

# 宋城演艺发展股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024 年 8 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人商玲霞、主管会计工作负责人陈胜敏及会计机构负责人(会计主管人员)朱莎娜声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

请投资者注意阅读本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“第十条、公司面临的风险和应对措施”对公司风险提示的相关内容，敬请广大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 .....	20
第五节 环境和社会责任 .....	22
第六节 重要事项 .....	23
第七节 股份变动及股东情况 .....	29
第八节 优先股相关情况 .....	34
第九节 债券相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	36

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、宋城演艺	指	宋城演艺发展股份有限公司
宋城集团、宋城控股	指	杭州宋城集团控股有限公司，为本公司控股股东
宋城演艺谷公司	指	杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司，为本公司全资子公司
杭州乐园公司	指	杭州乐园有限公司，为本公司全资子公司
宋城旅游	指	杭州宋城旅游发展有限公司，为本公司全资子公司
三亚千古情公司	指	三亚千古情旅游演艺有限公司，为本公司全资子公司
丽江茶马古城公司	指	丽江茶马古城旅游发展有限公司，为本公司全资子公司
九寨千古情公司	指	阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司，为本公司全资子公司
上海宋城公司	指	上海宋城世博演艺发展有限公司，为本公司控股子公司
桂林千古情公司	指	桂林漓江千古情演艺发展有限公司，为本公司控股子公司
张家界千古情公司	指	张家界千古情演艺发展有限公司，为本公司全资子公司
西安千古情公司	指	西安千古情演艺发展有限公司，为本公司控股子公司
广东千古情公司	指	佛山市南海樵山文化旅游发展有限公司，为本公司全资子公司
西塘宋城演艺谷公司	指	浙江西塘宋城演艺谷演艺发展有限公司，为本公司全资子公司
宋城科技	指	杭州宋城科技发展有限公司，为本公司全资子公司
独木桥旅行社	指	杭州宋城独木桥旅行社有限公司，为本公司全资子公司宋城独木桥网络有限公司的全资子公司
九寨藏谜公司	指	九寨沟县藏谜文化传播有限公司，为本公司控股子公司
宋城无边科技	指	三亚宋城无边科技发展有限公司，为本公司全资子公司杭州宋城旅游发展有限公司的全资子公司
花房集团、花房集团公司	指	Huafang Group Inc.，为本公司参股公司
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
文旅部	指	中华人民共和国文化和旅游部
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
尾差	指	若本报告中出现合计数尾数与各分项数字之和尾数不一致的情况，均为四舍五入原因造成

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	宋城演艺	股票代码	300144
变更前的股票简称（如有）	宋城股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宋城演艺发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宋城演艺		
公司的外文名称（如有）	Songcheng Performance Development Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Songcheng Performance		
公司的法定代表人	商玲霞		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵雪瓊	
联系地址	浙江省杭州市之江路 148 号	
电话	0571-87091255	
传真	0571-87091233	
电子信箱	sczq@songcn.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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 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）	1,177,395,107.34	740,523,324.20	59.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	550,361,706.25	302,805,533.73	81.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	547,220,422.92	295,443,826.86	85.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	695,409,110.90	542,084,569.28	28.28%
基本每股收益（元/股）	0.2103	0.1158	81.61%
稀释每股收益（元/股）	0.2103	0.1158	81.61%
加权平均净资产收益率	7.30%	3.97%	3.33%
	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）	9,284,552,461.14	9,065,382,180.46	2.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,568,792,323.48	7,252,140,320.42	4.37%

#### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,323,744.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,107,974.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	4,351,936.68	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,490.52	
减：所得税影响额	1,359,294.68	
少数股东权益影响额（税后）	-498,901.49	
合计	3,141,283.33	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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



## 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

#### 1、所属行业发展状况

##### (1) 旅游业延续恢复增长态势

2024 年上半年，旅游业延续恢复增长态势。根据文旅部国内旅游抽样调查统计结果，上半年国内出游人次 27.25 亿，同比增长 14.3%，国内游客出游总花费 2.73 万亿元，同比增长 19.0%。上半年居民旅游消费热情高涨，文旅消费需求转变、体验提升、结构升级。旅游目的地格局重构，呈现出“大有大的品质，小有小的热闹”新格局，下沉市场迎来新机遇。乡村旅游丰富多彩，县域旅游全面爆发，短途游、周边游、本地游备受青睐，文博场馆、城郊休闲空间人满为患。各地举办形式多样的文化惠民活动，优化文旅消费环境，激发文旅消费潜能，推动文旅消费持续扩大，为经济社会发展贡献更大综合效益。在互免签证、通关便利和航线恢复等利好政策推动下，出入境旅游加速恢复发展。

##### (2) 主要法律法规及行业政策

旅游对于拉动内需、促进就业、活跃市场、提振信心具有非常重要的作用。2024 年 5 月 17 日，全国旅游发展大会召开，会上传达了习近平总书记对旅游工作作出的重要指示。总书记指出，我国旅游业日益成为新兴的战略性支柱产业和具有显著时代特征的民生产业、幸福产业，成功走出了一条独具特色的中国旅游发展之路，并对加快建设旅游强国、推动旅游业高质量发展作出全面部署、提出明确要求。2024 年《政府工作报告》指出要着力扩大国内需求，促进消费稳定增长，积极培育包含文娱旅游等在内的新的消费增长点。2024 年全国文化和旅游产业发展工作会议指出要进一步发挥文化和旅游产业在稳增长、扩内需中的重要作用。为充分发挥文化和旅游在营造喜庆氛围、拉动经济消费、促进社会和谐、提升人民群众幸福感获得感方面的独特优势，文旅部于 1 月份推出“欢欢喜喜过大年”2024 年春节主题活动，于 4 月份启动 2024 年全国文化和旅游消费促进活动。此外，2024 年上半年国家持续扩大各类免签政策，有力推动了入境游持续升温。

