527 股股份，占本公司总股本的 44.64%；和方投资持有本公司 56,407,066 股股份，占本公司总股本的 7.64%；黄卫枝等 8 名自然人合计持有本公司 177,884,068 股，占本公司总股本的 24.08%；其他股东持有本公司 174,620,264 股，占本公司总股本的 23.64%。

2012 年 2 月 3 日，本公司在深圳市市场监督管理局进行了工商登记变更，公司名称更名为“三湘股份有限公司”；领取了新的营业执照，注册号为 440301103659943；法定代表人为黄辉；注册资本及实收资本均为 73,869.0925 万元；注册地：深圳市福田区滨河路北 5022 号联合广场 B 座 703 室。

2013 年 6 月 18 日，经深圳市市场监督管理局核准，本公司迁出深圳至上海市杨浦区逸仙路 333 号 501 室。2013 年 7 月 29 日，经上海市工商行政管理局批准，领取了新的营业执照，注册号为 440301103659943；法定代表人为黄辉；注册资本及实收资本均为 73,869.0925 万元；注册地：上海市杨浦区逸仙路 333 号 501 室。

2014 年 3 月 7 日，本公司股东西藏利阳科技有限公司所持有本公司 38,870,220 股有限售条件流通股解除限售，上市流通。受上述事项影响，本公司有限售条件的流通股，由 602,940,881 股减少为 564,070,661 股，本公司无限售条件的流通股，由 135,750,044 增加为 174,620,264 股，本公司在外发行的总股数为 738,690,925 股。根据本公司第五届董事会第二十三次会议、2013 年第四次临时股东大会、第五届董事会第三十七次会议、2014 年第三次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准三湘股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]847 号）核准，本公司已向中欧基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司、招商证券股份有限公司、兴业全球基金管理有限公司非公开发行 189,790,985 股 A 股（每股面值 1 元），发行价格人民币 5.41 元，其中，向兴业全球基金管理有限公司发行 78,922,225.00 股 A 股，向汇添富基金管理股份有限公司发行 62,846,580.00 股 A 股，向招商证券股份有限公司发行 28,558,225.00 股 A 股，向中欧基金管理有限公司发行 19,463,955.00 股 A 股。2014 年 11 月 20 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了天职业字[2014]12359 号《验资报告》。经审验，本公司注册资本由 738,690,925 元增至 928,481,910 元。受上述事项影响，本公司有限售条件的流通股 564,070,661 股增加至 753,861,646 股，本公司无限售条件的流通股为 174,620,264 股，截至 2014 年 12 月 31 日本公司在外发行的总股数为 928,481,910 股。根据本公司第六届董事会第五次会议、2015 年第二次临时股东大会、第六届董事会第七次会议审议通过，本公司已向首次授予的激励对象定向发行人民币普通股股票 28,000,000.00 股，本次股权激励计划的首次授予日为 2015 年 6 月 11 日，首次授予限制性股票的授予登记完成日期为 2015 年 6 月 29 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 23 日出具了《三湘股份有限公司验资报告》（天职业字[2015]11178 号），经审验，公司注册资本由 928,481,910.00 元增至 956,481,910.00 元。受上述事项影响，2015 年 6 月 30 日，本公司有限售条件的流通股增加至 781,861,646.00 股，本公司无限售条件的流通股为 174,620,264.00 股，截至 2015 年 6 月 30 日本公司在外发行的总股数为 956,481,910.00 股。

公司原注册资本为人民币 928,481,910.00 元，股本为人民币 928,481,910.00 元。根据公司 2015 年 5 月 25 日第六届董事会第五次会议决议通过的《关于公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，拟授予的限制性股票数量不超过 31,000,000.00 股，其中首次授予数量不超过 28,000,000.00 万股，预留不超过 3,000,000.00 万股。首次授予的激励对象总人数不超过 199 人，激励对象包括公司实施本计划时的公司董事（不含独立董事）、公司高级管理人员、公司核心员工，授予价格 3.61 元/股，限制性股票的来源为公司向激励对象定向发行人民币普通股股票，确定预留限制性股票激励计划授予日为 2015 年 6 月 11 日。本次实际认购

数量为 28,000,000.00 股，实际授予对象共 190 人，共计增加注册资本人民币 28,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 956,481,910.00 元。经我们审验，截止 2015 年 6 月 19 日止，公司已经收到限制性股票激励对象以货币缴纳的出资合计人民币 101,080,000.00 元，其中计入股本人民币 28,000,000.00 元，计入资本公积 73,080,000.00 元。

2015 年 7 月 4 日，公司与黄辉、云锋新创、钜洲资产、裕祥鸿儒、李建光、池宇峰、杨佳露、兴全基金（定增 111 号）光大保德信（诚鼎三湘）签署了《附条件生效的股份认购协议》，其中，公司发行股份及支付现金购买观印象艺术发展有限公司全部股权的交割是本次非公开发行股份募集配套资金（即本协议生效）的先决条件。目前该协议已经生效。根据该等协议，认购人应于合同签署并生效后，在收到本公司发出的认股款项缴纳通知（以下简称“缴款通知”）之日起 3 个工作日内，将前款规定的认购款项一次性足额付至甲方独立财务顾问（主承销商）为本次非公开发行专门开立的账户，验资完毕后，扣除相关费用再划入甲方募集资金专项存储账户。公司于 2016 年 5 月 26 日向配套募集资金认购方发出了缴款通知，除杨佳露外的 8 名投资者已足额缴纳了认购款项。2016 年 6 月 2 日，天职国际就本次发行申购资金到位情况出具了天职业字 [2016] 12495 号《中信建投证券股份有限公司关于〈三湘股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行人民币普通股（A 股）认购资金总额到位情况〉验证报告》，审验确认：“三湘股份本次发行股票募集的资金人民币 1,859,999,999.00 元已于 2016 年 6 月 1 日，经各认购方汇入主承销商中信建投证券股份有限公司在中信银行北京西单支行的 7112310182700000774 号账户”。2016 年 6 月 2 日，天职国际就发行人募集资金到账情况出具了天职业字 [2016] 12496 号《验资报告》，审验确认：“截至 2016 年 6 月 1 日”，“贵公司已收到黄辉、李建光等 8 个对象募集资金净额人民币 1,856,163,907.46 元”（扣减承销费 2,000,000.00 元，其他发行相关费用 1,836,091.54 元）。

2016 年 10 月 12 日经上海市工商行政管理局核准进行工商变更，公司名称变更为“三湘印象股份有限公司”。

2016 年本公司以发行股份及支付现金相结合的方式收购观印象艺术发展有限公司（以下简称“观印象”）全体股东持有的观印象 100% 的股权，向观印象全体股东支付股份对价 95,000 万元，支付现金对价 95,000 万元。

2017 年 1 月 3 日，经上海市工商行政管理局核准，公司完成注册资本金变更。

本公司于 2017 年 6 月 13 日召开的第六届董事会第四十次会议、第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司本次回购注销的限制性股票数量为 1,234,152 股，公司原注册资本为人民币 1,382,986,746.00 元，本次交易后，公司减少注册资本人民币 1,234,152.00 元，减少股本 1,234,152 元。变更后注册资本为人民币 1,381,752,594.00 元。

本公司于 2018 年 5 月 10 日召开的第七届董事会第二次（临时）会议、第七届监事会第二次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票的议案》。公司本次回购的限制性股票数量为 10,481,496 股，上述回购股票于 2018 年 7 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。公司原注册资本为人民币 1,381,752,594.00 元，本次交易后，公司减少注册资本人民币 10,481,496.00 元，减少股本 10,481,496.00 元。变更后注册资本为人民币 1,371,271,098.00 元。2018 年 9 月 13 日，本公司法定代表人由黄辉变更为许文智。

本公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第十次（定期）会议，审议通过了《关于公司重大资产重组事项业绩承诺实现情况及补偿义务人对公司进行业绩补偿方案的议案》。Impression Creative Inc.、上海观印向投资中心（有限合伙）向三湘印象进行补偿的股份数分别为 90,047,801.00 股、56,015,137.00 股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述补偿股份回购注销事宜已于 2020 年 7 月 17 日办理完成。本次回购注销完成后，公司股份总数由 1,371,271,098.00 股变更为 1,225,208,160.00 股。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经批准的经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报），国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营，电影制片，电影发行，广播电视节目制作，演出场所，演出经纪，文化艺术交流活动策划，影视设备、物联网技术、网络技术、信息技术、数字技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，创意设计，广告设计、制作、代理、发布，资产管理，商务信息咨询。【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】。

本期公司的合并财务报表范围新增海南观印象文旅有限公司。

（三）本公司公司法人统一社会信用代码：913100002437770094。注册地址：上海市杨浦区逸仙路 333 号 501 室。法定代表人：许文智。

营业期限：1994 年 1 月 20 日至不约定期限。

（四）母公司以及下属子公司最终控制方为上海三湘投资控股有限公司。

（五）本公司财务报告于 2021 年 8 月 11 日经公司董事会批准报出。

除特殊说明外，本财务报表附注涉及公司简称如下：

| 序号 | 公司名称 | 公司简称 |
|----|--------------------|------|
| 1 | 观印象艺术发展有限公司 | 观印象 |
| 2 | 上海浦湘投资有限公司 | 浦湘投资 |
| 3 | 江苏一德资产管理有限公司 | 江苏一德 |
| 4 | 上海湘虹置业有限公司 | 湘虹置业 |
| 5 | 上海湘芒果文化投资有限公司 | 湘芒果 |
| 6 | 印象大红袍股份有限公司 | 大红袍 |
| 7 | 维康金杖（上海）文化传媒有限公司 | 维康金杖 |
| 8 | 西藏知行并进旅游文化有限公司 | 西藏知行 |
| 9 | 最忆印象艺术发展有限公司 | 最忆印象 |
| 10 | 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 平遥印象 |
| 11 | 杭州印象西湖文化发展有限公司 | 印象西湖 |
| 12 | 上海金杖投资管理合伙企业（有限合伙） | 金杖投资 |

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司从事的房地产开发后转让土地使用权、销售房屋业务、文化演艺业务，营业周期与所开发的房地产项目周期、项目制作周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，本期计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按

照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 本公司按反向购买合并编制合并报表的说明

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则讲解(2010)》以及财政部会计司财会便[2009]17 号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》等相关规定，三湘控股以所持有的对子公司上海三湘的投资资产为对价取得本公司的控制权，构成反向购买。

本公司遵从以下原则编制合并财务报表：

1. 因法律上母公司（被购买方，即本公司）仅持有不构成业务的资产和负债，在编制合并报表时按权益性交易的原则处理，不确认商誉或计入当期损益。

2. 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映法律上子公司（购买方，即上海三湘）在合并前的留存收益和其他权益余额。

3. 合并财务报表的比较信息为法律上子公司（购买方，即上海三湘）的比较信息，即法律上子公司的前期合并财务报表。

4. 对于法律上母公司（被购买方，本公司）的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

5. 合并报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司（购买方，即上海三湘）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并过程中新发行的权益性工具的金额，但合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司（被购买方，即本公司）的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

上海三湘合并前的股本金额为 180,000,000.00 元，本公司 2011 年 12 月 15 日，增发后总股本为 738,690,925.00 元，上海三湘原股东持有 564,070,661.00 元，占增发后本公司总股本的 76.36%，在本次编制合并报表时，假定上海三湘原股东保持在合并后报告主体中享有与其在本公司中同等的权益（即原股东持股比例保持 76.36%），对上海三湘假定增发股本 55,725,511.00 元，增发后上海三湘总股本为 235,725,511.00 元，列示合并报表的股本项目，模拟增发金额相应调减资本公积 55,725,511.00 元。模拟增发后上海三湘总股本金

额作为本公司合并报表中的股本金额。

2014 年 11 月，本公司非公开发行 189,790,985 股 A 股，受该事项影响，本公司合并报表股本金额由 235,725,511.00 元，增加为 425,516,496.00 元。

2015 年 6 月，公司限制性股票激励对象以货币缴纳的出资合计人民币 101,080,000.00 元，其中计入股本人民币 28,000,000.00 元，计入资本公积 73,080,000.00 元。受该事项影响，本公司合并报表股本金额由 425,516,496.00 元，增加为 453,516,496.00 元。

2016 年 1 月 6 日中国证券监督管理委员会核发《关于核准三湘股份有限公司向 ImpressionCreativeInc. 等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]27 号），核准本公司以发行股份及支付现金的方式购买观印象 100%的股权，增加股本 432,307,692.00 元。本公司于 2016 年 5 月 16 日召开的第六届董事会第二十四次会议决议审议通过了《关于回购注销未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，减少股本 5,802,856.00 元。

本公司于 2017 年 6 月 13 日召开第六届董事会第四十次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授权但尚未解锁的限制性股票的议案》，减少股本 1,234,152.00 元。受此事项影响，2017 年 12 月 31 日本公司合并报表股本金额由 880,021,332.00 元，减少为 878,787,180.00 元。

本公司于 2018 年 5 月 10 日召开的第七届董事会第二次（临时）会议、第七届监事会第二次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票的议案》。公司本次回购的限制性股票数量为 10,481,496 股。2018 年 12 月 31 日本公司合并报表股本金额由 878,787,180.00 元，减少为 868,305,684.00 元。

本公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第十次（定期）会议，审议通过了《关于公司重大资产重组事项业绩承诺实现情况及补偿义务人对公司进行业绩补偿方案的议案》，根据方案内容 Impression Creative Inc.、上海观印向投资中心（有限合伙）应向三湘印象进行补偿的股份数分别为 90,047,801.00 股、56,015,137.00 股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次补偿股份回购注销事宜已于 2020 年 7 月 17 日办理完成。2020 年 12 月 31 日本公司合并报表股本金额由 868,305,684.00 元，减少为 722,242,746.00 元。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、重要会计政策及会计估计（十一）金融工具”。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货按房地产开发产品和非房地产开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、拟开发产品。非房地产开发产品包括制作成本、原材料、在产品、库存商品等。非房地产开发产品主要为：（1）制作成本是指项目在制作过程中，对应合同约定的某一义务未完成的制作成本，主要为未到达合同约定的某一义务所对应的收入确认时点前发生的制作成本；（2）原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。

在建开发产品是指尚未建成、以出售、出租为开发目的的物业。

拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用个别认定法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

开发用土地的核算方法：纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

公共配套设施费用的核算办法：不能有偿转让的公共配套设施，按受益比例定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

维修基金的核算方法：按房地产开发项目所在地相关文件规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，计提计入有关开发产品的开发成本，向购房人收取计入其他应付款，并统一上缴维修基金管理部门。

质量保证金的核算方法：质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 土地开发业务的核算方法

开发用土地在取得时，按实际成本计入“无形资产”，土地投入开发建设时从“无形资产”转入“转让场地开发支出”。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。属于难以辨认或难以合理分摊的费用性支出于实际发生时直接计入当期损益。在转让土地结转土地开发成本时，对于尚未支付的开发成本，按照对工程预算成本的最佳估计预提，待实际发生时冲减该项预提费用。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

(十八) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20—40 | 5.00 | 2.375—4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8—10 | 5.00 | 9.50—11.88 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5—8 | 5.00 | 11.88—19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3—5 | 5.00 | 19.00—31.67 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

在租赁期开始日，公司对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。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）公司发生的初始直接费用；

（4）公司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。

2. 使用权资产的折旧方法

公司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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、（二十六）。

（二十五）无形资产

1. 无形资产包括软件、门票收益权、设计概念及商标权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 软件 | 5 |
| 门票收益权 | 10 |
| 设计概念 | 10 |
| 商标权 | 10 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：已经存在有意向的客户或者销售/市场部门有比较大的把握能够销售出去的时候，进行内部审核批准进行开发阶段。

（二十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(三十) 租赁负债

1. 租赁负债的确认条件

在租赁期开始日，公司对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。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 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；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 租赁负债的后续计量

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(三十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，

按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十三）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括房地产销售、房屋租赁、建筑施工、文化演艺等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 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。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）房产销售合同