#### 2、报告期内公司从事的主要业务

##### (1) 愿景与使命

公司秉承滴水之恩当涌泉相报、“给我一天，还你千年”的经营理念，以“为客户提供温暖的现场娱乐体验”为企业追求，致力于用中国文化讲述中国故事，弘扬民族自信，做世界文化演艺第一。

##### (2) 主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，仍主要从事现场演艺和旅游服务业务。

现场演艺业务：公司独创“主题公园+文化演艺”的经营模式，依托“宋城”和“千古情”两大品牌，以主题公园等特定场景为载体，为客户提供以多种演艺剧目为核心的优质文旅产品。报告期内，广东千古情景区正式开业，公司已经开业的自营千古情景区增加至 9 个，分别为杭州宋城、三亚千古情景区、丽江千古情景区、九寨千古情景区、桂林千古情景区、张家界千古情景区、西安千古情景区、上海千古情景区、广东千古情景区。

旅游服务业务：包括轻资产输出业务和网络票务销售业务。轻资产输出业务由公司向合作方提供品牌授权、规划设计、导演编创、托管运营等服务，收取一揽子服务费用及受托经营管理费。截至报告期末，已经开业运营的轻资产输出项目有长沙炭河古城、宜春明月千古情景区和郑州黄帝千古情景区，三峡千古情景区于 2024 年 7 月 26 日正式开业，系公司第 4 个开业运营的轻资产输出项目。网络票务销售业务主要指对公司运营项目的门票、演出票进行线上直销和分销，以及在此基础上叠加第三方供应商形成的联票和套票销售。

##### (3) 公司行业地位

公司是中国领先的综合性文旅服务供应商、全国文化企业 30 强、国家文化和科技融合示范基地，主要业务有现场演艺、旅游服务等，涵盖文化艺术、旅游休闲等细分市场。公司独创“主题公园+文化演艺”的经营模式，在全国运营着十多

个景区、近百台演出，在剧院数、座位数、演出场次、观众人次、经营效益等方面处于领先地位。“宋城”和“千古情”树立了良好的品牌知名度和业界认可度，形成了强大的品牌优势。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力无重大变化，主要体现在以下方面：

### 1、模式优势

公司以创意为起点、以演艺为核心、以主题公园为载体，在经营模式上明显区别于传统的演艺企业和旅游企业。“主题公园+文化演艺”的经营模式在一定程度上解决了一般演艺企业没有自有载体、演出成本高、引流成本高、观众更换频率低的难题，克服了传统旅游企业核心竞争力不明显、可复制性差、过度依赖大型游乐设备、边际效应低下、服务差异化不突出、盈利能力较弱的缺点。公司在此基础上进一步从“一台剧目、一个公园”的千古情模式向“多剧院、多剧目、多活动、多门票”的演艺公园模式转型升级，持续丰富演艺经营内容，不断拓宽护城河。

### 2、品牌优势

公司是中国大型演艺集团，建立了覆盖全国的文化演艺平台，在项目数量、剧院和座位数、演出场次、观演人数等方面全面领先，具有强大的品牌优势。强大的品牌影响力又不断反哺公司经营发展，使公司在项目拓展、资源掌控、人才引进、市场开拓等方面全面受益。

### 3、占位优势

公司先先进入了全国一线旅游休闲目的地和重点商业城市，优先占据了区域内客流量制高点，区域优势和区位优势显著。占位优势一方面提升了公司开展业务的便利性和经济性，另一方面也加大了潜在竞争者进入的成本和难度。公司将继续稳打稳扎，有节奏地实施扩张策略，持续加强并不断巩固占位优势。

### 4、导向优势

党的二十大报告指出：“繁荣发展文化事业和文化产品，坚持以人民为中心的创作导向，推出更多增强人民精神力量的优秀作品”，“增强中华文明传播力影响力，坚守中华文化立场，讲好中国故事、传播好中国声音，展现可信、可爱、可敬的中国形象，推动中华文化更好走向世界”。公司始终扎根于民族文化和民族精神，深入采风，广泛调研，坚持思想性、艺术性和商业性的有机结合，坚持企业担当，立足人民导向，用中国文化讲述中国故事，打造了众多文质兼美的优秀作品，取得良好的经济效益和社会效益。

### 5、创意优势

公司具有强大的创意能力和丰富的创意实践，建立了难以突破的创意壁垒，从顶层设计上保障了项目的成功率。在长期发展过程中，公司培养了一批年富力强、充满创意激情和活力的顶尖团队，打造了一支高度专业和敬业的人才队伍；形成了项目选址、规划设计、投资建设、导演编创、舞台呈现、景区运营、营销推广、提升改造全产业链闭环。强大的创意能力和全产业链专业性覆盖有力保障了公司的差异化经营能力和持续创新突破能力，有利于公司控制成本、提升效率、增强盈利能力。

### 6、科技优势

公司坚持科技驱动发展，技术服务创新的理念，时刻关注科技进步，用前沿技术营造虚实结合的舞台效果，打造如梦似幻的沉浸场景，带给游客新奇特的极致体验。公司持续推动文化创意与科技深度融合，用文化与科技融合的力量打造“文化+旅游+科技”深度融合的文旅产品，搭建现实与虚拟融合的文旅场景，不断引领市场发展。

### 7、平台优势

公司以打造平台型企业为目标，以开放的心态引导人才、内容、资源等要素的自由流转和集聚，带头整合并重构产业链上下游，实现低成本高效率经营。不断推动公司从内容创意型公司转变为内容聚合的、集艺术欣赏与社交属性共生的平

台型公司，为自身以及文化演艺产业创造更多更大价值。

## 8、运营优势

在长期发展中，公司形成了快速响应、高效执行、与时俱进的运营能力。公司实施灵活多变的营销策略，高度重视新媒体、自媒体、私域流量的应用，充分发挥创意力量，线下线上联动开展创意营销，实现精准客户的低成本覆盖。公司擅长大规模游客的组织、接待和服务，持之以恒带给游客极致体验，彰显现场体验的快乐和温暖。

## 三、主营业务分析

### 1、概述

2024 年是文化和旅游市场快速恢复发展的巩固期、强化期，受政策、供给、宣传等多种利好因素影响，城乡居民出游意愿高涨，旅游市场活力迸发，假日消费持续升温，文旅融合红红火火，服务供给提质升级。

在董事会的领导下，公司认真贯彻执行 2024 年度工作计划，有序开展新项目、新内容、新提升、新营销、新管理等各项工作，保障了公司持续稳定健康发展。新开业的广东千古情景区凭借演艺公园的独特模式、高品质的演艺内容、独具氛围的景区体验等受到游客热捧，持续受益旺盛的市场需求，表现出色，成为推动公司上半年业绩增长的重要力量；西安千古情景区充分发挥“大演艺”的模式优势和高品质演艺的内容优势，需求旺盛，一票难求，不断刷新西安演艺市场演出场次、游客人次等各项记录；杭州宋城继续发挥大本营和试验田的作用，夜游、狂欢、穿越、换装、武侠等各项活动开展有声有色，吸引了大批年轻游客体验参与，打造了多元演艺模式的示范效应；其他各个景区牢牢抓住游客需求，不断打破流量天花板，市场竞争力不断提升，市场占有率持续扩大。报告期内，公司第十二次获得“全国文化企业 30 强”殊荣，取得社会效益和经济效益双丰收。

报告期内，在景区运营天数和游客人次大幅增加的驱动下，公司实现营业收入 117,739.51 万元，同比增长 59.00%；归属于上市公司股东的净利润 55,036.17 万元，同比增长 81.75%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 54,722.04 万元，同比增长 85.22%。

报告期内，公司主要经营情况说明如下：

#### (1) 新项目

广东千古情景区于 2024 年 2 月 10 日正式开业，系公司第 9 个自营景区，是粤港澳大湾区首个以演艺为核心的文旅项目。受益于旺盛的市场需求，广东千古情景区开业以来高开高走，主秀《广东千古情》首演后连续多天单日上演 9 场，打破新开业“千古情”单日演出场次的多项记录，上半年日均上演 4.2 场，游客平均停留时长超过 4 小时。广东千古情景区打造了珠三角文旅新高地，开创了珠三角旅游演艺新时代，带动佛山城市人气指数直线飙升，受到主流媒体和社会各界的广泛关注，《人民日报》盛赞“一台演出带火一座城”。

三峡千古情景区在公司与业主方的精诚合作下高质高效推进，在报告期内完成开业前的最后准备工作，并于 2024 年 7 月 26 日震撼亮相。三峡千古情景区以其独特的文化魅力和精彩的演艺活动吸引了大量游客前来参观游览，《三峡千古情》开演首日连演 6 场，场场爆满，央视以《用“活”长江文化，带“火”山水旅游》为题报导。随着热度不断攀升，《三峡千古情》在 8 月 3 日和 8 月 4 日单日上演 8 场，再度刷新湖北大型旅游演艺纪录。三峡千古情景区丰富了宜昌的旅游产业结构，带动了周边产业链的协同发展，填补了湖北省大型旅游演出项目的空白。

#### (2) 新内容

完成《广东千古情》和《三峡千古情》的编创和落地，根据市场反馈对《上海千古情》再次进行整改升级，结合市场需求推出大型实景演出《风笛之恋》，践行“常演常新”对各景区外场节目进行“精品化”提升整改，高产高效地完成了一个个编创和升级目标，真正践行了持续打造非同凡响的高品质演艺作品，有效丰富了演出和体验内容。

《广东千古情》立足于岭南文化，用前所未有的视角高度提炼出广东人的精神和担当；以真技术还原真场景，在舞台表现中加入幻多奇蹦极、高速吸幕、星空灯幕、旋转圆台、3D 威亚、侨批矩阵等多种呈现手段，生动再现了广东儿女“敢闯敢拼”的精神内核；以真沉浸激发真共鸣，打破传统剧场的限制，让观众融入剧情，成为表演的一部分，带给观众全方