本公司房地产业务收入确认的具体方法如下：

已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

（2）建筑施工合同

建筑施工合同，公司在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

（3）文化演艺合同

制作收入按制作合同、协议约定内容及条款，获取与合同内约定劳务对应的成果确认依据后，在相关的经济利益很可能流入时确认制作收入的实现。

维护收入按维护合同、协议约定内容及条款，在相关的经济利益很可能流入时确认维护收入的实现。

票务分成及衍生品分成按相关合同、协议约定的比例或分成方式，获得项目公司提供的票务结算依据，确认在相关的经济利益很可能流入时确认票务分成收入的实现。

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴

息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十六) 租赁

公司作为出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

1. 融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

(1) 承租人需支付的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；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

(4) 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映公司将行使终止租赁选择权；

(5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向公司提供的担保余值。

公司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。

2. 经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司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。

(三十七) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等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；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

(三十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|------------|------------------------------------------------|--------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6%、5% |
| 企业所得税(注 1) | 应纳税所得额 | 25%、16.50%、20%、15% |
| 营业税(注 2) | 应纳税营业额 | 3%、5% |
| 土地增值税(注 3) | 有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额 | 按超率累进税率 30%-60% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值作为计税基础；从租计征的，按租金收入作为计税基础 | 12%、1.20% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------|------------------|
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5%、1% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2%、1% |
| 河道管理费 | 应缴流转税税额 | 1% |
| 土地使用税 | 实际占用土地面积 | 6 元/平方米、12 元/平方米 |
| 车船使用税 | 车辆船舶类型 | 定额税率 |
| 印花税 | 合同金额 | 5‰、3‰ |
| 堤防维护费 | 应缴流转税税额 | 0.12% |

注 1：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|--------|
| 三湘（香港）有限公司 | 16.50% |
| 康晟发展有限公司 | 16.50% |
| 武夷山印象大红袍文化产业有限公司 | 20.00% |
| 武夷山印象国际旅行社有限公司 | 20.00% |
| 上海三湘物业服务有限公司 | 20.00% |
| 海南观印象文旅有限公司 | 15.00% |

注 2：建筑类子公司为开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的老项目提供建筑服务可以选择适用简易计税方法，按照 3%的征收率计算应纳税额。房地产类子公司销售其在 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产可以选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。

注 3：土地增值税按规定预征，待项目达到税法规定的清算条件时办理土地增值税清算。上海市政府土地增值税预征规定：2010 年 10 月 1 日起，住宅开发项目销售均价低于项目所在区域（区域按外环内、外环外划分）上一年度新建商品住房平均价格的，预征率为 2%；高于但不超过 1 倍的，预征率为 3.5%；超过 1 倍的，预征率为 5%；非住宅项目，预征率为 2%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第一条规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕53 号），于 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，在喀什地区、和田地区、克孜勒苏柯尔克孜自治州等三地州、其他国家扶贫开发重

点县和边境县市成立的企业，从企业取得经营收入的第一年起可享受企业所得税“两免三减半”税收优惠政策，本公司下属公司最忆印象适用该税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 经 2021 年 4 月 22 日召开的第七届董事会第二十五次（定期）会议和第七届监事会第十二次会议审议通过，本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>新增“使用权资产”和“租赁负债”科目，本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。</p> | <p>合并报表“使用权资产”期末列示金额为 8,156,637.47 元，期初列示金额为 8,837,557.02 元；“租赁负债”期末列示金额为 5,642,310.36 元，期初列示金额为 6,292,019.85 元；“一年内到期的非流动负债——一年内到期的租赁负债”期末列示金额为 2,782,387.63 元，期初列示金额为 2,545,537.17 元。母公司报表无影响。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

4. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1,361,153,529.03 | 1,361,153,529.03 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 70,333,843.32 | 70,333,843.32 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| 应收账款 | 68,962,072.93 | 68,962,072.93 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 67,004,192.10 | 67,004,192.10 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 158,437,127.79 | 158,437,127.79 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5,901,511,894.23 | 5,901,511,894.23 | |
| 合同资产 | 19,916,714.71 | 19,916,714.71 | |
| 持有待售资产 | 280,284,489.93 | 280,284,489.93 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 182,042,156.75 | 182,042,156.75 | |
| 流动资产合计 | <u>8,109,646,020.79</u> | <u>8,109,646,020.79</u> | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 398,240,062.95 | 398,240,062.95 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 59,132,402.14 | 59,132,402.14 | |
| 投资性房地产 | 402,569,735.09 | 402,569,735.09 | |
| 固定资产 | 61,507,274.93 | 61,507,274.93 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 8,837,557.02 | 8,837,557.02 |

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 无形资产 | 162,983,160.71 | 162,983,160.71 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 251,625,449.60 | 251,625,449.60 | |
| 长期待摊费用 | 5,203,286.59 | 5,203,286.59 | |
| 递延所得税资产 | 210,775,377.53 | 210,775,377.53 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | <u>1,552,036,749.54</u> | <u>1,560,874,306.56</u> | <u>8,837,557.02</u> |
| 资产总计 | <u>9,661,682,770.33</u> | <u>9,670,520,327.35</u> | <u>8,837,557.02</u> |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 7,967,421.13 | 7,967,421.13 | |
| 应付账款 | 273,105,798.78 | 273,105,798.78 | |
| 预收款项 | 32,146,167.03 | 32,146,167.03 | |
| 合同负债 | 2,512,697,870.97 | 2,512,697,870.97 | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 11,760,379.84 | 11,760,379.84 | |
| 应交税费 | 26,458,743.01 | 26,458,743.01 | |
| 其他应付款 | 367,441,277.94 | 367,441,277.94 | |
| 其中：应付利息 | 2,966,751.93 | 2,966,751.93 | |
| 应付股利 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 597,000,000.00 | 599,545,537.17 | 2,545,537.17 |
| 其他流动负债 | 211,030,057.52 | 211,030,057.52 | |
| 流动负债合计 | <u>4,139,607,716.22</u> | <u>4,142,153,253.39</u> | <u>2,545,537.17</u> |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 780,000,000.00 | 780,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 6,292,019.85 | 6,292,019.85 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 426,827.02 | 426,827.02 | |
| 递延所得税负债 | 66,585,653.75 | 66,585,653.75 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | <u>847,012,480.77</u> | <u>853,304,500.62</u> | <u>6,292,019.85</u> |
| 负债合计 | <u>4,986,620,196.99</u> | <u>4,995,457,754.01</u> | <u>8,837,557.02</u> |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 722,242,746.00 | 722,242,746.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 2,677,840,540.16 | 2,677,840,540.16 | |
| 减：库存股 | 201,780,546.86 | 201,780,546.86 | |
| 其他综合收益 | 82,203.65 | 82,203.65 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 307,615,569.60 | 307,615,569.60 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 1,409,889,513.84 | 1,409,889,513.84 | |

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| 归属于母公司股东权益合计 | <u>4,915,890,026.39</u> | <u>4,915,890,026.39</u> | |
| 少数股东权益 | -240,827,453.05 | -240,827,453.05 | |
| 股东权益合计 | <u>4,675,062,573.34</u> | <u>4,675,062,573.34</u> | |
| 负债及股东权益合计 | <u>9,661,682,770.33</u> | <u>9,670,520,327.35</u> | <u>8,837,557.02</u> |

母公司资产负债表

金额单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 3,705,258.74 | 3,705,258.74 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 800,000.00 | 800,000.00 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4,982,265,364.69 | 4,982,265,364.69 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | 280,284,489.93 | 280,284,489.93 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-----|
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | <u>5,267,055,113.36</u> | <u>5,267,055,113.36</u> | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 2,001,054,347.33 | 2,001,054,347.33 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | <u>2,001,054,347.33</u> | <u>2,001,054,347.33</u> | |
| 资产总计 | <u>7,268,109,460.69</u> | <u>7,268,109,460.69</u> | |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|------------------------------|------------------------------|-----|
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 合同负债 | | | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 761,381.80 | 761,381.80 | |
| 应交税费 | 911,198.54 | 911,198.54 | |
| 其他应付款 | 2,682,968.03 | 2,682,968.03 | |
| 其中：应付利息 | 1,225,888.89 | 1,225,888.89 | |
| 应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | <u>184,355,548.37</u> | <u>184,355,548.37</u> | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 440,000,000.00 | 440,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-----|
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | <u>440,000,000.00</u> | <u>440,000,000.00</u> | |
| 负债合计 | <u>624,355,548.37</u> | <u>624,355,548.37</u> | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 1,225,208,160.00 | 1,225,208,160.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 4,883,074,081.67 | 4,883,074,081.67 | |
| 减：库存股 | 201,780,546.86 | 201,780,546.86 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 236,089,952.71 | 236,089,952.71 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 501,162,264.80 | 501,162,264.80 | |
| 股东权益合计 | <u>6,643,753,912.32</u> | <u>6,643,753,912.32</u> | |
| 负债及股东权益合计 | <u>7,268,109,460.69</u> | <u>7,268,109,460.69</u> | |

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日，上期指2020年1月1日至6月30日，本期指2021年1月1日至6月30日。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 155,446.78 | 164,895.19 |
| 银行存款 | 903,502,560.56 | 1,355,988,633.84 |
| 其他货币资金 | 540,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | <u>1,443,658,007.34</u> | <u>1,361,153,529.03</u> |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 其中：存放在境外的款项总额 | 45,274,826.04 | 3,774,570.07 |

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项317,644,147.55元。

(二) 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 | | <u>70,333,843.32</u> |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | | 70,333,843.32 |
| 合计 | | <u>70,333,843.32</u> |

1. 期初余额系公司购买的银行理财产品。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 73,229,458.07 |
| 1-2年(含2年) | 7,988,397.13 |
| 2-3年(含3年) | 10,865,039.54 |
| 3-4年(含4年) | 545,742.65 |
| 4-5年(含5年) | 7,403,969.02 |
| 5年以上 | 2,005,009.89 |
| 小计 | <u>102,037,616.30</u> |
| 减：坏账准备 | 18,640,362.41 |
| 合计 | <u>83,397,253.89</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 7,458,824.42 | 7.31 | 7,458,824.42 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 94,578,791.88 | 92.69 | 11,181,537.99 | 11.82 | 83,397,253.89 |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----|-----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | 期末余额 | | | | |
| 合计 | <u>102,037,616.30</u> | <u>100.00</u> | <u>18,640,362.41</u> | | <u>83,397,253.89</u> |

(续上表):

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------|----------------------|------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | 期初余额 | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 7,458,824.42 | 8.34 | 7,458,824.42 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 82,008,999.81 | 91.66 | 13,046,926.88 | 15.91 | 68,962,072.93 |
| 合计 | <u>89,467,824.23</u> | <u>100</u> | <u>20,505,751.30</u> | | <u>68,962,072.93</u> |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | | 计提理由 |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------|--|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | | |
| 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | 1,479,946.47 | 1,479,946.47 | 100.00 | | 预计不可收回 |
| 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | 5,978,877.95 | 5,978,877.95 | 100.00 | | 预计不可收回 |
| 合计 | <u>7,458,824.42</u> | <u>7,458,824.42</u> | | | |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------------|----------------------|--|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | | |
| 1年以内(含1年) | 73,229,458.07 | 4,393,767.47 | | 6.00 |
| 1-2年(含2年) | 7,988,397.13 | 1,437,911.48 | | 18.00 |
| 2-3年(含3年) | 10,865,039.54 | 3,150,861.47 | | 29.00 |
| 3-4年(含4年) | 441,864.70 | 229,769.64 | | 52.00 |
| 4-5年(含5年) | 424,022.55 | 339,218.04 | | 80.00 |
| 5年以上 | 1,630,009.89 | 1,630,009.89 | | 100.00 |
| 合计 | <u>94,578,791.88</u> | <u>11,181,537.99</u> | | |

3. 坏账准备的情况

| 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 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 20,505,751.30 | -1,865,388.89 | | | 18,640,362.41 |
| 合计 | <u>20,505,751.30</u> | <u>-1,865,388.89</u> | | | <u>18,640,362.41</u> |

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| 桂林广维文华旅游文化产业有限公司 | 19,674,138.35 | 19.28 | 4,281,222.20 |
| 湖南炎帝生物工程有限公司及其子公司 | 16,280,771.50 | 15.96 | 976,846.29 |
| 北京国际广告传媒集团有限公司 | 12,743,091.71 | 12.49 | 764,585.50 |
| 上海水晶之恋餐饮娱乐有限公司 | 8,926,714.80 | 8.75 | 535,602.89 |
| 深圳市三新房地产开发有限公司 | 6,204,449.00 | 6.08 | 578,200.89 |
| 合计 | <u>63,829,165.36</u> | <u>62.56</u> | <u>7,136,457.77</u> |

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | 余额 | 比例(%) | 余额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 46,862,064.09 | 66.36 | 41,250,823.33 | 61.57 |
| 1-2年(含2年) | 18,029,886.24 | 25.53 | 25,529,927.80 | 38.10 |
| 2-3年(含3年) | 5,723,440.97 | 8.11 | 223,440.97 | 0.33 |
| 合计 | <u>70,615,391.30</u> | <u>100</u> | <u>67,004,192.10</u> | <u>100</u> |

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项

| 债务单位 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|----------------------|-----------|-----------|
| 上海叁壹导演工作室 | 18,000,000.00 | 1-2年(含2年) | 项目未结算 |
| 合计 | <u>18,000,000.00</u> | | |

3. 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 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|------------------|--------|----------------------|----------------|----------------|
| 中国建筑技术集团有限公司 | 非关联方 | 18,582,243.58 | 1 年以内(含 1 年) | 26.31 |
| 上海叁壹导演工作室 | 非关联方 | 18,000,000.00 | 1 至 2 年(含 2 年) | 25.49 |
| 中建一局集团第三建筑有限公司 | 非关联方 | 16,834,582.73 | 1 年以内(含 1 年) | 23.84 |
| 上海乐效广告有限公司 | 非关联方 | 6,988,690.17 | 1 年以内(含 1 年) | 9.90 |
| 昆明盟诺企业管理咨询有限公司 | 非关联方 | 2,750,000.00 | 2 至 3 年(含 3 年) | 3.89 |
| 昆明市建筑设计研究院股份有限公司 | 非关联方 | 2,750,000.00 | 2 至 3 年(含 3 年) | 3.89 |
| 合计 | | <u>65,905,516.48</u> | | <u>93.32</u> |

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 65,536,013.85 | 158,437,127.79 |
| 合计 | <u>65,536,013.85</u> | <u>158,437,127.79</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 45,080,568.32 |
| 1-2 年(含 2 年) | 1,209,144.67 |
| 2-3 年(含 3 年) | 3,322,353.25 |
| 3-4 年(含 4 年) | 2,783,498.30 |
| 4-5 年(含 5 年) | 234,246.11 |
| 5 年以上 | 21,030,071.18 |
| 小计 | <u>73,659,881.83</u> |
| 减: 坏账准备 | 8,123,867.98 |
| 合计 | <u>65,536,013.85</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 押金、保证金、备用金 | 54,800,857.35 | 106,771,996.75 |
| 维修基金 | 4,363,998.99 | 7,195,127.76 |
| 往来款项 | 6,478,939.92 | 8,349,802.88 |
| 代扣代缴款项 | 541,061.11 | 5,411,785.69 |
| 关联方往来款 | 2,023,376.06 | 947,335.00 |
| 返还分红款 | | 41,583,651.29 |
| 其他 | 5,451,648.40 | 1,878,234.00 |
| 合计 | <u>73,659,881.83</u> | <u>172,137,933.37</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | | <u>13,700,805.58</u> | | <u>13,700,805.58</u> |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| ——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 | | -2,380,071.37 | | <u>-2,380,071.37</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 3,196,866.23 | | <u>3,196,866.23</u> |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | | <u>8,123,867.98</u> | | <u>8,123,867.98</u> |

(4) 坏账准备的情况:

| 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 | |
| | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|----------------------|----------------------|-------|---------------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 其他应收款 | <u>13,700,805.58</u> | -2,380,071.37 | | 3,196,866.23 | <u>8,123,867.98</u> |
| 坏账准备 | | | | | |
| 合计 | <u>13,700,805.58</u> | <u>-2,380,071.37</u> | | <u>3,196,866.23</u> | <u>8,123,867.98</u> |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 3,196,866.23 |

其中重要的其他应收款核销情况:

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------|---------|---------------------|--------|---------|-----------|
| 三湘七星府邸项目 | 代管基金 | 3,196,866.23 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | <u>3,196,866.23</u> | | | |