位的感官刺激和互动体验。《三峡千古情》以传递三峡文化为出发点，融合了大型线阵、3D 威亚、全彩投影、巨型 LED 屏、多维度升降舞台、智能数字化控制系统等高科技手段，以天马行空的畅想、神来之笔的创意，让纯粹的欢乐、震撼与感动直达观众心灵，铸就了城市文化新高地，打造出文旅演艺新高峰。《上海千古情》再次整改升级后，在演出内容、演出节奏和画面表达上更加贴合观众审美要求，获得游客高度认可。《风笛之恋》融合惊险刺激的马术表演、扣人心弦的高空威亚、垂直升降的机械城墙、立体真实的水火特效，打造了一场震撼心灵的视觉盛宴。各景区外场节目从节目创意、演出内容、氛围环境、参演人数等多方面、多维度进行优化提升，突出互动性、打卡性、娱乐性，持续优化升级，提炼精品。

### （3）新提升

各景区结合客群结构变化、消费潮流趋势、游客体验偏好等持续强化设施项目建设，构建高品质商业氛围，不断营造新奇特的景区和度假体验。新推出的广东千古情景区和三峡千古情景区打造了大量的科技互动体验类项目和独具地方特色的穿越街区，推出众多的沉浸式演出、走动式演出、民俗和非遗表演，营造焕然一新的开放式演艺空间，将旅游、演艺、度假有机融合在一起，打破了公园和演艺的界限，带给游客全新的休闲度假体验。

结合不断攀升的市场需求，西安千古情景区充分准备，强势启用 2 号剧院，大大提升了黄金时间的接待能力和经济效益。暑期以来，《西安千古情》常态化上演十多场，其中 7 月 13 日单日上演 15 场，打破西安演艺流量天花板。上海千古情景区对二楼以上空间启动全面的整改升级工作，打造新场景，扩容新空间，营造新氛围，大大增加了游玩的空间和趣味性，受到游客好评。杭州宋城完成停车场提升改造，增加车位 1,100 余个，有效解决客流高峰期“停车难”问题，切实为游客出行提供便利。各个景区还纷纷推出汉服体验店、换装馆，引进品牌餐饮店铺，完善路牌标识、充电宝布点和网红打卡点，增加宋礼店 SKU，从吃住行游购娱全方位覆盖游客需求，最大程度提升游玩的便捷性、舒适性和体验感。

### （4）新营销

线上线下同时发力，不断强化人群细分和地域特色，扩大营销覆盖人群，提升营销转化率，取得良好成效。线上方面聚焦微信、微博、小红书、抖音、快手等主流宣传阵地，完成多轮次精准投放，联动 KOL 及大 V 达人，引爆话题效应，霸屏各大权威榜单，持续占领用户心智；线下方面紧抓每一个时间节点，策划春节“狂欢中国年”、夏季“冰雪狂欢”等主题活动，积极拓展研学市场、企事业团建、老年专列等专题市场，在多个市场上取得突破。

广东千古情景区开业前，公司精心筹划，多渠道立体宣发，实现全网曝光量超 20 亿次，景区冲顶多个平台排行榜，未开先火，一炮打响。三峡千古情景区开业前完成周边地市深度调研，邀请流量达人、旅行社和媒体实地探营，于 7 月 17 日和 18 日登顶全国团购生活服务类热榜榜首，助力景区开门红、常年红。公司旗下各大景区统一开展“狂欢中国年”新春特惠活动，因地制宜开展开园特惠活动、女神节、岛民活动、市民活动、区民活动等主题互动，促进销售增长，实现艺术普惠。杭州宋城和广东千古情景区精心准备，精准布局学生春游市场，春游流量取得突破，远超预期目标。西安千古情景区深耕旅行社和导游资源，加强大巴车广告投放力度，有效串联兵马俑等核心旅游资源，市场覆盖面进一步提高。上海千古情景区深挖文旅消费新风向，线上线下全域联动，学生团、亲子游、企业团、省外团、老年团等多个渠道和客群取得新突破。

### （5）新管理

垂直管理制度具体化，进一步向精细化、纵深化发展。通过培训、考核、激励等多种措施推进管理制度的掌握和执行，从提质和增效两方面推动公司中长期发展。

定期开展一线部门业务技能培训考核，提高综合业务能力。严格落实服务经理和质检监督制度，及时解决游客问题，推动品牌口碑稳步增长。科学安排演出场次，合理调度游览动线，保证人流秩序和游玩体验。积极落实旺季二线支援传统，灵活调动淡季实习生及劳务形式，缓解用工压力，节省人工成本。