(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 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------------------|--------|----------------------|----------------|-----------------|---------------------|
| 燕郊高新技术产业开发区管理委员会 | 保证金 | 40,261,892.00 | 1年以内(含1年)、5年以上 | 54.66 | |
| 杭州市物业服务与维修资金管理中心 (杭州市白蚁防治研究所) | 保证金 | 11,340,180.82 | 1年以内(含1年) | 15.40 | |
| 北京仁达中学 | 往来款项 | 3,000,000.00 | 5年以上 | 4.07 | 3,000,000.00 |
| 杭州市城东新城建设投资有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 3至4年(含4年) | 2.04 | |
| 上海湘芒果文化投资有限公司 | 关联方往来款 | 1,112,882.06 | 1年以内(含1年) | 1.51 | 111,288.21 |
| 合计 | | <u>57,214,954.88</u> | | <u>77.68</u> | <u>3,111,288.21</u> |

(7) 本期无应收政府补助。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在建开发产品 | 1,636,620,844.47 | | 1,636,620,844.47 |
| 拟开发产品 | 535,521,777.15 | | 535,521,777.15 |
| 已完工开发产品 | 1,282,878,799.33 | | 1,282,878,799.33 |
| 原材料 | 3,083,272.75 | | 3,083,272.75 |
| 制作成本 | 7,574,817.83 | | 7,574,817.83 |
| 库存商品 | 265,579.07 | | 265,579.07 |
| 合计 | <u>3,465,945,090.60</u> | | <u>3,465,945,090.60</u> |

(续上表):

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在建开发产品 | 1,372,263,739.62 | | 1,372,263,739.62 |
| 拟开发产品 | 527,937,558.05 | | 527,937,558.05 |
| 已完工开发产品 | 3,992,938,364.94 | | 3,992,938,364.94 |
| 原材料 | 1,275,190.01 | | 1,275,190.01 |
| 制作成本 | 6,796,515.96 | | 6,796,515.96 |
| 库存商品 | 300,525.65 | | 300,525.65 |
| 合计 | <u>5,901,511,894.23</u> | | <u>5,901,511,894.23</u> |

(1) 本公司存货期末余额中含有借款费用资本化的金额为人民币123,198,513.18元(2020年末:人民币327,918,907.94元)。本公司本期用于确定借款利息费用的资本化率为7.22%(上期:5.53%)。

(2) 截至2021年6月30日,存货中用于长期借款、一年内到期的非流动负债及短期借款抵押的存货账面价值为人民币402,677,855.02元(2020年末:人民币900,321,776.81元)。本公司上述存货中,预期在资产负债表日一年后收回的金额为人民币382,543,962.27元(2020年末:人民币327,918,907.94元)。存货受限具体情况如下:

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 受限原因 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| 三湘森林海尚城 17#(河北燕郊)、三湘森林海尚城 18#(河北燕郊) | 402,677,855.02 | 402,677,855.02 | 银行借款提供抵押担保 |
| 虹桥三湘广场(上海闵行) | | 497,643,921.79 | 银行借款提供抵押担保 |
| 合计 | <u>402,677,855.02</u> | <u>900,321,776.81</u> | |

2. 本公司管理层认为报告期末不存在存货成本高于可变现净值的情形,不需计提存货跌价准备。计算存货可变现净值时所采用的估计售价区分已预售及未售,已预售部分按照实际签约金额确认估计售价,未售部分结

合近期平均签约价格和类似产品的市场销售价格确定估计售价。

3. 存货明细表

i 已完工开发产品

| 项目名称 | 最近一期竣工时间 | 期初余额 | 本期增加 |
|----------------------------|-------------|-------------------------|----------------------|
| 三湘世纪花城、三湘商业广场车位、储藏室、华亭新苑车位 | 2011 年 11 月 | 17,860,603.77 | |
| 三湘四季花城（上海松江）、三湘财富广场（上海松江） | 2012 年 9 月 | 22,011,684.96 | |
| 三湘七星府邸（上海杨浦） | 2013 年 12 月 | 7,592,842.80 | |
| 三湘未来海岸（上海杨浦） | 2013 年 12 月 | 34,781,968.21 | |
| 上海三湘海尚城（上海宝山） | 2013 年 | 125,309,136.37 | |
| 三湘四季花城牡丹苑（上海松江） | 2016 年 10 月 | 49,508,257.57 | |
| 虹桥三湘广场（上海闵行） | 2016 年 6 月 | 497,643,921.79 | |
| 三湘海尚名邸（上海嘉定） | 2016 年 3 月 | 166,883,450.77 | |
| 三湘海尚云邸（上海崇明）一期 | 2017 年 9 月 | 243,947,477.62 | |
| 三湘海尚福邸（上海浦东） | 2018 年 5 月 | 18,669,426.75 | |
| 三湘海尚云邸（上海崇明）二期 | 2019 年 3 月 | 195,574,865.47 | |
| 三湘海尚观邸（浙江杭州） | 2020 年 6 月 | 226,488,421.83 | |
| 三湘印象名邸（上海浦东）（湘盛置业） | 2020 年 12 月 | 2,386,666,307.03 | 24,972,158.52 |
| 合计 | | <u>3,992,938,364.94</u> | <u>24,972,158.52</u> |

（续上表）：

| 项目名称 | 本期减少 | 期末余额 | 跌价准备 | 本期利息资本化金额 | 利息资本化累计金额 |
|----------------------------|--------------|----------------|------|-----------|--------------|
| 三湘世纪花城、三湘商业广场车位、储藏室、华亭新苑车位 | | 17,860,603.77 | | | |
| 三湘四季花城（上海松江）、三湘财富广场（上海松江） | 2,873,977.01 | 19,137,707.95 | | | 544,805.36 |
| 三湘七星府邸（上海杨浦） | | 7,592,842.80 | | | 677,291.12 |
| 三湘未来海岸（上海杨浦） | 451,804.16 | 34,330,164.05 | | | 2,522,575.40 |
| 上海三湘海尚城（上海宝山） | 1,285,059.46 | 124,024,076.91 | | | 5,413,329.50 |
| 三湘四季花城牡丹苑（上海松江） | | 49,508,257.57 | | | 1,159,430.40 |

| 项目名称 | 本期减少 | 期末余额 | 跌价准备 | 本期利息资本化金额 | 利息资本化累计金额 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|------|-----------|----------------------|
| 虹桥三湘广场（上海闵行） | 497,643,921.79 | | | | |
| 三湘海尚名邸（上海嘉定） | 4,106,079.74 | 162,777,371.03 | | | 6,720,588.42 |
| 三湘海尚云邸（上海崇明）一期 | 37,459,589.84 | 206,487,887.78 | | | 2,801,745.12 |
| 三湘海尚福邸（上海浦东） | 4,174,626.87 | 14,494,799.88 | | | 796,150.41 |
| 三湘海尚云邸（上海崇明）二期 | 48,995,219.51 | 146,579,645.96 | | | 10,496,876.04 |
| 三湘海尚观邸（浙江杭州） | 124,843,489.44 | 101,644,932.39 | | | 2,369,398.74 |
| 三湘印象名邸（上海浦东）（湘盛置业） | 2,013,197,956.31 | 398,440,509.24 | | | 37,867,390.98 |
| 合计 | <u>2,735,031,724.13</u> | <u>1,282,878,799.33</u> | | | <u>71,369,581.49</u> |

ii 在建开发产品

| 项目名称 | 最近一期开工时间 | 预计下期竣工时间 | 预计总投资（万元） | 期初余额 |
|-------------------|----------|----------|-------------------|-------------------------|
| 三湘森林海尚城 14#（河北燕郊） | 2019年3月 | 2022年7月 | 102,344.03 | 530,073,200.78 |
| 三湘森林海尚城 15#（河北燕郊） | 2019年4月 | 2022年10月 | 125,678.41 | 384,584,831.65 |
| 三湘森林海尚城 16#（河北燕郊） | 2020年8月 | 2023年12月 | 104,176.63 | 201,350,934.73 |
| 三湘森林海尚城 18#（河北燕郊） | 2020年12月 | 2024年5月 | 130,109.45 | 256,254,772.46 |
| 合计 | | | <u>462,308.52</u> | <u>1,372,263,739.62</u> |

(续上表):

| 项目名称 | 期末余额 | 跌价准备 | 本期利息资本化金额 | 利息资本化累计金额 |
|-------------------|-------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 三湘森林海尚城 14#（河北燕郊） | 635,227,959.50 | | 236,710.34 | 30,279,321.37 |
| 三湘森林海尚城 15#（河北燕郊） | 494,079,716.18 | | 15,067,523.44 | 16,070,459.84 |
| 三湘森林海尚城 16#（河北燕郊） | 235,418,432.35 | | 219,945.10 | 1,091,148.90 |
| 三湘森林海尚城 18#（河北燕郊） | 271,894,736.44 | | 261,357.98 | 1,296,598.43 |
| 合计 | <u>1,636,620,844.47</u> | | <u>15,785,536.86</u> | <u>48,737,528.54</u> |

iii 拟开发产品

| 项目名称 | 预期开工时间 | 预计下期竣工时间 | 预计总投资（万元） | 期初余额 |
|-------------------|---------|----------|-------------------|-----------------------|
| 三湘森林海尚城 17#(河北燕郊) | 2022年5月 | 2024年10月 | 156,805.92 | 265,180,445.06 |
| 三湘森林海尚城 19#(河北燕郊) | 2022年5月 | 2024年10月 | 147,920.35 | 262,757,112.99 |
| 合计 | | | <u>304,726.27</u> | <u>527,937,558.05</u> |

(续上表):

| 项目名称 | 期末余额 | 跌价准备 | 本期利息资本化金额 | 利息资本化累计金额 |
|--------------------|-----------------------|------|-------------------|---------------------|
| 三湘森林海尚城 17# (河北燕郊) | 272,308,822.18 | | 320,365.35 | 1,589,334.33 |
| 三湘森林海尚城 19# (河北燕郊) | 263,212,954.97 | | 302,775.06 | 1,502,068.82 |
| 合计 | <u>535,521,777.15</u> | | <u>623,140.41</u> | <u>3,091,403.15</u> |

iv 期末开发成本的主要项目信息

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|------|-------------------------|
| 三湘森林海尚城 14# (河北燕郊) | 530,073,200.78 | 105,154,758.72 | | 635,227,959.50 |
| 三湘森林海尚城 15# (河北燕郊) | 384,584,831.65 | 109,494,884.53 | | 494,079,716.18 |
| 三湘森林海尚城 16# (河北燕郊) | 201,350,934.73 | 34,067,497.62 | | 235,418,432.35 |
| 三湘森林海尚城 17# (河北燕郊) | 265,180,445.06 | 7,128,377.12 | | 272,308,822.18 |
| 三湘森林海尚城 18# (河北燕郊) | 256,254,772.46 | 15,639,963.98 | | 271,894,736.44 |
| 三湘森林海尚城 19# (河北燕郊) | 262,757,112.99 | 455,841.98 | | 263,212,954.97 |
| 合计 | <u>1,900,201,297.67</u> | <u>271,941,323.95</u> | | <u>2,172,142,621.62</u> |

(七) 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 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 20,290,239.94 | 1,603,986.35 | 18,686,253.59 | 21,343,525.01 | 1,426,810.30 | 19,916,714.71 |
| 合计 | <u>20,290,239.94</u> | <u>1,603,986.35</u> | <u>18,686,253.59</u> | <u>21,343,525.01</u> | <u>1,426,810.30</u> | <u>19,916,714.71</u> |

2. 本期合同资产计提减值准备情况

(1) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 1,426,810.30 | | | <u>1,426,810.30</u> |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |

| 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） | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 177,176.05 | | | <u>177,176.05</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | <u>1,603,986.35</u> | | | <u>1,603,986.35</u> |

(2) 坏账准备的情况

| 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 | |
| 合同资产减值准备 | 1,426,810.30 | 177,176.05 | | | 1,603,986.35 |
| 合计 | <u>1,426,810.30</u> | <u>177,176.05</u> | | | <u>1,603,986.35</u> |

(3) 本期未发生核销合同资产的情况

(八) 持有待售资产

| 项目 | 期末余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 期末公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|------------------|-----------------------|------|-----------------------|--------|--------|--------|
| 维康金杖 16%的股权(注 1) | 280,284,489.93 | | 280,284,489.93 | (注 1) | (注 1) | 2021 年 |
| 湘虹置业资产(注 2) | 508,655,264.41 | | 508,655,264.41 | (注 2) | (注 2) | 2021 年 |
| 合计 | <u>788,939,754.34</u> | | <u>788,939,754.34</u> | | | |

注1：2020年10月30日，公司拟处置持有的维康金杖16%的股权并与徐洪先生签订《关于维康金杖（上海）文化传媒有限公司百分之十六（16%）股权的股权回购协议》（以下简称“股权回购协议”），约定公司将持有的维康金杖（上海）文化传媒有限公司16%股权全部由徐洪先生回购。截至本报告日，相关转让工作正在进行中。本期末上述股权公允价值减去出售费用后的净额高于其账面价值。

注2：公司全资子公司上海三湘（集团）有限公司和上海聚湘投资有限公司于2021年2月5日与南通恒康数控机械股份有限公司签订了《关于上海湘虹置业有限公司股权转让协议》，将湘虹置业100%股权转让给恒康数控，转让总金额为人民币6.8182亿元。截至本报告日，相关转让工作正在进行中。本期末上述股权公允价值减去出售费用后的净额高于其账面价值。

(九) 其他流动资产

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣增值税等 | 206,590,880.63 | 145,280,444.16 |
| 合同取得成本 | 70,827,399.03 | 36,761,712.59 |
| 合计 | <u>277,418,279.66</u> | <u>182,042,156.75</u> |

(十) 长期股权投资

1. 分类列示

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|-------------------|-----------------------|--------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业 | | | |
| 上海湘芒果文化投资有限公司 | 322,834,719.28 | | |
| 印象大红袍股份有限公司 | 29,437,454.88 | | |
| 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | | | |
| 平遥县又见文化发展有限公司 | 445,741.88 | | |
| 杭州印象西湖文化发展有限公司 | 2,253,835.84 | | |
| 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 14,204,175.01 | | |
| 重庆市归来印象旅游文化发展有限公司 | | | |
| 广西文华艺术有限责任公司 | | | |
| 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | | | |
| 武汉朝宗文化旅游有限公司 | | | |
| 西藏知行并进旅游文化有限公司 | 29,064,136.06 | | |
| 小计 | <u>398,240,062.95</u> | | |
| 合计 | <u>398,240,062.95</u> | | |

(续上表):

| 被投资单位名称 | 权益法下确认 的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|---------------|-----------------|--------------|--------|-----------------|
| | | 其他综合 收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 红利或利润 |
| 联营企业 | | | | |
| 上海湘芒果文化投资有限公司 | -475,084.38 | | | |
| 印象大红袍股份有限公司 | 816,485.09 | | | |

| 被投资单位名称 | 权益法下确认 的投资损益 | 本期增减变动 | | 宣告发放现金 红利或利润 |
|-------------------|-------------------|--------------|--------|-----------------|
| | | 其他综合 收益调整 | 其他权益变动 | |
| 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | | | | |
| 平遥县又见文化发展有限公司 | -137,946.22 | | | |
| 杭州印象西湖文化发展有限公司 | -57,338.55 | | | |
| 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 764,824.93 | | | |
| 重庆市归来印象旅游文化发展有限公司 | | | | |
| 广西文华艺术有限责任公司 | | | | |
| 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | | | | |
| 武汉朝宗文化旅游有限公司 | | | | |
| 西藏知行并进旅游文化有限公司 | -1,009,407.23 | | | |
| 小计 | <u>-98,466.36</u> | | | |
| 合计 | <u>-98,466.36</u> | | | |

(续上表):

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|--------------|----|-----------------------|----------------------|
| | 本期计提 减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | |
| 上海湘芒果文化投资有限公司 | | | 322,359,634.90 | |
| 印象大红袍股份有限公司 | | | 30,253,939.97 | |
| 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | | | | |
| 平遥县又见文化发展有限公司 | | | 307,795.66 | |
| 杭州印象西湖文化发展有限公司 | | | 2,196,497.29 | |
| 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | | | 14,968,999.94 | |
| 重庆市归来印象旅游文化发展有限公司 | | | | |
| 广西文华艺术有限责任公司 | | | | 47,124,839.42 |
| 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | | | | |
| 武汉朝宗文化旅游有限公司 | | | | |
| 西藏知行并进旅游文化有限公司 | | | 28,054,728.83 | |
| 小计 | | | <u>398,141,596.59</u> | <u>47,124,839.42</u> |

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------|--------------|----|-----------------------|----------------------|
| | 本期计提 减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | | | <u>398,141,596.59</u> | <u>47,124,839.42</u> |

(十一) 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 59,069,171.02 | 59,132,402.14 |
| 合计 | <u>59,069,171.02</u> | <u>59,132,402.14</u> |

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | <u>534,129,183.00</u> | <u>534,129,183.00</u> |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货、固定资产、在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | <u>534,129,183.00</u> | <u>534,129,183.00</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | <u>131,559,447.91</u> | <u>131,559,447.91</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>7,315,921.01</u> | <u>7,315,921.01</u> |
| (1) 计提或摊销 | 7,315,921.01 | <u>7,315,921.01</u> |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | <u>138,875,368.92</u> | <u>138,875,368.92</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| (1) 计提 | | |
| 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 | <u>395,253,814.08</u> | <u>395,253,814.08</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>402,569,735.09</u> | <u>402,569,735.09</u> |

注：期末投资性房地产受限情况详见附注“六、（五十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

（十三）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 59,042,737.66 | 61,507,274.93 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>59,042,737.66</u> | <u>61,507,274.93</u> |

2. 固定资产

（1）固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>62,252,153.63</u> | <u>11,180,763.23</u> | <u>26,210,416.28</u> | <u>34,128.45</u> | <u>7,967,216.30</u> | <u>107,644,677.89</u> |
| 2. 本期增加金额 | | <u>87,829.59</u> | <u>449,168.14</u> | | <u>211,422.41</u> | <u>748,420.14</u> |
| (1) 购置 | | 87,829.59 | 449,168.14 | | 211,422.41 | <u>748,420.14</u> |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | <u>2,121,810.58</u> | <u>28,499.15</u> | <u>262,277.53</u> | <u>2,412,587.26</u> |
| (1) 处置或报废 | | | 2,121,810.58 | 28,499.15 | 180,573.53 | <u>2,330,883.26</u> |
| (2) 其他 | | | | | 81,704.00 | <u>81,704.00</u> |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| 4. 期末余额 | <u>62,252,153.63</u> | <u>11,268,592.82</u> | <u>24,537,773.84</u> | <u>5,629.30</u> | <u>7,916,361.18</u> | <u>105,980,510.77</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>14,251,279.70</u> | <u>3,129,924.49</u> | <u>22,704,721.87</u> | <u>14,586.33</u> | <u>6,036,890.57</u> | <u>46,137,402.96</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>1,001,482.75</u> | <u>515,656.13</u> | <u>1,039,124.75</u> | <u>8,605.72</u> | <u>309,713.05</u> | <u>2,874,582.40</u> |
| (1) 计提 | 1,001,482.75 | 515,656.13 | 1,039,124.75 | 8,605.72 | 309,713.05 | <u>2,874,582.40</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | <u>1,838,113.74</u> | <u>27,093.29</u> | <u>209,005.22</u> | <u>2,074,212.25</u> |
| (1) 处置或报废 | | | 1,838,113.74 | 27,093.29 | 133,023.87 | <u>1,998,230.90</u> |
| (2) 企业合并减少 | | | | | | |
| (3) 其他转出 | | | | | 75,981.35 | <u>75,981.35</u> |
| 4. 期末余额 | <u>15,252,762.45</u> | <u>3,645,580.62</u> | <u>21,905,732.88</u> | <u>-3,901.24</u> | <u>6,137,598.40</u> | <u>46,937,773.11</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>46,999,391.18</u> | <u>7,623,012.20</u> | <u>2,632,040.96</u> | <u>9,530.54</u> | <u>1,778,762.78</u> | <u>59,042,737.66</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>48,000,873.93</u> | <u>8,050,838.74</u> | <u>3,505,694.41</u> | <u>19,542.12</u> | <u>1,930,325.73</u> | <u>61,507,274.93</u> |

注1：期末固定资产受限情况详见附注“六、（五十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十四) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 合计 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | <u>8,300,484.79</u> | <u>537,072.23</u> | <u>8,837,557.02</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>331,707.05</u> | | <u>331,707.05</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | <u>8,632,191.84</u> | <u>537,072.23</u> | <u>9,169,264.07</u> |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | <u>919,629.29</u> | <u>92,997.31</u> | <u>1,012,626.60</u> |
| (1) 计提 | 919,629.29 | 92,997.31 | <u>1,012,626.60</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | <u>919,629.29</u> | <u>92,997.31</u> | <u>1,012,626.60</u> |
| 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 | <u>7,712,562.55</u> | <u>444,074.92</u> | <u>8,156,637.47</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>8,300,484.79</u> | <u>537,072.23</u> | <u>8,837,557.02</u> |

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 门票收益权 | 设计概念 | 商标权 | 合计 |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>2,996,575.15</u> | <u>408,189,502.91</u> | <u>1,271,666.31</u> | <u>142,560.89</u> | <u>412,600,305.26</u> |

| 项目 | 软件 | 门票收益权 | 设计概念 | 商标权 | 合计 |
|------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>2,996,575.15</u> | <u>408,189,502.91</u> | <u>1,271,666.31</u> | <u>142,560.89</u> | <u>412,600,305.26</u> |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>1,100,721.51</u> | <u>162,315,038.49</u> | <u>1,271,666.31</u> | <u>81,992.32</u> | <u>164,769,418.63</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>238,245.02</u> | <u>14,863,871.22</u> | | <u>8,479.50</u> | <u>15,110,595.74</u> |
| (1) 计提 | <u>238,245.02</u> | <u>14,863,871.22</u> | | <u>8,479.50</u> | <u>15,110,595.74</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>1,338,966.53</u> | <u>177,178,909.71</u> | <u>1,271,666.31</u> | <u>90,471.82</u> | <u>179,880,014.37</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | <u>84,847,725.92</u> | | | <u>84,847,725.92</u> |
| 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 | | <u>84,847,725.92</u> | | | <u>84,847,725.92</u> |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>1,657,608.62</u> | <u>146,162,867.28</u> | | <u>52,089.07</u> | <u>147,872,564.97</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>1,895,853.64</u> | <u>161,026,738.50</u> | | <u>60,568.57</u> | <u>162,983,160.71</u> |

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十六) 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 |
|-----------------|------|------|
|-----------------|------|------|

| | 企业合并形成的 | 本期计提 | 其他 |
|-------------|---------|------|-------------------------|
| 观印象艺术发展有限公司 | | | 1,405,672,642.74 |
| 合计 | | | <u>1,405,672,642.74</u> |

(续上表):

| 被投资单位名称 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|------|------|-------------------------|
| | 处置 | 其他减少 | |
| 观印象艺术发展有限公司 | | | 1,405,672,642.74 |
| 合计 | | | <u>1,405,672,642.74</u> |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|-------------------------|---------|------|------|------|-------------------------|
| | | 企业合并形成的 | 本期计提 | 处置 | 其他减少 | |
| 观印象艺术发展有限公司 | 1,154,047,193.14 | | | | | 1,154,047,193.14 |
| 合计 | <u>1,154,047,193.14</u> | | | | | <u>1,154,047,193.14</u> |

(十七) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|--------|---------------------|--------|-------------------|-------|---------------------|
| 办公室装修 | 513,461.67 | | 86,441.05 | | 427,020.62 |
| 租赁费 | 979,887.88 | | 198,638.50 | | 781,249.38 |
| 员工餐厅改造 | 1,110,987.55 | | 380,407.63 | | 730,579.92 |
| 楼房改造 | 2,598,949.49 | | 290,441.05 | | 2,308,508.44 |
| 合计 | <u>5,203,286.59</u> | | <u>955,928.23</u> | | <u>4,247,358.36</u> |

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 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 |
| 预收款项预缴所得税 | 131,161,142.48 | 32,790,285.62 | 220,899,873.27 | 55,224,968.31 |
| 内部交易未实现利润所得税 | 200,183,352.76 | 50,045,838.19 | 289,193,662.68 | 72,298,415.67 |
| 计提土地增值税清算准备产生的可抵扣暂时性差异 | 84,417,456.97 | 21,104,364.25 | 84,283,298.25 | 21,070,824.56 |
| 资产减值准备 | 15,528,214.26 | 3,882,053.56 | 13,663,559.25 | 3,414,535.68 |
| 应付职工薪酬 | 3,113,600.00 | 778,400.00 | 3,113,600.00 | 778,400.00 |

| 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 | 232,016,964.98 | 58,004,241.25 | 231,952,933.23 | 57,988,233.31 |
| 合计 | <u>666,420,731.45</u> | <u>166,605,182.87</u> | <u>843,106,926.68</u> | <u>210,775,377.53</u> |

2. 未抵销的递延所得税负债

| 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 |
| 预缴土地增值税产生的应纳税暂时性差异 | 248,866,863.85 | 62,216,715.96 | 96,337,606.21 | 24,084,401.55 |
| 非同一控制下企业合并导致账面价值与计税基础的差异 | 146,136,405.92 | 36,534,101.48 | 160,874,467.96 | 40,218,151.67 |
| 公允价值变动收益 | 9,069,171.02 | 2,267,292.75 | 9,132,402.12 | 2,283,100.53 |
| 合计 | <u>404,072,440.79</u> | <u>101,018,110.19</u> | <u>266,344,476.29</u> | <u>66,585,653.75</u> |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和 负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期末余额 | 递延所得税资产和 负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 166,605,182.87 | | 210,775,377.53 |
| 递延所得税负债 | | 101,018,110.19 | | 66,585,653.75 |

4. 未确认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 | 1,215,225,880.63 | 1,230,035,496.60 |
| 可抵扣亏损 | 921,766,603.37 | 1,044,020,482.59 |
| 合计 | <u>2,136,992,484.00</u> | <u>2,274,055,979.19</u> |

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2021 | 45,638,797.99 | 93,128,487.80 | |
| 2022 | 55,899,378.61 | 77,243,267.10 | |
| 2023 | 81,830,955.66 | 154,667,212.43 | |
| 2024 | 5,090,870.70 | 11,234,380.01 | |
| 2025 | 707,294,856.32 | 707,747,135.25 | |
| 2026 | 26,011,744.09 | | |

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|----|-----------------------|-------------------------|----|
| 合计 | <u>921,766,603.37</u> | <u>1,044,020,482.59</u> | |

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------------------|
| 抵押借款 | | 100,000,000.00 |
| 合计 | | <u>100,000,000.00</u> |

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十) 应付票据

1. 应付票据分类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,239,673.65 | 7,967,421.13 |
| 合计 | <u>1,239,673.65</u> | <u>7,967,421.13</u> |

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 采购款 | 125,837,314.39 | 257,365,534.69 |
| 项目制作费 | 15,789,484.14 | 15,740,264.09 |
| 合计 | <u>141,626,798.53</u> | <u>273,105,798.78</u> |

2. 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------------|-----------|
| 锋尚世纪文化传媒股份有限公司 | 9,802,264.09 | 项目未结算 |
| 深圳数虎图像股份有限公司 | 5,000,000.00 | 项目未结算 |
| 上海春川建筑劳务有限公司 | 4,892,726.37 | 项目未结算 |
| 上海京藤建设工程有限公司 | 1,645,199.00 | 项目未结算 |
| 上海富艺幕墙工程有限公司 | 1,578,078.00 | 项目未结算 |
| 正兴建设集团股份有限公司 | 1,231,079.00 | 项目未结算 |
| 合计 | <u>24,149,346.46</u> | |

(二十二) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 维康金杖股权回购款 | 58,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 湘虹置业股权转让款 | 200,000,000.00 | |
| 预收租房款等 | 6,628,542.84 | 2,146,167.03 |
| 合计 | <u>264,628,542.84</u> | <u>32,146,167.03</u> |

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 预收房款 | 988,505,465.94 | 2,452,047,925.28 |
| 预收制作费 | 56,419,699.74 | 56,419,699.74 |
| 其他 | 4,117,996.00 | 4,230,245.95 |
| 合计 | <u>1,049,043,161.68</u> | <u>2,512,697,870.97</u> |

2. 本期末合同负债中预收房款情况

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 预计竣工时间 | 预售比例 |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|---------|
| 上海三湘海尚城（上海宝山） | 10,757,507.64 | 8,805,936.21 | 2013年 | 93.90% |
| 三湘四季花城（上海松江） | 14,696,983.81 | | 2012年9月 | 96.95% |
| 三湘海尚名邸（上海嘉定） | 260,000.00 | 280,000.00 | 2016年6月 | 87.10% |
| 三湘海尚云邸（上海崇明）一期 | 24,373,127.88 | 71,000,787.82 | 2017年9月 | 75.66% |
| 三湘海尚福邸（上海浦东） | | 238,095.24 | 2018年5月 | |
| 三湘海尚云邸（上海崇明）二期 | 11,222,544.76 | 34,491,442.05 | 2019年3月 | 60.16% |
| 三湘海尚观邸（浙江杭州） | 3,612,162.39 | 26,782,049.54 | 2020年5月 | 100.00% |
| 三湘印象名邸（上海浦东）（湘盛置业） | 23,867,285.32 | 1,847,642,538.27 | 2020年12月 | 91.80% |
| 三湘森林海尚城 14#、15#（河北燕郊） | 899,715,854.14 | 462,807,076.15 | 2021年10月、2022年5月 | 31.03% |
| 合计 | <u>988,505,465.94</u> | <u>2,452,047,925.28</u> | | |

(二十四) 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 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 11,758,386.59 | 88,352,753.77 | 89,627,441.14 | 10,483,699.22 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 1,993.25 | 6,089,385.33 | 5,483,179.39 | 608,199.19 |
| 三、辞退福利 | | 2,316,459.00 | 2,316,459.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | <u>11,760,379.84</u> | <u>96,758,598.10</u> | <u>97,427,079.53</u> | <u>11,091,898.41</u> |

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 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,383,155.03 | 77,716,321.34 | 79,081,191.29 | 10,018,285.08 |
| 二、职工福利费 | 575.00 | 3,347,091.11 | 3,347,141.11 | 525.00 |
| 三、社会保险费 | <u>343,694.56</u> | <u>4,328,536.90</u> | <u>4,283,517.32</u> | <u>388,714.14</u> |
| 其中：医疗保险费 | 325,308.36 | 3,973,352.71 | 3,984,187.75 | 314,473.32 |
| 工伤保险费 | | 124,477.90 | 117,595.02 | 6,882.88 |
| 生育保险费 | 18,386.20 | 227,394.99 | 178,423.25 | 67,357.94 |
| 其他 | | 3,311.30 | 3,311.30 | |
| 四、住房公积金 | 30,962.00 | 2,885,864.42 | 2,840,661.42 | 76,165.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 74,940.00 | 74,930.00 | 10.00 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | <u>11,758,386.59</u> | <u>88,352,753.77</u> | <u>89,627,441.14</u> | <u>10,483,699.22</u> |

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 |
|-----------|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1. 基本养老保险 | 1,876.00 | 5,895,408.20 | 5,307,882.25 | 589,401.95 |
| 2. 失业保险费 | 117.25 | 193,977.13 | 175,297.14 | 18,797.24 |
| 3. 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | <u>1,993.25</u> | <u>6,089,385.33</u> | <u>5,483,179.39</u> | <u>608,199.19</u> |

4. 辞退福利

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|-------|--------------|----------|
| 离职补偿金 | 2,316,459.00 | |

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|----|---------------------|----------|
| 合计 | <u>2,316,459.00</u> | |

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十五) 应交税费

1. 分类列示

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------------|----------------------|
| 1. 企业所得税 | 33,538,684.56 | 130,324,262.55 |
| 2. 增值税 | 85,481,412.65 | 27,033,787.60 |
| 3. 营业税 | -143,506.03 | -144,506.03 |
| 4. 土地增值税 | -246,015,341.77 | -126,695,276.56 |
| 5. 土地使用税 | 11,373.44 | 293,267.48 |
| 6. 房产税 | 1,692,853.78 | 1,911,354.51 |
| 7. 城市维护建设税 | -5,204,297.88 | -3,205,805.06 |
| 8. 教育费附加 | -3,110,517.42 | -4,435,072.47 |
| 9. 代扣代缴个人所得税 | 979,747.42 | 1,378,881.80 |
| 10. 其他 | -2,140.81 | -2,150.81 |
| 合计 | <u>-132,771,732.06</u> | <u>26,458,743.01</u> |