## 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	1,177,395,107.34	740,523,324.20	59.00%	主要系报告期内公司各景区开园天数同比增加及广东千

				古情项目新开园所致
营业成本	362,804,314.17	266,992,474.06	35.89%	主要系报告期内公司各景区开园天数同比增加及广东千古情项目新开园导致成本费用增加所致
销售费用	52,963,263.15	19,976,806.72	165.12%	主要系报告期内公司各景区广告投入增加所致
管理费用	87,601,533.81	59,499,150.09	47.23%	主要系报告期内公司各景区开园天数同比增加及广东千古情项目新开园导致成本费用增加所致
财务费用	-24,623,623.21	-2,877,976.86	-755.59%	主要系报告期内公司利息收入同比增加及利息费用同比减少所致
所得税费用	115,888,019.05	67,200,370.26	72.45%	主要系报告期内公司利润总额同比增加所致
研发投入	16,778,440.31	8,988,153.67	86.67%	主要系报告期内公司研发投入同比增加所致
经营活动产生的现金流量净额	695,409,110.90	542,084,569.28	28.28%	
投资活动产生的现金流量净额	-120,615,287.56	-463,426,972.15	73.97%	主要系报告期内公司购买理财产品同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-308,439,144.73	-140,152,298.01	-120.07%	主要系报告期内公司分派现金股利同比增加所致
现金及现金等价物净增加额	266,354,678.61	-61,494,700.52	533.13%	主要系报告期内公司经营活动现金净流入增加以及公司购买理财产品同比减少所致

### 3、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。

### 4、占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
杭州宋城旅游区	293,384,117.16	115,984,093.69	60.47%	29.42%	30.29%	-0.26%
三亚千古情景区	112,331,417.96	23,751,355.59	78.86%	6.45%	7.51%	-0.20%
丽江千古情景区	125,138,072.08	28,895,702.93	76.91%	-7.72%	8.72%	-3.49%
广东千古情景区	126,189,512.75	40,379,440.10	68.00%			
电子商务手续费	127,704,772.06	1,729,223.02	98.65%	119.81%	264.43%	-0.53%
设计策划费	142,466,785.69	3,398,264.44	97.61%	86.59%	60.35%	0.39%

## 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	14,479,800.40	2.14%	主要系报告期内公司长期股权投资因权益法核算形成的投资收益	是
公允价值变动损益	27,149.92	0.00%		否
资产减值				否
其他收益	6,108,073.07	0.90%		否
营业外收入	1,028,488.55	0.15%		否
营业外支出	7,493,189.27	1.11%		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	3,150,111,246.40	33.93%	2,891,856,707.89	31.90%	2.03%	
应收账款	7,076,461.49	0.08%	5,081,341.54	0.06%	0.02%	
存货	8,449,107.76	0.09%	8,970,433.35	0.10%	-0.01%	
长期股权投资	777,062,829.45	8.37%	763,913,500.00	8.43%	-0.06%	
固定资产	2,728,157,388.14	29.38%	2,273,609,719.22	25.08%	4.30%	
在建工程	151,165,542.70	1.63%	528,215,300.23	5.83%	-4.20%	
使用权资产	403,486,355.62	4.35%	419,671,886.62	4.63%	-0.28%	
合同负债	91,277,148.65	0.98%	223,151,434.22	2.46%	-1.48%	
长期借款	82,000,000.00	0.88%	96,500,000.00	1.06%	-0.18%	
租赁负债	303,616,810.28	3.27%	316,120,617.45	3.49%	-0.22%	

### 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	400,291,20	27,149.92			550,000,00	654,324,78	4,324,786.7	300,318,35

融资产 (不含衍生金融资产)	6.24				0.00	6.76	6	6.16
2.其他权益 工具投资	60,979,200. 00							60,979,200. 00
金融资产 小计	461,270,40 6.24	27,149.92			550,000,00 0.00	654,324,78 6.76	4,324,786.7 6	361,297,55 6.16
上述合计	461,270,40 6.24	27,149.92			550,000,00 0.00	654,324,78 6.76	4,324,786.7 6	361,297,55 6.16
金融负债								

其他变动的内容

其他变动系报告期内公司处置交易性金融资产的累计投资收益。

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

公司截至报告期末的主要资产不存在被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况。

## 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
811,657,746.13	929,165,083.42	-12.65%

### 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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他（理财产品）	400,291,2 06.24	27,149.92		550,000,0 00.00	654,324,7 86.76	4,324,786 .76		300,318,3 56.16	暂时闲置 自有资金

合计	400,291,206.24	27,149.92		550,000,000.00	654,324,786.76	4,324,786.76		300,318,356.16	--
----	----------------	-----------	--	----------------	----------------	--------------	--	----------------	----

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (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。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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

## 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
杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司	子公司	主题公园+演艺	100,000,000.00	1,001,995,403.61	665,382,218.05	259,827,811.55	153,842,979.80	131,806,370.54
三亚千古情旅游演艺有限公司	子公司	主题公园+演艺	490,000,000.00	704,653,806.95	686,420,046.40	112,331,417.96	76,369,766.83	64,265,547.25



丽江茶马古城旅游发展有限公司	子公司	主题公园+演艺	250,000,000.00	463,223,769.97	427,546,869.83	125,138,072.08	85,646,867.36	71,819,232.87
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	子公司	主题公园+演艺	220,000,000.00	291,210,236.48	269,192,076.68	23,550,353.85	6,687,338.74	6,497,382.27
张家界千古情演艺发展有限公司	子公司	主题公园+演艺	120,000,000.00	472,807,141.80	-5,238,514.67	23,633,642.34	-7,436,185.09	-7,455,067.26
上海宋城世博演艺发展有限公司	子公司	主题公园+演艺	150,000,000.00	590,266,014.36	-107,781,115.03	45,981,593.34	-16,870,111.15	-20,027,474.42
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	子公司	主题公园+演艺	650,000,000.00	705,779,757.98	686,039,096.73	84,083,845.31	33,048,721.70	27,052,450.46
西安千古情演艺发展有限公司	子公司	主题公园+演艺	600,000,000.00	503,481,915.87	481,752,151.62	70,543,246.45	26,474,357.55	26,497,663.76
佛山市南海樵山文化旅游发展有限公司	子公司	主题公园+演艺	427,020,000.00	948,261,280.62	484,950,858.43	126,189,512.75	67,387,709.51	49,462,608.22
三亚宋城无边科技发展有限公司	子公司	游览景区管理；品牌管理；知识产权服务；规划设计管理；销售代理；园区管理服务；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；文艺创作；	10,000,000.00	155,858,182.35	123,762,658.16	136,792,452.83	133,650,630.61	113,600,043.80
杭州宋城独木桥旅行社有限公司	子公司	国内旅游、入境旅游	1,000,000.00	77,148,086.19	47,361,414.33	125,438,090.85	56,499,828.63	42,293,108.78