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | 3,437,561.96 | 2,966,751.93 |
| 应付股利 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 其他应付款 | 168,919,292.67 | 184,474,526.01 |
| 合计 | <u>352,356,854.63</u> | <u>367,441,277.94</u> |

2. 应付利息

(1) 分类列示

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

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 3,437,561.96 | 2,800,529.71 |
| 短期借款应付利息 | | 166,222.22 |
| 合计 | <u>3,437,561.96</u> | <u>2,966,751.93</u> |

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 应付股利

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 超过 1 年未支付原因 |
|----------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 普通股股利（注） | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 股东尚未提取 |
| 合计 | <u>180,000,000.00</u> | <u>180,000,000.00</u> | |

注：股利已于2021年7月27日完成支付。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方往来款 | 8,279,700.90 | 8,219,500.00 |
| 预提土地增值税 | 84,417,456.97 | 89,134,948.65 |
| 往来款 | 33,043,802.39 | 47,998,690.47 |
| 押金、保证金 | 31,939,001.91 | 28,437,011.67 |
| 其他 | 11,239,330.50 | 10,684,375.22 |
| 合计 | <u>168,919,292.67</u> | <u>184,474,526.01</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------------|-----------------------|-----------|
| 清算土地增值税 | 84,417,456.97 | 项目未清算 |
| Impression Creative Inc. | 7,200,000.00 | 对方未催收 |
| 昆明市官渡区国有资产投资经营有限公司 | 6,000,000.00 | 项目未结算 |
| 四川省剑门关风景区开发有限责任公司 | 5,000,000.00 | 项目未结算 |
| 浦东征地工 | 4,802,779.78 | 项目未结算 |
| 合计 | <u>107,420,236.75</u> | |

(二十七) 持有待售负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|------|
| 湘虹置业负债 | 457,481.27 | |
| 合计 | <u>457,481.27</u> | |

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 203,000,000.00 | 597,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,782,387.63 | 2,545,537.17 |
| 合计 | <u>205,782,387.63</u> | <u>599,545,537.17</u> |

(二十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 待转销项税额 | 84,194,092.93 | 211,030,057.52 |
| 合计 | <u>84,194,092.93</u> | <u>211,030,057.52</u> |

(三十) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| 抵押借款 | 827,500,000.00 | 340,000,000.00 | 4.995%-9.00% |
| 质押借款 | 440,000,000.00 | 440,000,000.00 | 6.80% |
| 合计 | <u>1,267,500,000.00</u> | <u>780,000,000.00</u> | |

(三十一) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 5,400,757.30 | 5,935,941.10 |
| 运输设备 | 241,553.06 | 356,078.75 |
| 合计 | <u>5,642,310.36</u> | <u>6,292,019.85</u> |

(三十二) 递延收益

1. 递延收益情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------------|------------|------|------------|------|------|
| 绿色建筑专项补贴资金 | 426,827.02 | | 426,827.02 | | 政府补助 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----|-------------------|------|-------------------|------|------|
| (注) | | | | | |
| 合计 | <u>426,827.02</u> | | <u>426,827.02</u> | | |

涉及政府补助的项目:

| 项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入 其他收益 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关 /与收益相 关 |
|----------------|-------------------|--------------|-----------------|--------------------|-------------------|------|---------------------|
| 绿色建筑专项补贴资 金 | 426,827.02 | | | | 426,827.02 | | 与资产相关 |
| 合计 | <u>426,827.02</u> | | | | <u>426,827.02</u> | | |

注:本期重分类至持有待售负债。

(三十三) 股本

1. 股本金额

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|----|----------------|----------------|
| 股本 | 722,242,746.00 | 722,242,746.00 |

2. 股本结构及数量

本期增减变动(+、-)

| 项目 | 期初余额 | 发 行 新 股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 合计 | 期末余额 |
|-----------------------|----------------------|------------------|----|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、有限售条件 股份 | <u>39,700,244.00</u> | | | | <u>-4,449,178.00</u> | <u>-4,449,178.00</u> | <u>35,251,066.00</u> |
| 1. 国家持股 | | | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | | | | | | | |
| 3. 其他内资持股 | <u>39,644,199.00</u> | | | | <u>-4,393,133.00</u> | <u>-4,393,133.00</u> | <u>35,251,066.00</u> |
| 其中: 境内法 人持股 | | | | | | | |
| 境内自 然人持股 | 39,609,336.00 | | | | -4,358,270.00 | -4,358,270.00 | 35,251,066.00 |
| 基金理 财产品等 | | | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|--------------------|-------------------------|-------------|----|-------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 境内非国有法人 | 34,863.00 | | | | -34,863.00 | -34,863.00 | |
| 4. 境外持股 | <u>56,045.00</u> | | | | <u>-56,045.00</u> | <u>-56,045.00</u> | |
| 其中：境外法人持股 | 56,045.00 | | | | -56,045.00 | -56,045.00 | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>1,185,507,916.00</u> | | | | <u>4,449,178.00</u> | <u>4,449,178.00</u> | <u>1,189,957,094.00</u> |
| 1. 人民币普通股 | | | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | 20,742,677.00 | | | | | | 20,742,677.00 |
| 3. 其他内资持股 | <u>1,143,319,446.00</u> | | | | <u>4,393,133.00</u> | <u>4,393,133.00</u> | <u>1,147,712,579.00</u> |
| 其中：境内非国有法人 | 347,694,333.00 | | | | 34,863.00 | 34,863.00 | 347,729,196.00 |
| 境内自然人持股 | 712,708,322.00 | | | | 4,358,270.00 | 4,358,270.00 | 717,066,592.00 |
| 基金理财产品等 | 82,916,791.00 | | | | | | 82,916,791.00 |
| 4. 境外持股 | <u>21,445,793.00</u> | | | | <u>56,045.00</u> | <u>56,045.00</u> | <u>21,501,838.00</u> |
| 其中：境外法人 | 5,026,967.00 | | | | 56,045.00 | 56,045.00 | 5,083,012.00 |
| 境外自然人持股 | 16,418,826.00 | | | | | | 16,418,826.00 |
| 股份合计 | <u>1,225,208,160.00</u> | | | | | | <u>1,225,208,160.00</u> |

注：参见附注“三、（七）本公司按反向购买合并编制合并报表的说明”中关于股本的说明。

（三十四）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 | 2,659,549,544.28 | | | 2,659,549,544.28 |
| 其他资本公积 | <u>18,290,995.88</u> | | | <u>18,290,995.88</u> |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 其中：股份支付 | 13,088,737.96 | | | 13,088,737.96 |
| 被投资单位其他权益变动 | 5,202,257.92 | | | 5,202,257.92 |
| 合计 | <u>2,677,840,540.16</u> | | | <u>2,677,840,540.16</u> |

(三十五) 库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 拟实施员工持股计划回购股票或注销 | 201,780,546.86 | | | 201,780,546.86 |
| 合计 | <u>201,780,546.86</u> | | | <u>201,780,546.86</u> |

(三十六) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | |
|----------------|------------------|------------------|--------------------|---------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | <u>82,203.65</u> | <u>-1,502.87</u> | | |
| 外币财务报表折算差额 | 82,203.65 | -1,502.87 | | |
| 合计 | <u>82,203.65</u> | <u>-1,502.87</u> | | |

(续上表):

| 项目 | 本期发生金额 | | 期末余额 |
|----------------|------------------|-----------|------------------|
| | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | <u>-1,502.87</u> | | <u>80,700.78</u> |
| 外币财务报表折算差额 | -1,502.87 | | 80,700.78 |
| 合计 | <u>-1,502.87</u> | | <u>80,700.78</u> |

(三十七) 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 | 307,615,569.60 | | | 307,615,569.60 |
| 合计 | <u>307,615,569.60</u> | | | <u>307,615,569.60</u> |

(三十八) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------------|-------------------------|
| 上期期末未分配利润 | 1,409,889,513.84 | 1,642,582,386.92 |
| 期初未分配利润调整合计数 | | 13,921,989.11 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,409,889,513.84 | <u>1,656,504,376.03</u> |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 200,447,636.58 | 74,462,745.11 |
| 其他 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 73,849,235.12 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 472,279,824.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>1,138,057,326.42</u> | <u>1,657,117,886.02</u> |

(三十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,617,882,648.74 | 2,181,784,030.58 | 494,071,551.85 | 286,135,117.54 |
| 其他业务 | 1,710,909.00 | 224,014.13 | 155,236.81 | 155,236.81 |
| 合计 | <u>2,619,593,557.74</u> | <u>2,182,008,044.71</u> | <u>494,226,788.66</u> | <u>286,290,354.35</u> |

2. 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | | |
|-------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 营业收入 | | 营业成本 | |
| | 房地产分部 | 文化演艺分部 | 房地产分部 | 文化演艺分部 |
| 行业： | | | | |
| 房地产销售 | 2,534,024,531.65 | | 2,114,663,531.44 | |
| 房屋租赁 | 19,656,152.93 | | 8,277,131.26 | |
| 建筑施工 | 14,826,291.28 | | 15,050,241.69 | |
| 文化演艺 | | 29,205,138.71 | | 27,968,584.14 |
| 其他 | 20,170,534.17 | | 15,824,542.05 | |
| 合计 | <u>2,588,677,510.03</u> | <u>29,205,138.71</u> | <u>2,153,815,446.44</u> | <u>27,968,584.14</u> |
| 经营地区： | | | | |
| 上海 | 2,456,020,501.43 | 12,021,784.64 | 2,035,212,395.41 | 11,879,233.83 |
| 其他 | 132,657,008.60 | 17,183,354.07 | 118,603,051.03 | 16,089,350.31 |
| 合计 | <u>2,588,677,510.03</u> | <u>29,205,138.71</u> | <u>2,153,815,446.44</u> | <u>27,968,584.14</u> |
| 收入确认时间： | | | | |
| 商品（在某一时刻转让） | 2,534,625,010.73 | 29,205,138.71 | 2,114,660,156.04 | 27,968,584.14 |

| | | | | |
|--------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 劳务（在某一时段内提供） | 34,396,346.37 | | 30,878,159.14 | |
| 租赁 | 19,656,152.93 | | 8,277,131.26 | |
| 合计 | <u>2,588,677,510.03</u> | <u>29,205,138.71</u> | <u>2,153,815,446.44</u> | <u>27,968,584.14</u> |

续上表：

| 行业名称 | 上期发生额 | | | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | | 营业成本 | |
| | 房地产分部 | 文化演艺分部 | 房地产分部 | 文化演艺分部 |
| 行业： | | | | |
| 房地产销售 | 299,581,192.86 | | 183,631,834.71 | |
| 房屋租赁 | 10,909,859.44 | | 7,590,143.97 | |
| 建筑施工 | 39,246,526.49 | | 35,734,081.20 | |
| 文化演艺 | | 129,267,617.58 | | 46,539,459.90 |
| 其他 | 15,066,355.48 | | 12,639,597.76 | |
| 合计 | <u>364,803,934.27</u> | <u>129,267,617.58</u> | <u>239,595,657.64</u> | <u>46,539,459.90</u> |
| 经营地区： | | | | |
| 上海 | 335,834,427.74 | | 215,035,126.59 | |
| 其他 | 28,969,506.53 | 129,267,617.58 | 24,560,531.05 | 46,539,459.90 |
| 合计 | <u>364,803,934.27</u> | <u>129,267,617.58</u> | <u>239,595,657.64</u> | <u>46,539,459.90</u> |
| 收入确认时间： | | | | |
| 商品（在某一时点转让） | 314,647,548.34 | 129,267,617.58 | 196,271,432.47 | 46,539,459.90 |
| 劳务（在某一时段内提供） | 39,246,526.49 | | 35,734,081.20 | |
| 租赁 | 10,909,859.44 | | 7,590,143.97 | |
| 合计 | <u>364,803,934.27</u> | <u>129,267,617.58</u> | <u>239,595,657.64</u> | <u>46,539,459.90</u> |

3. 本期房地产项目营业收入情况

| 项目名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 三湘四季花城（上海松江）、三湘财富广场（上海松江） | 11,040,932.15 | 3,829,561.65 |
| 三湘七星府邸（上海杨浦）、三湘未来海岸（上海杨浦） | 704,762.46 | 209,524.06 |
| 上海三湘海尚城（上海宝山） | 2,247,620.31 | 3,701,276.98 |
| 三湘四季花城牡丹苑（上海松江） | 238,095.27 | 171,428.18 |
| 三湘海尚名邸（上海嘉定） | 6,175,277.86 | 523,810.20 |

| 项目名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 三湘海尚云邸（上海崇明）一期 | 85,053,953.97 | 51,829,605.88 |
| 三湘海尚福邸（上海浦东） | 8,536,190.48 | 11,507,350.48 |
| 三湘海尚云邸（上海崇明）二期 | 51,524,013.72 | 227,808,635.43 |
| 三湘印象名邸（上海浦东） | 2,244,204,288.29 | |
| 三湘海尚观邸（浙江杭州） | 124,299,397.14 | |
| 合计 | <u>2,534,024,531.65</u> | <u>299,581,192.86</u> |

4. 履约义务的说明

本公司的房地产销售在房屋完工并验收合格，签订销售合同，取得买方付款证明，并在办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。本公司提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，公司在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入。本公司的制作收入、维护收入、票务收入等均构成单项履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

5. 分摊至剩余履约义务

于 2021 年 6 月 30 日，本公司分摊至尚未履行履约义务的交易价格预计为人民币 12.70 亿元，主要系尚未达到房地产销售合同约定的交付条件的销售合同交易价款，其中，2.33 亿元预计将于 2021 年下半年确认收入，7.22 亿元预计将于 2022 年确认收入，3.15 亿元预计将于 2023 年及以后年度确认收入。

（四十）税金及附加

1. 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|----------------------|-----------------------|------|
| 城市维护建设税 | 2,162,769.85 | 1,644,329.18 | 四、税项 |
| 房产税 | 3,085,464.43 | 1,806,379.89 | 四、税项 |
| 教育费附加 | 4,942,473.75 | 1,537,782.76 | 四、税项 |
| 土地使用税 | 1,155,780.80 | 1,167,827.30 | 四、税项 |
| 印花税 | 3,345,592.51 | 557,860.43 | 四、税项 |
| 营业税 | 1,000.00 | | 四、税项 |
| 车船使用税 | 13,470.00 | 9,415.00 | 四、税项 |
| 河道管理费 | 10.00 | | 四、税项 |
| 土地增值税 | 304,882.55 | -18,871,740.72 | 四、税项 |
| 其他 | | 2,500.59 | |
| 合计 | <u>15,011,443.89</u> | <u>-12,145,645.57</u> | |

（四十一）销售费用

1. 分类列示

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 宣传推广费 | 27,118,031.23 | 31,292,816.03 |
| 职工薪酬 | 5,500,771.57 | 4,843,960.67 |
| 销售代理费 | 552,556.12 | |
| 物业管理费 | 2,011,543.04 | 3,350,071.69 |
| 售楼处及样板房装修 | 413,760.49 | 1,272,131.98 |
| 租赁费 | 2,092,498.15 | 2,880,045.73 |
| 办公费 | 415,432.82 | 526,543.18 |
| 其他费用 | 280,052.26 | 1,022,491.05 |
| 合计 | <u>38,384,645.68</u> | <u>45,188,060.33</u> |

(四十二) 管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 78,305,361.97 | 73,445,756.84 |
| 中介费 | 15,822,243.22 | 8,711,009.15 |
| 业务招待费 | 4,921,786.76 | 6,511,731.85 |
| 物业费 | 3,375,885.15 | 4,459,588.12 |
| 折旧摊销费用 | 2,458,851.19 | 3,384,369.53 |
| 办公费 | 1,474,788.68 | 1,401,144.90 |
| 房租 | 1,881,346.14 | 1,619,833.22 |
| 汽车费 | 975,116.86 | 938,728.43 |
| 差旅费 | 1,246,792.97 | 511,392.92 |
| 会务费 | 1,894,599.26 | 1,334,426.06 |
| 其他费用 | 1,270,854.67 | 1,941,275.67 |
| 修理费 | 1,525,491.80 | 480,647.98 |
| 劳务费 | 155,087.44 | 85,529.48 |
| 合计 | <u>115,308,206.11</u> | <u>104,825,434.15</u> |

(四十三) 财务费用

1. 分类列示

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 金融机构手续费 | 395,628.78 | 283,299.65 |
| 利息支出 | 40,335,116.10 | 41,458,098.63 |
| 减：利息收入 | 6,564,594.36 | 2,240,518.43 |
| 汇兑损益 | 2,816.72 | 376.69 |
| 担保费 | 10,350,000.00 | |
| 合计 | <u>44,518,967.24</u> | <u>39,501,256.54</u> |

(四十四) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 增值税加计抵减 | 120,989.24 | 457,149.69 |
| 三代手续费返还 | 314,830.15 | 363,073.56 |
| 其他 | 85,000.00 | |
| 合计 | <u>520,819.39</u> | <u>820,223.25</u> |

(四十五) 投资收益

1. 分类列示

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 2,476,769.82 | 3,141,616.95 |
| 理财产品收益 | 3,066,091.49 | 26,067.12 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -98,466.36 | -13,628,623.83 |
| 合计 | <u>5,444,394.95</u> | <u>-10,460,939.76</u> |

(四十六) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------------------|-----------------------|
| 其他 | | -58,425,175.20 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -63,231.12 | 1,860,590.38 |
| 合计 | <u>-63,231.12</u> | <u>-56,564,584.82</u> |

(四十七) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 1,864,155.11 | -1,455,755.76 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,380,071.37 | 153,249.65 |
| 应收票据坏账损失 | | -480,000.00 |

| | | | |
|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>4,244,226.48</u> | <u>-1,782,506.11</u> | |
| (四十八) 资产减值损失 | | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 一、合同资产减值损失 | -177,176.05 | | |
| 合计 | <u>-177,176.05</u> | | |
| (四十九) 资产处置收益 | | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 非流动资产处置利得(损失以“-”填列) | <u>3,343,170.99</u> | <u>1,736,488.49</u> | |
| 其中: 固定资产处置利得(损失以“-”填列) | 3,343,170.99 | 1,736,488.49 | |
| 合计 | <u>3,343,170.99</u> | <u>1,736,488.49</u> | |
| (五十) 营业外收入 | | | |
| 1. 分类列示 | | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 违约赔偿款 | 142,700.77 | | 142,700.77 |
| 政府补助 | 3,243,916.05 | 2,137,466.68 | 3,243,916.05 |
| 其他 | 5,620.67 | 104,475.53 | 5,620.67 |
| 合计 | <u>3,392,237.49</u> | <u>2,241,942.21</u> | <u>3,392,237.49</u> |
| 2. 计入当期损益的政府补助 | | | |
| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| 企业扶持基金 | 3,190,816.05 | 1,972,006.36 | 与收益相关 |
| 稳定岗位补贴 | | 165,070.32 | 与收益相关 |
| 职工培训补贴 | 24,600.00 | | 与收益相关 |
| 其他 | 28,500.00 | 390.00 | 与收益相关 |
| 合计 | <u>3,243,916.05</u> | <u>2,137,466.68</u> | |
| (五十一) 营业外支出 | | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 公益性捐赠支出 | 70,544.00 | 2,960,846.00 | 70,544.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,105.90 | 145,426.42 | 1,105.90 |
| 其他 | | 7,600.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 罚款支出 | 275,000.28 | 503,342.59 | 275,000.28 |
| 合计 | <u>346,650.18</u> | <u>3,617,215.01</u> | <u>346,650.18</u> |

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 所得税费用 | <u>91,100,311.40</u> | <u>-70,804,561.91</u> |
| 其中：当期所得税费用 | 23,453,664.07 | 113,791,743.23 |
| 递延所得税费用 | 67,538,943.84 | -183,940,657.94 |
| 以前年度所得税 | 107,703.49 | -655,647.20 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 利润总额 | 240,720,042.06 | -37,059,262.89 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 60,180,010.52 | -9,264,815.72 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -74,618.01 | 594.22 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 107,703.49 | -655,647.20 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | 24,616.59 | 3,407,155.96 |
| 无须纳税的收入 | -603,384.68 | -785,404.24 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 28,991,270.30 | 10,363,751.27 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,799,537.83 | -7,510,543.23 |
| 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 | 4,274,251.02 | -66,359,652.97 |
| 所得税费用合计 | <u>91,100,311.40</u> | <u>-70,804,561.91</u> |

(五十三) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注“六、(三十六) 其他综合收益”。

(五十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 6,564,594.36 | 2,240,518.43 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------------------------|
| 政府补助 | 3,643,746.20 | 2,500,540.24 |
| 资金往来 | 7,485,354.80 | 6,217,610.58 |
| 其他收入 | 19,313,803.31 | 27,078,242.84 |
| 收意向金 | | 1,682,000,000.00 |
| 税款退回 | | 140,132,896.94 |
| 土地竞拍保证金退回 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | <u>87,007,498.67</u> | <u>1,860,169,809.03</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 手续费 | 170,499.78 | 283,299.65 |
| 期间费用 | 101,274,245.78 | 65,122,888.20 |
| 资金往来 | 6,409,830.82 | |
| 其他支出 | 14,621,558.13 | 53,424,724.71 |
| 公益性捐赠支出 | 70,544.00 | 2,960,846.00 |
| 合计 | <u>122,546,678.51</u> | <u>121,791,758.56</u> |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-------|
| 业绩对赌分红退回款 | 41,583,651.29 | |
| 处置湘虹收到的现金净额 | 194,316,272.51 | |
| 合计 | <u>235,899,923.80</u> | |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 股份回购 | | 99,928,082.90 |
| 利润分配手续费 | 225,129.00 | |
| 租赁费 | 567,201.20 | |
| 担保费 | 10,350,000.00 | |
| 合计 | <u>11,142,330.20</u> | <u>99,928,082.90</u> |

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 149,619,730.66 | 33,745,299.02 |
| 加：资产减值准备 | -4,067,050.43 | 1,782,506.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,626,768.34 | 9,524,550.33 |
| 使用权资产摊销 | 1,012,626.60 | |
| 无形资产摊销 | 15,110,595.74 | 15,114,454.99 |
| 长期待摊费用摊销 | 955,928.23 | 879,556.39 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -3,343,170.99 | -1,736,488.49 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,105.90 | 145,426.42 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 63,231.12 | 56,564,584.82 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 50,910,245.10 | 41,458,475.32 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -5,444,394.95 | 10,460,939.76 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 33,106,487.40 | -59,888,394.55 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 34,432,456.44 | -119,411,600.36 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,939,927,065.06 | -160,452,347.03 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -62,105,040.42 | -23,090,077.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,972,416,963.92 | 3,027,821,035.38 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>187,389,619.88</u> | <u>2,832,917,920.21</u> |
| 二、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 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,126,013,859.79 | 3,033,129,932.86 |
| 减：现金的期初余额 | 1,137,332,063.18 | 655,149,066.91 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-11,318,203.39</u> | <u>2,377,980,865.95</u> |
| 2. 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | <u>1,126,013,859.79</u> | <u>1,137,332,063.18</u> |
| 其中：库存现金 | 155,446.78 | 164,895.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 585,858,413.01 | 1,137,167,167.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 540,000,000.00 | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>1,126,013,859.79</u> | <u>1,137,332,063.18</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物 | | |

（五十六）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 存货 | 402,677,855.02 | 银行借款提供抵押担保 |
| 投资性房地产 | 203,497,212.59 | 银行借款提供抵押担保 |
| 固定资产 | 44,186,836.29 | 银行借款提供抵押担保 |
| 货币资金 | 317,644,147.55 | 项目保证金、监管户、客户房屋按揭贷款担保 |
| 观印象艺术发展有限公司 100%股权（注） | | 银行借款提供质押担保 |
| 合计 | <u>968,006,051.45</u> | |

注：该项资产于本公司个别报表期末账面价值为 552,680,660.18 元。

（五十七）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 |
|------|--------|------|---------------------|
| 货币资金 | | | <u>3,631,449.92</u> |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 其中：港币 | 4,259,858.83 | 0.8321 | 3,544,628.53 |
| 欧元 | 11,295.75 | 7.6862 | 86,821.39 |

(五十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------|---------------------|------------|---------------------|
| 企业扶持基金 | 3,190,816.05 | 营业外收入 | 3,190,816.05 |
| 增值税加计抵减 | 120,989.24 | 其他收益 | 120,989.24 |
| 三代手续费返还 | 314,830.15 | 其他收益 | 314,830.15 |
| 职工培训补贴 | 24,600.00 | 营业外收入 | 24,600.00 |
| 其他 | 113,500.00 | 其他收益、营业外收入 | 113,500.00 |
| 合计 | <u>3,764,735.44</u> | | <u>3,764,735.44</u> |

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围变动

本期公司的合并财务报表范围新增海南观印象文旅有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|---------|----------|--------|-----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 上海三湘(集团)有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 反向购买 |
| 上海湘海房地产发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘建筑装饰工程有限公司 | 上海市 | 上海市 | 建筑工程 | | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘装饰设计有限公司 | 上海市 | 上海市 | 装饰工程 | | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘建筑材料加工有限公司 | 上海市 | 上海市 | 建材加工及安装 | | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘物业服务有限公司 | 上海市 | 上海市 | 物业服务 | | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 上海城光置业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | | 100.00 | 100.00 | 设立 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|------------------|-------|------|--------|----------|--------|-----------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 上海湘宸置业发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘祥腾湘麒投资有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘房地产经纪有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产经纪 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海湘源房地产发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海湘虹置业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海聚湘投资有限公司 | 上海市 | 上海市 | 实业投资 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海浦湘投资有限公司 | 上海市 | 上海市 | 实业投资 | | 73.33 | 73.33 | 设立 |
| 江苏一德资产管理有限公司 | 南京市 | 南京市 | 实业投资 | | 50.49 | 50.49 | 设立 |
| 三河市湘德房地产开发有限公司 | 三河市 | 三河市 | 房地产 | | 50.49 | 50.49 | 设立 |
| 上海湘南置业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘海岸资产管理有限公司 | 上海市 | 上海市 | 资产管理 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海湘鼎置业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 三湘（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 投资、房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘海农资产管理有限公司 | 上海市 | 上海市 | 实业投资 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海湘骏置业发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海湘盛置业发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘海眷资产管理有限公司 | 上海市 | 上海市 | 实业投资 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘绿色建筑科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 建筑科技 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 康晟发展有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | | 100.00 | 100.00 | 购买 |
| 观印象艺术发展有限公司 | 北京市 | 北京市 | 文化旅游演艺 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 北京印象山水文化艺术有限公司 | 北京市 | 北京市 | 文化旅游演艺 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 北京观印象文化发展有限公司 | 北京市 | 北京市 | 文化旅游演艺 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 天津又见文化传播有限公司 | 天津 | 天津 | 文化旅游演艺 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 武夷山印象大红袍文化产业有限公司 | 武夷山市 | 武夷山市 | 文化旅游演艺 | | 55.00 | 55.00 | 非同一控制下企业合并 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-------------------------|----------|----------|--------|----------|--------|-----------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 忻州五台山风景名胜区印象五台山文化产业有限公司 | 忻州市 | 忻州市 | 文化旅游演艺 | | 51.00 | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海三湘文化发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 文化经营 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 杭州三湘印象置业有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 房地产 | | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 最忆印象艺术发展有限公司 | 新疆维吾尔自治区 | 新疆维吾尔自治区 | 文化经营 | | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 廊坊三湘印象门窗有限公司 | 廊坊市 | 廊坊市 | 建筑工程 | | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 上海观印象文化科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 文化经营 | | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 海南观印象文旅有限公司 | 三亚市 | 三亚市 | 文化经营 | | 100.00 | 100.00 | 设立 |

2. 重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的持股比例 (%) | 少数股东的表决权比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 上海浦湘投资有限公司 | 26.67 | 26.67 | -153,198.18 | | 85,928,991.09 |
| 江苏一德资产管理有限公司 | 49.51 | 49.51 | -50,585,764.01 | | -379,426,719.79 |

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | |
|----------|-----------------------|-------------------------|
| | 浦湘投资 | 江苏一德 |
| 流动资产 | 1,530,057.88 | 3,346,495,711.64 |
| 非流动资产 | 322,359,634.90 | 53,022,275.08 |
| 资产合计 | <u>323,889,692.78</u> | <u>3,399,517,986.72</u> |
| 流动负债 | 1,696,250.37 | 3,768,613,284.74 |
| 非流动负债 | | 397,268,506.85 |
| 负债合计 | <u>1,696,250.37</u> | <u>4,165,881,791.59</u> |
| 营业收入 | 1,100,676.54 | |
| 净利润（净亏损） | -574,421.39 | -102,172,821.68 |
| 综合收益总额 | <u>-574,421.39</u> | <u>-102,172,821.68</u> |
| 经营活动现金流量 | -1,099,199.03 | -1,949,556.04 |

(续上表):

| 项目 | 期初余额或上期发生额 | |
|----------|-----------------------|-------------------------|
| | 浦湘投资 | 江苏一德 |
| 流动资产 | 1,627,663.06 | 2,368,693,095.49 |
| 非流动资产 | 322,834,719.28 | 28,892,933.03 |
| 资产合计 | <u>324,462,382.34</u> | <u>2,397,586,028.52</u> |
| 流动负债 | 1,694,518.54 | 3,059,324,134.21 |
| 非流动负债 | | 2,452,877.50 |
| 负债合计 | <u>1,694,518.54</u> | <u>3,061,777,011.71</u> |
| 营业收入 | | |
| 净利润(净亏损) | -1,328,515.99 | -81,299,714.45 |
| 综合收益总额 | <u>-1,328,515.99</u> | <u>-81,299,714.45</u> |
| 经营活动现金流量 | -1,155,960.69 | 80,989,669.29 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业的名称 | 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 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 1. 上海湘芒果文化投资有限公司 | 上海市 | 上海市 | 投资、房地产 | | 30.00 | 权益法核算 |
| 2. 印象大红袍股份有限公司 | 武夷山市 | 南平市 | 文化旅游演艺 | | 15.27 | 权益法核算 |
| 3. 西藏知行并进旅游文化有限公司 | 拉萨市 | 拉萨市 | 文化旅游 | | 6.64 | 权益法核算 |
| 4. 杭州印象西湖文化发展有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 文化旅游 | | 4.20 | 权益法核算 |
| 5. 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 平遥县 | 平遥县 | 文化旅游 | | 10.00 | 权益法核算 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | |
|-------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 湘芒果 | 大红袍 | 平遥印象 |
| 流动资产 | 2,150,574,182.23 | 59,803,427.04 | 214,078,498.41 |
| 非流动资产 | 393,005.82 | 186,014,049.31 | 32,625,797.69 |
| 资产合计 | <u>2,150,967,188.05</u> | <u>245,817,476.35</u> | <u>246,704,296.10</u> |
| 流动负债 | 2,410,639.93 | 31,276,681.26 | 96,849,679.77 |

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | |
|--------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | 湘芒果 | 大红袍 | 平遥印象 |
| 非流动负债 | 1,074,024,431.79 | 20,760,245.80 | |
| 负债合计 | <u>1,076,435,071.72</u> | <u>52,036,927.06</u> | <u>96,849,679.77</u> |
| 少数股东权益 | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 1,074,532,116.33 | 193,780,549.29 | 149,854,616.33 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 322,359,634.90 | 29,590,289.88 | 14,985,461.63 |
| 调整事项 | | 663,650.09 | -16,461.69 |
| ——商誉 | | | |
| ——内部交易未实现利润 | | | |
| ——其他 | | 663,650.09 | -16,461.69 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | <u>322,359,634.90</u> | <u>30,253,939.97</u> | <u>14,968,999.94</u> |
| 存在公开报价的联营权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | | 32,715,101.43 | 38,374,141.10 |
| 净利润 | -1,583,614.60 | 5,346,988.11 | 7,621,198.86 |
| 终止经营的净利润 | | | |
| 其他综合收益 | | 5,346,988.11 | |
| 综合收益总额 | <u>-1,583,614.60</u> | <u>59,803,427.04</u> | <u>7,621,198.86</u> |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | |