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宋城演出经营管理有限公司	2024 年工商注销	无重大影响

## 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

### 1、自然因素和社会因素的风险

重大自然灾害、突发公共卫生事件、大型社会活动等自然因素和社会因素可能影响人们出行出游的便利性、舒适性、安全性，压缩人们活动的时间和空间，从而影响公司的游客接待量，进而影响公司经营业绩。

应对措施：公司全国分散布局项目，不断升级丰富产品形态和业态，打造晴雨皆宜、老少同乐的景区体验，合理有效安排各地项目运营，充分保持经营弹性和韧性，尽可能减少不利影响。

## 2、宏观经济波动风险

世界百年未有之大变局加速演进，国内外多重超预期因素冲击给我国经济和社会发展增添了宏观变数。复杂多变的宏观环境可能影响国民收入水平，进而影响消费需求，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司坚守主业，打造多层次内容体系，充分利用技术进步创新表达方式，用强大的内容增强产品吸引力，加强市场推广力度，不断拓宽目标人群和产品形态，对冲经济波动风险。

## 3、行业竞争风险

公司所处演艺市场面临着快速发展和激烈竞争并存的局面，同质化、低价化竞争对行业秩序和长期发展产生不利影响，现场演艺同时面临着短视频、影视、游戏、综艺、直播、AI、VR、AR 等数字娱乐的分流和冲击。多方位的高饱和竞争对公司经营管理提出较大挑战。

应对措施：公司聚焦主业，强化“主题公园+文化演艺”的经营模式，不断提升差异化经营能力和持续创新突破能力，进一步巩固自身竞争优势。开放拥抱时代变化和科技变革，积极开展数字化、网络化、智能化经营。

## 4、安全事故风险

公司从事的现场演艺主要为各种室内外演出，可能会因剧场设施故障等原因发生安全事故。安全性直接关系到游客人身安全和公司声誉，安全事故将给公司经营和品牌带来负面影响。

应对措施：公司在认识上和行动中始终坚守安全底线，制定了清晰可操作的规章制度和流程规范，明确相关责任人和奖惩措施，常年不断举办安全培训和安全演练，尽最大可能降低安全事故发生率和损害率。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年01月30日	电话会议	电话沟通	机构	券商研究员及基金公司基金经理等	2023年度业绩预告投资者交流	具体内容请见公司于2024年1月30日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告的《2024年1月30日投资者关系活动记录表》
2024年04月26日	电话会议	电话沟通	机构	券商研究员及基金公司基金经理等	2023年年报投资者交流	具体内容请见公司于2024年4月26日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告的《2024年4月26日投资者关系活动记录表》
2024年05月16日	全景网“投资者关系互动平台” （ <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ）	网络平台线上交流	其他	参与公司2023年度网上业绩说明会的投资者	2023年度网上业绩说明会	具体内容请见公司于2024年5月16日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）公告的《2024年5月16日投资者关系活动记录表》

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	45.91%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 21 日	详见于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-035)
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.39%	2024 年 03 月 18 日	2024 年 03 月 18 日	详见于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-015)

#### 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
赵雪璿	常务副总裁	聘任	2024 年 02 月 08 日	公司治理需要, 经董事会审议通过聘任为常务副总裁
葛琛	副总裁	聘任	2024 年 02 月 08 日	公司治理需要, 经董事会审议通过聘任为副总裁

### 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

#### 1、股权激励

股权激励计划名称	股权激励计划实施进展情况
2023 年限制性股票激励计划	2023 年 8 月 30 日和 2023 年 9 月 19 日, 公司分别召开董事会和股东大会审议通过公司 2023 年限制性股票激励计划。本激励计划采取的激励工具为限制性股票 (第一类限制性股票及第二类限制性股票), 以 2023 年 9 月 19 日为授予日, 拟向不超过 365 名激励对象合计授予不超过 1,270 万股限制性股票。截止报告期末, 2023 年限制

性股票激励计划已授予但尚未解锁的第一类限制性股票数量为 540 万股。

2023 年 9 月 19 日，公司召开的第八届董事会第八次会议审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，鉴于 2023 年激励计划中的部分激励对象因离职等原因，公司取消拟向 6 名激励对象授予的共计 8.70 万股第二类限制性股票。同时董事会审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向 43 名激励对象（包括公司董事、高级管理人员中层管理人员及核心骨干人员）授予第一类限制性股票，合计 540 万股，向 316 名激励对象（包括公司中层管理人员及核心骨干人员）首次授予第二类限制性股票 581.30 万股。