(续上表):

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | 印象西湖 | 西藏知行 |
| 流动资产 | 108,722,382.64 | 771,714,287.71 |
| 非流动资产 | 70,643,829.59 | 205,730,240.55 |
| 资产合计 | <u>179,366,212.23</u> | <u>977,444,528.26</u> |
| 流动负债 | 127,064,960.31 | 119,591,093.96 |
| 非流动负债 | | 11,990,079.81 |
| 负债合计 | <u>127,064,960.31</u> | <u>131,581,173.77</u> |
| 少数股东权益 | | 133,187,337.57 |
| 归属于母公司股东权益 | 52,301,251.92 | 712,676,016.92 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,196,652.58 | 47,321,687.53 |

| | | |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 调整事项 | -155.29 | -19,266,958.70 |
| ——商誉 | | |
| ——内部交易未实现利润 | | -19,151,174.11 |
| ——其他 | -155.29 | -115,784.59 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | <u>2,196,497.29</u> | <u>28,054,728.83</u> |
| 存在公开报价的联营权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 20,962,692.26 | 22,161.55 |
| 净利润 | -1,365,203.61 | -15,181,079.90 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | <u>-1,365,203.61</u> | <u>-15,181,079.90</u> |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

(续上表):

| 项目 | 期初余额或上期发生额 | | |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 湘芒果 | 大红袍 | 平遥印象 |
| 流动资产 | 110,338,803.55 | 56,676,355.24 | 197,029,583.57 |
| 非流动资产 | 1,906,661,442.18 | 166,862,450.65 | 38,467,987.57 |
| 资产合计 | <u>2,017,000,245.73</u> | <u>223,538,805.89</u> | <u>235,497,571.14</u> |
| 流动负债 | 9,556,306.89 | 35,025,244.71 | 93,291,204.15 |
| 非流动负债 | 931,328,207.90 | 80,000.00 | |
| 负债合计 | <u>940,884,514.79</u> | <u>35,105,244.71</u> | <u>93,291,204.15</u> |
| 少数股东权益 | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 1,076,115,730.94 | 188,433,561.18 | 142,206,366.99 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 322,834,719.28 | 28,773,804.79 | 14,220,636.70 |
| 调整事项 | | <u>663,650.09</u> | <u>-16,461.69</u> |
| ——商誉 | | | |
| ——内部交易未实现利润 | | | |
| ——其他 | | 663,650.09 | -16,461.69 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | <u>322,834,719.28</u> | <u>29,437,454.88</u> | <u>14,204,175.01</u> |
| 存在公开报价的联营权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | | 68,640,000.00 | 1,632,398.06 |

| | | | |
|-----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 净利润 | -661,465.75 | 11,667,890.78 | -11,825,766.99 |
| 终止经营的净利润 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | <u>-661,465.75</u> | <u>11,667,890.78</u> | <u>-11,825,766.99</u> |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | |

(续上表):

| 项目 | 期初余额或上期发生额 | |
|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 印象西湖 | 西藏知行 |
| 流动资产 | 106,973,769.33 | 863,373,080.82 |
| 非流动资产 | 74,193,164.66 | 153,483,806.09 |
| 资产合计 | <u>181,166,933.99</u> | <u>1,016,856,886.91</u> |
| 流动负债 | 126,930,478.46 | -9,989,274.08 |
| 非流动负债 | 570,000.00 | 11,990,079.81 |
| 负债合计 | <u>127,500,478.46</u> | <u>2,000,805.73</u> |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 53,666,455.53 | 727,877,933.09 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,253,991.13 | 48,331,094.76 |
| 调整事项 | <u>-155.29</u> | <u>-19,266,958.70</u> |
| ——商誉 | | |
| ——内部交易未实现利润 | | -19,151,174.11 |
| ——其他 | -155.29 | -115,784.59 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | <u>2,253,835.84</u> | <u>29,064,136.06</u> |
| 存在公开报价的联营权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 236,204.06 | |
| 净利润 | -21,261,203.88 | -7,210,867.48 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | <u>-21,261,203.88</u> | <u>-7,210,867.48</u> |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 307,795.66 | 445,741.88 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | -137,946.22 | -89,548.01 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | <u>-137,946.22</u> | <u>-89,548.01</u> |

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 累计未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累计未确认的损失 |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 联营企业： | | | |
| 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | 7,438,813.33 | 338,934.89 | 7,777,748.22 |
| 武汉朝宗文化旅游有限公司 | 12,789,322.37 | 1,128,903.81 | 13,918,226.18 |
| 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | 2,753,040.38 | 386,949.60 | 3,139,989.98 |
| 重庆市归来印象旅游文化发展有限公司 | 6,264,211.22 | | 6,264,211.22 |
| 小计 | <u>29,245,387.30</u> | <u>1,854,788.30</u> | <u>31,100,175.60</u> |
| 合计 | <u>29,245,387.30</u> | <u>1,854,788.30</u> | <u>31,100,175.60</u> |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年6月30日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金 | 以公允价值计量且其变动计入 | 以公允价值计量且其变动计 | 合计 |
|-----------|------------------|---------------|--------------|-------------------------|
| | 融资产 | 当期损益的金融资产 | 入其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 1,443,658,007.34 | | | <u>1,443,658,007.34</u> |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收账款 | 83,397,253.89 | | | <u>83,397,253.89</u> |
| 其他应收款 | 65,536,013.85 | | | <u>65,536,013.85</u> |
| 合同资产 | 18,686,253.59 | | | <u>18,686,253.59</u> |
| 其他非流动金融资产 | | 59,069,171.02 | | <u>59,069,171.02</u> |

(2) 2020年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量 | 以公允价值计量且其变动 | 以公允价值计量且其变动计 | 合计 |
|-----------|------------------|---------------|--------------|-------------------------|
| | 的金融资产 | 计入当期损益的金融资产 | 入其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 1,361,153,529.03 | | | <u>1,361,153,529.03</u> |
| 交易性金融资产 | | 70,333,843.32 | | <u>70,333,843.32</u> |
| 应收账款 | 68,962,072.93 | | | <u>68,962,072.93</u> |
| 其他应收款 | 158,437,127.79 | | | <u>158,437,127.79</u> |
| 合同资产 | 19,916,714.71 | | | <u>19,916,714.71</u> |
| 其他非流动金融资产 | | 59,132,402.14 | | <u>59,132,402.14</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|----------------|------------------|-------------------------|
| | 期损益的金融负债 | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付票据 | | 1,239,673.65 | <u>1,239,673.65</u> |
| 应付账款 | | 141,626,798.53 | <u>141,626,798.53</u> |
| 应付利息 | | 3,437,561.96 | <u>3,437,561.96</u> |
| 其他应付款 | | 168,919,292.67 | <u>168,919,292.67</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 205,782,387.63 | <u>205,782,387.63</u> |
| 长期借款 | | 1,267,500,000.00 | <u>1,267,500,000.00</u> |

(2) 2020年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | <u>100,000,000.00</u> |
| 应付票据 | | 7,967,421.13 | <u>7,967,421.13</u> |
| 应付账款 | | 273,105,798.78 | <u>273,105,798.78</u> |
| 应付利息 | | 2,966,751.93 | <u>2,966,751.93</u> |
| 其他应付款 | | 184,474,526.01 | <u>184,474,526.01</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 597,000,000.00 | <u>597,000,000.00</u> |
| 长期借款 | | 780,000,000.00 | <u>780,000,000.00</u> |

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司认为单独未发生减值的金融资产的期限分析如下：

| 项目 | 合计 | 未逾期且未减值 | 期末余额 | | |
|--------|----------------------|---------------|--------|----------|------------|
| | | | 1 个月以内 | 1 至 3 个月 | 逾期或其他适当时间段 |
| 应收账款 | | | | | |
| 其他应收款 | <u>28,749,911.35</u> | 28,749,911.35 | | | |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 合同资产 | | | | | |

(续上表)：

| 项目 | 合计 | 未逾期且未减值 | 期初余额 | | |
|----|----|---------|--------|----------|------------|
| | | | 1 个月以内 | 1 至 3 个月 | 逾期或其他适当时间段 |
| | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | | | | |
|--------|-----------------------|----------------|--------|----------|----------|
| | 合计 | 未逾期且未减值 | 逾期 | | |
| | | | 1 个月以内 | 1 至 3 个月 | 或其他适当时间段 |
| 应收账款 | | | | | |
| 其他应收款 | <u>106,771,996.75</u> | 106,771,996.75 | | | |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 合同资产 | | | | | |

截至2021年6月30日，尚未逾期但发生减值的应收账款、其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

截至2021年6月30日，已逾期但未减值的应收账款、其他应收款与大量的和本公司有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其计提减值准备。

（三）流动性风险

公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 期末余额 | | | | 合计 |
|-------------|----------------|------------------|---------------|----------------|-------------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | |
| 短期借款 | | | | | |
| 应付票据 | 1,239,673.65 | | | | <u>1,239,673.65</u> |
| 应付账款 | 78,869,296.08 | 31,418,417.47 | 15,460,219.28 | 15,878,865.70 | <u>141,626,798.53</u> |
| 应付利息 | 3,437,561.96 | | | | <u>3,437,561.96</u> |
| 其他应付款 | 83,168,589.08 | 15,690,545.67 | 13,972,507.49 | 56,087,650.43 | <u>168,919,292.67</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 205,782,387.63 | | | | <u>205,782,387.63</u> |
| 长期借款 | | 1,023,000,000.00 | 23,000,000.00 | 221,500,000.00 | <u>1,267,500,000.00</u> |

（续上表）：

| 项目 | 期初余额 | | | | 合计 |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | |
| 短期借款 | 100,000,000.00 | | | | <u>100,000,000.00</u> |
| 应付票据 | 7,967,421.13 | | | | <u>7,967,421.13</u> |
| 应付账款 | 225,832,974.52 | 13,328,267.81 | 18,361,372.62 | 15,583,183.83 | <u>273,105,798.78</u> |

| 项目 | 期初余额 | | | | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | |
| 应付利息 | 2,966,751.93 | | | | <u>2,966,751.93</u> |
| 其他应付款 | 57,438,046.08 | 52,790,415.08 | 29,508,931.17 | 44,737,133.68 | <u>184,474,526.01</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 597,000,000.00 | | | | <u>597,000,000.00</u> |
| 长期借款 | | 483,000,000.00 | 198,000,000.00 | 99,000,000.00 | <u>780,000,000.00</u> |

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以固定利率计息的长期借款，详见“附注六(二十八) 一年内到期的非流动负债、附注六(三十) 长期借款”有关。

在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期的非流动负债按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率变动对净利润的影响。

| 项目 | 本期 | | |
|-----|------------|---------------|---------------|
| | 基准点增加/(减少) | 利润总额增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币 | 50.00 | -2,857,534.25 | -2,857,534.25 |
| 人民币 | -50.00 | 2,857,534.25 | 2,857,534.25 |

(续上表):

| 项目 | 上期 | | |
|-----|------------|----------------|----------------|
| | 基准点增加/(减少) | 利润总额增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币 | 50.00 | -11,440,375.34 | -11,440,375.34 |
| 人民币 | -50.00 | 11,440,375.34 | 11,440,375.34 |

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，[港币]汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益产生的影响。

| 项目 | 本期 | | |
|----------|-------------|------------|-------------|
| | 港币汇率增加/(减少) | 净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对港元贬值 | 5% | -40,762.84 | -255,866.54 |
| 人民币对港元升值 | 5% | 40,762.84 | 255,866.54 |

(续上表):

| 项目 | 上期 | | |
|----------|-------------|------------|-------------|
| | 港币汇率增加/(减少) | 净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对港元贬值 | 5% | 1,446.92 | -9,171.54 |
| 人民币对港元升值 | 5% | -1,446.92 | 9,171.54 |

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年1-6月和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

| 项目 | 期末余额或期末比率 | 期初余额或期初比率 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借款 | | 100,000,000.00 |
| 其他应付款 | 168,919,292.67 | 184,474,526.01 |
| 一年内到期的非流动负债 | 205,782,387.63 | 597,000,000.00 |
| 长期借款 | 1,267,500,000.00 | 780,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 减：现金及现金等价物 | 1,126,013,859.79 | 1,137,332,063.18 |
| 净负债小计 | <u>516,187,820.51</u> | <u>524,142,462.83</u> |
| 调整后资本 | 6,341,950,825.72 | 7,778,684,615.55 |
| 净负债和资本合计 | <u>6,858,138,646.23</u> | <u>8,302,827,078.38</u> |
| 杠杆比率 | 7.53% | 6.31% |

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末余额 | | | 合计 |
|---------------------------|------------|------------|---------------|----------------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| (二) 其他权益工具投资 | | | | |
| (三) 其他非流动金融资产 | | | 59,069,171.02 | <u>59,069,171.02</u> |

(二) 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

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(五) 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。

(六) 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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|--------------|----------------------|-----|------|------|-----------|
| 上海三湘投资控股有限公司 | 有限责任公司 (自然人投资或控股) | 上海 | 黄辉 | 实业投资 | 15,000 万元 |

(续上表):

| 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 (%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|----------------------|-----------------------|----------|------------|
| 22.81 | 22.81 | 黄辉 | 66435358-9 |

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

1. 本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

2. 本公司其他的合营或联营企业

| 合营企业或联营企业的名称 | 与公司关系 |
|-------------------|-------|
| 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | 联营企业 |
| 武汉朝宗文化旅游有限公司 | 联营企业 |
| 广西文华艺术有限责任公司 | 联营企业 |
| 重庆市归来印象旅游文化发展有限公司 | 联营企业 |
| 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | 联营企业 |
| 印象大红袍股份有限公司 | 联营企业 |
| 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 联营企业 |
| 杭州印象西湖文化发展有限公司 | 联营企业 |

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与公司关系 |
|---------|------------|
|---------|------------|

| 其他关联方名称 | 其他关联方与公司关系 |
|--------------------------|-------------|
| 湖南炎帝生物工程有限公司及其子公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 上海净养环保科技有限公司 | 受公司母公司控制的公司 |
| 黄辉 | 公司实际控制人 |
| 万春香 | 公司实际控制人的家属 |
| 黄驰 | 公司实际控制人的家属 |
| Impression Creative Inc. | 公司董事任职的公司 |
| 河南省知行太极文化旅游有限公司 | 联营企业之子公司 |
| 武汉朝宗文化演出有限公司 | 联营企业之子公司 |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 湖南炎帝生物工程有限公司及其子公司 | 采购商品 | 46,326.00 | |
| 上海净养环保科技有限公司 | 采购商品 | 1,118,038.49 | 1,567,826.57 |
| 敦煌市又见敦煌文化旅游发展有限公司 | 接受劳务 | 7,942.00 | |
| 平遥县又见文化发展有限公司 | 接受劳务 | 1,950.00 | |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|----------------|
| 上海三湘投资控股有限公司 | 提供劳务 | 74,658.12 | 68,714.71 |
| 湖南炎帝生物工程有限公司及其子公司 | 提供劳务 | 5,444,815.11 | 13,798,695.85 |
| 重庆市归来印象旅游文化发展有限公司 | 提供劳务 | | 6,475,337.00 |
| 敦煌市又见敦煌文化旅游发展有限公司 | 票房收入 | 2,934,285.34 | |
| 印象大红袍股份有限公司 | 票房收入 | 3,206,598.87 | 553,314.08 |
| 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 票房收入 | 3,696,238.14 | 162,734.37 |
| 杭州印象西湖文化发展有限公司 | 票房收入 | 1,253,168.50 | 91,721.16 |
| 武汉朝宗文化旅游有限公司 | 维护收入 | 364,077.67 | |
| 上海湘芒果文化投资有限公司 | 提供劳务 | 1,468,793.58 | |
| 河南省知行太极文化旅游有限公司 | 制作收入 | | 120,532,231.50 |

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|----------|------------|----------|------------|------------|
| 上海三湘投资控股有限公司 | 房屋租赁 | 2021-1-1 | 2021-12-31 | 市场价 | 312,844.62 | 312,844.62 |

(2) 本公司作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------|--------|----------|------------|---------|------------|------------|
| 万春香、黄驰 | 房屋租赁 | 2018-1-1 | 2022-12-31 | 市场价 | 365,148.92 | 331,953.54 |

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保余额(万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 上海湘芒果文化投资有限公司(注) | 32,220.73 | 2016.8.26 | 2031.8.25 | 否 |

关联担保情况说明:

注:上海湘芒果文化投资有限公司以沪房地徐字(2016)第018314号土地使用权及沪规建徐(2016)FA31000420164028在建工程抵押担保,同时三湘印象股份有限公司之控股子公司上海浦湘投资有限公司按持股比例承担连带保证责任。

(2) 关联方资金拆借

无。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 1,143.97 万元 | 997.34 万元 |

6. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|--------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | Impression Creative Inc. | | | 41,583,651.29 | 4,158,365.13 |
| 其他应收款 | 广西文华艺术有限责任公司 | 900,000.00 | 900,000.00 | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 其他应收款 | 印象大红袍股份有限公司 | | | 36,841.00 | 3,684.10 |
| 其他应收款 | 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 10,494.00 | 3,463.02 | 10,494.00 | 3,463.02 |
| 其他应收款 | 上海湘芒果文化投资有限公司 | 1,112,882.06 | 111,288.21 | | |
| 应收账款 | 湖南炎帝生物工程有限公司及其子公司 | 16,280,771.50 | 976,846.29 | 29,861,979.16 | 4,849,843.01 |
| 应收账款 | 敦煌市又见敦煌文化旅游发展有限公司 | 3,022,313.90 | 181,338.83 | | |
| 应收账款 | 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | 5,978,877.95 | 5,978,877.95 | 5,978,877.95 | 5,978,877.95 |
| 应收账款 | 杭州印象西湖文化发展有限公司 | 4,681,899.30 | 424,503.83 | 3,391,135.75 | 347,058.02 |
| 应收账款 | 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | 1,479,946.47 | 1,479,946.47 | 1,479,946.47 | 1,479,946.47 |
| 应收账款 | 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 4,337,755.13 | 322,615.30 | 887,801.92 | 102,768.12 |
| 应收账款 | 重庆市归来印象旅游文化发展有限公司 | 416,150.00 | 25,074.11 | 834,051.76 | 50,043.11 |
| 应收账款 | 印象大红袍股份有限公司 | 2,506,111.09 | 150,366.67 | 266,542.35 | 15,992.54 |
| 应收账款 | 武汉朝宗文化旅游有限公司 | 39,121.56 | 20,343.21 | 39,121.56 | 11,345.25 |
| 合同资产 | 湖南炎帝生物工程有限公司及其子公司 | 9,230,237.92 | 940,032.90 | 5,295,158.65 | 463,908.32 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|--------------------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | Impression Creative Inc. | 7,200,000.00 | 7,200,000.00 |
| 其他应付款 | 重庆市归来印象旅游文化发展有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 上海净养环保科技有限公司 | | 19,500.00 |
| 其他应付款 | 印象大红袍股份有限公司 | 79,700.90 | |
| 应付账款 | 上海净养环保科技有限公司 | 32,510.12 | 158,059.02 |
| 应付股利 | Impression Creative Inc. | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 合同负债 | 河南省知行太极文化旅游有限公司 | 14,150,943.72 | 14,150,943.72 |
| 合同负债 | 韶山市最忆韶山冲文化旅游发展有限公司 | 20,754,717.34 | 20,754,717.34 |

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需披露的股份支付。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至2021年6月30日，本公司为客户购房按揭贷款提供的阶段性担保总额为158,218.31万元。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）处置子公司湘虹置业

为进一步提高公司资源综合利用效率，加快公司存货周转，公司拟将湘虹置业100%股权转让给南通恒康数控机械股份有限公司（以下简称“恒康数控”），转让总金额为人民币681,820,000.00元。公司于2021年7月5日召开第八届董事会第二次（临时）会议，审议通过了《关于子公司对外担保的议案》，拟用本次出售的目标公司湘虹置业持有的物业为恒康数控并购贷款提供抵押担保，向江苏银行股份有限公司如皋支行申请3.4亿元并购贷款，用于支付本次股权转让款及相关并购费用。湘虹置业100%股权过户给恒康数控后，担保到期。2021年7月6日、2021年8月2日，公司分别收到南通虹旅企业管理有限公司代付股权转让款14,182万元、25,818万元，截止本报告日累计已收到股权转让款60,000万元。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部报告

报告分部的财务信息

1. 经营分部

| 项目 | 文化演艺分部 | | 房地产分部 | |
|------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、对外交易收入 | 30,175,521.31 | 129,450,651.57 | 2,589,418,036.43 | 364,776,137.09 |
| 二、分部间交易收入 | | | | |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | 376,618.02 | -12,309,084.43 | -475,084.38 | -1,319,539.40 |
| 四、资产减值损失 | | | -177,176.05 | |
| 五、信用减值损失 | -1,869,679.40 | -457,214.17 | 6,113,905.88 | -1,325,291.94 |
| 六、折旧费和摊销费 | 15,340,635.81 | 15,217,788.80 | 11,365,283.10 | 10,300,772.91 |
| 七、商誉 | 251,625,449.60 | 251,625,449.60 | | |
| 八、利润总额（亏损总额） | -3,590,649.64 | 66,384,497.13 | 244,310,691.70 | -103,443,760.02 |
| 九、所得税费用 | -736,771.28 | 21,284,136.32 | 91,837,082.68 | -92,088,698.23 |
| 十、净利润（净亏损） | -2,853,878.36 | 45,100,360.81 | 152,473,609.02 | -11,355,061.79 |
| 十一、资产总额 | 646,262,678.78 | 690,114,533.59 | 7,381,004,164.57 | 9,302,584,546.86 |
| 十二、负债总额 | 335,569,421.02 | 376,567,397.47 | 3,339,296,445.20 | 4,941,069,109.64 |
| 十三、其他重要的非现金项目 | | | | |
| 1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用 | 2,164,430.65 | 2,302,490.97 | 120,382,247.86 | 109,862,335.62 |
| 2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 75,781,961.69 | 75,405,343.67 | 322,359,634.90 | 322,834,719.28 |
| 3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -11,640,445.29 | -15,104,020.60 | -50,283,325.27 | 58,141,288.93 |

(续上表):

| 项目 | 抵销 | | 合计 | |
|------------------------|----------------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、对外交易收入 | | | <u>2,619,593,557.74</u> | <u>494,226,788.66</u> |
| 二、分部间交易收入 | | | | |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | | | <u>-98,466.36</u> | <u>-13,628,623.83</u> |
| 四、资产减值损失 | | | <u>-177,176.05</u> | |
| 五、信用减值损失 | | | <u>4,244,226.48</u> | <u>-1,782,506.11</u> |
| 六、折旧费和摊销费 | | | <u>26,705,918.91</u> | <u>25,518,561.71</u> |
| 七、商誉 | | | <u>251,625,449.60</u> | <u>251,625,449.60</u> |
| 八、利润总额（亏损总额） | | | <u>240,720,042.06</u> | <u>-37,059,262.89</u> |
| 九、所得税费用 | | | <u>91,100,311.40</u> | <u>-70,804,561.91</u> |
| 十、净利润（净亏损） | | | <u>149,619,730.66</u> | <u>33,745,299.02</u> |
| 十一、资产总额 | 323,056,286.16 | 331,016,310.12 | <u>7,704,210,557.19</u> | <u>9,661,682,770.33</u> |
| 十二、负债总额 | 323,056,286.16 | 331,016,310.12 | <u>3,351,809,580.06</u> | <u>4,986,620,196.99</u> |
| 十三、其他重要的非现金项目 | | | | |
| 1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用 | | | <u>122,546,678.51</u> | <u>112,164,826.59</u> |
| 2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | | | <u>398,141,596.59</u> | <u>398,240,062.95</u> |
| 3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | | | <u>-61,923,770.56</u> | <u>43,037,268.33</u> |

2. 其他信息

本公司文化演艺分部本期取得的来自与本国的对外交易收入总额为30,175,521.31元人民币，本公司房地产分部本期取得的来自与本国的对外交易收入总额为2,589,418,036.43元人民币，本期无从其他国家或地区取得的对外交易收入；本期取得的位于本国的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为-17,788,811.14元人民币，本期无取得位于其他国家或地区的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）；本公司文化演艺分部、房地产分部无固定客户，且对客户依赖程度不高。

(六) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为16,408,677.27元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为7.22%。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑收益2,816.72元。

(八) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

| 资产类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产 | 395,253,814.08 | 402,569,735.09 |
| 合计 | <u>395,253,814.08</u> | <u>402,569,735.09</u> |

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|-----------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 606,300.00 |
| 合计 | <u>606,300.00</u> |

(九) 其他

1. 合并范围内关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保余额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------------------|------------------------|--------------|-----------|------------|------------|
| 三湘印象股份有限公司 | 三河市湘德房地产开发有限公司 (注1) | 40,000.00 | 2021.1.7 | 2023.1.6 | 否 |
| 三湘印象股份有限公司 | 上海湘海房地产发展有限公司(注2) | 16,400.00 | 2021.1.29 | 2035.12.20 | 否 |
| 三湘印象股份有限公司 | 上海三湘文化发展有限公司(注3) | 59,000.00 | 2017.9.25 | 2022.9.24 | 否 |
| 三湘印象股份有限公司、上海三湘祥腾 湘麒投资有限公司 | 上海三湘建筑装饰工程有限公司 (注4) | 19,000.00 | 2020.4.17 | 2023.4.17 | 否 |

合并范围内关联方担保情况说明:

注1: 三河市湘德房地产开发有限公司以冀(2018)三河市不动产权第0038111号及冀(2018)三河市不动产权第0038108号土地使用权抵押担保,同时三湘印象股份有限公司承担连带担保责任;

注2: 上海湘海房地产发展有限公司以沪房地杨字(2003)第032829号房地产权证下逸仙路315号、333号,沪房地杨字(2003)第032830号房地产权证下逸仙路519号及沪(2017)杨字不动产权第005194号不动产抵押担保,同时三湘印象股份有限公司承担连带责任担保;

注3: 上海三湘文化发展有限公司以其持有观印象艺术发展有限公司100%股权质押担保,三湘印象股份有限公司承担连带担保责任;

注4: 上海三湘祥腾湘麒投资有限公司以权证号沪(2019)松字不动产权第041982号的物业(上海市松

江区泗泾镇横港路 18 弄 68 号全幢、35 号地下 1 层人防车库) 抵押担保, 同时三湘印象股份有限公司承担连带担保责任。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 270,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 3,786,085,674.27 | 4,982,265,364.69 |
| 合计 | <u>4,056,085,674.27</u> | <u>4,982,265,364.69</u> |

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------------|------|
| 上海三湘(集团)有限公司 | 270,000,000.00 | |
| 合计 | <u>270,000,000.00</u> | |

(2) 期末无账龄超过1年的应收股利。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 2,115,901,551.29 |
| 1-2年(含2年) | 1,670,184,122.98 |
| 小计 | <u>3,786,085,674.27</u> |
| 减: 坏账准备 | |
| 合计 | <u>3,786,085,674.27</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 关联方往来款 | 3,786,085,674.27 | 4,944,840,078.53 |

| | | |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 返还分红款 | | 41,583,651.29 |
| 合计 | <u>3,786,085,674.27</u> | <u>4,986,423,729.82</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | | <u>4,158,365.13</u> | | <u>4,158,365.13</u> |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| ——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 | | -4,158,365.13 | | <u>-4,158,365.13</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | | | | |

(4) 坏账准备的情况

| 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 | 合并范围变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 4,158,365.13 | -4,158,365.13 | | | | |
| 合计 | <u>4,158,365.13</u> | <u>-4,158,365.13</u> | | | | |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(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 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------|----|------------------------|----------|
|------|------|------|----|------------------------|----------|

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余 额 |
|--------------|--------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|
| 上海三湘（集团）有限公司 | 关联方往来款 | 3,744,502,022.98 | 1年以内（含1年）、1-2 年（含2年） | 98.90 | |
| 三湘（香港）有限公司 | 关联方往来款 | 41,583,651.29 | 1年以内（含1年） | 1.10 | |
| 合计 | | <u>3,786,085,674.27</u> | | <u>100</u> | |

(7) 应收政府补助情况

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 长期股权投资

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,000,581,265.87 | | 2,000,581,265.87 |
| 对联营企业投资 | | | |
| 合计 | <u>2,000,581,265.87</u> | | <u>2,000,581,265.87</u> |

(续上表):

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,001,054,347.33 | | 2,001,054,347.33 |
| 对联营企业投资 | | | |
| 合计 | <u>2,001,054,347.33</u> | | <u>2,001,054,347.33</u> |

2. 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 |
|----------------|------------------|------|------|
| 上海三湘（集团）有限公司 | 1,694,688,109.69 | | |
| 上海三湘绿色建筑科技有限公司 | 44,000.00 | | |

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 |
|----------------|-------------------------|------|-------------------|
| 江苏一德资产管理有限公司 | 252,752.33 | | |
| 上海城光置业有限公司 | 329,027.36 | | |
| 上海浦湘投资有限公司 | 249,498.07 | | |
| 上海三湘房地产经纪有限公司 | 176,084.69 | | |
| 上海三湘广告传播有限公司 | 297,682.54 | | |
| 上海三湘建筑材料加工有限公司 | 708,884.97 | | |
| 上海三湘建筑装饰工程有限公司 | 1,170,694.14 | | |
| 上海三湘物业服务有限公司 | 196,558.13 | | |
| 上海三湘装饰设计有限公司 | 1,124,974.24 | | |
| 上海湘鼎置业有限公司 | 366,484.05 | | |
| 上海湘海房地产发展有限公司 | 447,807.71 | | |
| 上海湘虹置业有限公司 | 473,081.46 | | 473,081.46 |
| 上海湘骏置业发展有限公司 | 431,949.79 | | |
| 上海湘南置业有限公司 | 57,321.00 | | |
| 上海湘盛置业发展有限公司 | 39,437.16 | | |
| 上海三湘文化发展有限公司 | 300,000,000.00 | | |
| 合计 | <u>2,001,054,347.33</u> | | <u>473,081.46</u> |

(续上表):

| 被投资单位名称 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|----------|----------|
| 上海三湘(集团)有限公司 | 1,694,688,109.69 | | |
| 上海三湘绿色建筑科技有限公司 | 44,000.00 | | |
| 江苏一德资产管理有限公司 | 252,752.33 | | |
| 上海城光置业有限公司 | 329,027.36 | | |
| 上海浦湘投资有限公司 | 249,498.07 | | |
| 上海三湘房地产经纪有限公司 | 176,084.69 | | |
| 上海三湘广告传播有限公司 | 297,682.54 | | |
| 上海三湘建筑材料加工有限公司 | 708,884.97 | | |
| 上海三湘建筑装饰工程有限公司 | 1,170,694.14 | | |
| 上海三湘物业服务有限公司 | 196,558.13 | | |
| 上海三湘装饰设计有限公司 | 1,124,974.24 | | |

| 被投资单位名称 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------------------|----------|----------|
| 上海湘鼎置业有限公司 | 366,484.05 | | |
| 上海湘海房地产发展有限公司 | 447,807.71 | | |
| 上海湘虹置业有限公司 | | | |
| 上海湘骏置业发展有限公司 | 431,949.79 | | |
| 上海湘南置业有限公司 | 57,321.00 | | |
| 上海湘盛置业发展有限公司 | 39,437.16 | | |
| 上海三湘文化发展有限公司 | 300,000,000.00 | | |
| 合计 | <u>2,000,581,265.87</u> | | |

(三) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法下核算的投资收益 | 270,000,000.00 | 727,000,000.00 |
| 理财产品投资收益 | 791,780.82 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,466,600.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -1,185,248.37 |
| 合计 | <u>270,791,780.82</u> | <u>727,281,351.63</u> |

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| (1) 非流动性资产处置损益 | 3,342,065.09 | 主要系处置固定资产收益 |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,764,735.44 | 主要系财政扶持补贴等 |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 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 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | 3,066,091.49 | 主要系理财产品收益 |
| (8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 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 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,413,538.70 | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 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 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -197,222.84 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>12,389,207.88</u> | |
| 减: 所得税影响金额 | 2,899,356.77 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>9,489,851.11</u> | |
| 其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益 | 9,022,476.47 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 467,374.64 | |

(二) 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 | 4.06 | 0.17 | 0.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.88 | 0.16 | 0.16 |