公司于 2023 年 11 月完成了 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票 540 万股的授予登记工作。

报告期内主要进展情况如下：

2024 年 4 月 25 日，公司召开的第八届董事会第十六次会议和第八届监事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票（第一批）的议案》。公司向 3 名激励对象授予第一类限制性股票，合计 38 万股。

2024 年 5 月，公司完成了 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票预留授予（第一批）38 万股的登记工作。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

二十八年来，公司始终秉承滴水之恩当涌泉相报、“给我一天，还你千年”的经营理念，以“为客户提供温暖的现场娱乐体验”为企业追求，不断致力于用中国文化讲述中国故事，打造非同凡响的高品质演艺作品；不断满足人民群众多元文化需求，营造新奇特的景区和度假体验；不断传承和弘扬中华优秀传统文化，矢志不渝地回馈社会，促进人民精神生活共同富裕。

报告期内，公司积极履行社会责任，在环境、社会和治理领域不断进步提升。各演艺公园持续提升内容品质，擦亮文化名片；探索绿色发展路径，通过智慧运维、节能减排等措施，为可持续发展贡献力量；将社会效益放在首位，积极践行文化惠民等慈善公益活动，关爱员工健康与成长；坚持党建引领，完善治理结构和管理体系，确保公司长期稳健发展。浙江省宋城演艺艺术发展基金会持续通过艺术扶贫、产学研合作、资助优秀项目与人才、推动公共文化活动以及对外艺术交流等方式，全方位、立体化、多角度地推进中国文化艺术事业的繁荣发展，弘扬中国传统文化。

## 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	黄巧灵、戴音琴、孙芳芳、QIAO LONG HUANG（黄巧龙）、黄巧燕、刘萍	首发限售承诺	黄巧灵及其关联自然人戴音琴、孙芳芳、黄巧龙、黄巧燕、刘萍分别承诺：在黄巧灵、黄巧龙担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五；在黄巧灵离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2010年12月09日	长期	截至报告期末，承诺已经履行完毕。
其他承诺	杭州宋城集团控股有限公司、黄巧灵	股份减持承诺	基于对公司未来发展信心及价值判断，为维护资本市场稳定，促进公司持续、稳定、健康发展，维护广大投资者利益，公司控股股东以及实际控制人承诺：自承诺函签署之日起六个月内不减持所持有的公司股票，包括承诺期间该部分股份因资本公积转增、派送股票红利、配股、增发等事项产生的新增股份。	2023年08月23日	2024年2月22日	截至报告期末，承诺已经履行完毕。
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	无					

### 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 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

公司报告期末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

#### 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
杭州第	关联	经常	网络采	参照	0.92	0.92	0.00%	10	否	货币	0.92	2024	http://



一世界大酒店有限公司	法人	性关联交易	购酒店产品	市场价						资金		年 04 月 26 日	www.cninfo.com.cn
杭州宋城实业有限公司	关联法人	经常性关联交易	网络采购酒店产品	参照市场价	535.2	535.2	2.19%	1,800	否	货币资金	535.2	2024 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn
杭州第一世界大酒店有限公司	关联法人	经常性关联交易	门票销售	参照市场价	49.56	49.56	0.13%	300	否	货币资金	49.56	2024 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn
杭州宋城实业有限公司	关联法人	经常性关联交易	门票销售	参照市场价	290.5	290.5	0.77%	1,000	否	货币资金	290.5	2024 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn
杭州宋城实业有限公司	关联法人	经常性关联交易	租赁停车场及景区运营场地	参照市场价	874.48	874.48	42.08%	1,748.96	否	货币资金	874.48	2024 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn
杭州宋城实业有限公司	关联法人	经常性关联交易	租赁景区运营用房、办公用房、宿舍用房	参照市场价	412.94	412.94	19.87%	825.88	否	货币资金	412.94	2024 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn
杭州第一世界大酒店有限公司	关联法人	经常性关联交易	租赁办公用房	参照市场价	17.64	17.64	0.85%	35.28	否	货币资金	17.64	2024 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn
杭州世界休闲博览园有限公司	关联法人	经常性关联交易	租赁停车场	参照市场价	345.46	345.46	16.62%	690.92	否	货币资金	345.46	2024 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn
杭州世界休闲博览园有限公司	关联法人	经常性关联交易	租赁员工宿舍	参照市场价	54.18	54.18	2.61%	108.36	否	货币资金	54.18	2024 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	2,580.88	--	6,519.4	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 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

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
宁波宋城七弦投资管理有限公司	联营企业	宁波宋城演艺现场娱乐投资合伙企业(有限合伙)	股权投资、项目投资、投资管理、企业管理咨询、投资咨询	18,300 万元	13,471.75	13,471.75	5.13
杭州宋城集团控股有限公司、宁波七弦互联网投资管理有限公司	控股股东、联营企业	宁波宋城互联网娱乐投资合伙企业(有限合伙)	项目投资、投资管理、企业管理咨询、投资咨询、股权投资	10,000 万元	1,314.47	1,314.47	2.55
深圳中证金葵花基金管理有限公司、七弦股权投资管理有限公司	非关联法人、联营企业	宁波梅山保税港区七弦创新娱乐投资合伙企业(有限合伙)	娱乐项目投资、实业投资、项目投资、投资管理、企业管理咨询、投资咨询。	7,690 万元	7,218.01	7,218.01	0.08
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)	无						

## 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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

## 7、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  
租赁情况说明：

##### 1) 公司作为承租方：

①公司向杭州宋城实业有限公司租赁停车场及景区运营场地，面积共计 48,582 平方米；租赁景区运营用房、办公用房、宿舍用房等，面积共计 15,027.53 平方米

②公司向杭州第一世界大酒店有限公司租赁办公用房 490 平方米；

③公司向杭州世界休闲博览园有限公司租赁停车场，面积 19,192 平方米；租赁员工宿舍，面积 3,010 平方米；

④公司向上海世博东迪文化发展有限公司租赁上海世博大舞台，面积共计 18,039 平方米；

⑤公司向西安世园投资（集团）有限公司租赁西安世博园，面积共计 78,743.94 平方米。

⑥其他因经营需求的零星租赁。

##### 2) 公司作为出租方

公司作为出租方主要系各景区商铺租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用  
公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

无	无	无	无	无	无	无	无	无
---	---	---	---	---	---	---	---	---

#### 4、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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 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	348,213,141	13.29%	380,000			-79,507,217	-79,127,217	269,085,924	10.27%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	262,376,498	10.01%	380,000			-58,048,056	-57,668,056	204,708,442	7.81%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	262,376,498	10.01%	380,000			-58,048,056	-57,668,056	204,708,442	7.81%
4、外资持股	85,836,643	3.28%				-21,459,161	-21,459,161	64,377,482	2.46%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	85,836,643	3.28%				-21,459,161	-21,459,161	64,377,482	2.46%
二、无限售条件股份	2,271,880,899	86.71%				79,507,217	79,507,217	2,351,388,116	89.73%
1、人民币普通股	2,271,880,899	86.71%				79,507,217	79,507,217	2,351,388,116	89.73%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	2,620,094,040	100.00%	380,000			380,000	2,620,474,040	100.00%
--------	---------------	---------	---------	--	--	---------	---------------	---------

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，有限售条件股份合计变动-79,127,217股，主要变动原因为：

- (1) 原董事黄巧灵先生、QIAO LONG HUANG 先生所持股份锁定股重新计算。
- (2) 报告期内公司向激励对象授予一类限制性股票，完成定向发行公司 A 股普通股股票 380,000 股，公司总股本由 2,620,094,040 股变更为 2,620,474,040 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2024 年 4 月 25 日，公司召开了第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第九次会议，审议并通过《关于向激励对象授予预留部分限制性股票（第一批）的议案》，同意向 3 名激励对象授予合计 380,000 股的第一类限制性股票。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于 2024 年 5 月 31 日完成了 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票 380,000 股预留授予（第一批）登记工作，该部分股份上市日期为 2024 年 6 月 4 日。

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

报告期内公司授予限制性股票 380,000 股，公司根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》及《企业会计准则解释第 7 号》等相关规定计算基本每股收益和稀释每股收益，详见第二节公司简介和主要财务指标之四、主要会计数据和财务指标。

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	拟解除限售日期
黄巧灵	232,192,225	58,048,056		174,144,169	高管锁定股	已于 2023 年 8 月离任。在其就任公司第八届董事时确定的任期内和任期届满后 6 个月内按持有股份总数的 25%解除锁定。
QIAO LONG HUANG	85,836,643	21,459,161		64,377,482	高管锁定股	已于 2023 年 8 月离任。在其就任公司第八届董事时确定的任期内和任期届满后 6 个月内按持有股份总数的 25%解除锁

						定。
郑琪			200,000	200,000	股权激励股	自授予登记完成之日起 12 个月后分 2 期解除限售。
其他 2 名股权激励第一类限制性股票限售股东			180,000	180,000	股权激励股	自授予登记完成之日起 12 个月后分 2 期解除限售。
合计	318,028,868	79,507,217	380,000	238,901,651	--	--

## 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	79,055	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州宋城集团控股有限公司	境内非国有法人	27.66%	724,835,254			724,835,254	质押	99,000,000
黄巧灵	境内自然人	8.86%	232,192,225		174,144,169	58,048,056	不适用	
金研宋韵企业管理（杭州）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	131,000,000			131,000,000	质押	131,000,000
QIAO LONG HUANG	境外自然人	3.28%	85,836,643		64,377,482	21,459,161	不适用	
香港中央结算有限公司	境外法人	1.79%	46,990,583	-19,545,346		46,990,583	不适用	
中国建设银行股份有限公司—中欧养老产业混合型证券投资基金	其他	1.42%	37,270,670	-11,151,476		37,270,670	不适用	
全国社保基金一零九组合	其他	1.30%	34,089,589	34,089,589		34,089,589	不适用	
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.24%	32,547,082	8,789,700		32,547,082	不适用	
刘萍	境内自然人	1.07%	27,910,758		20,933,068	6,977,690	不适用	

刘岩	境内自然人	1.01%	26,577,288			26,577,288	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杭州宋城集团控股有限公司及黄巧灵为公司控股股东及实际控制人；QIAO LONG HUANG、刘萍为实际控制人黄巧灵先生的关联自然人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杭州宋城集团控股有限公司	724,835,254	人民币普通股	724,835,254					
金研宋韵企业管理（杭州）合伙企业（有限合伙）	131,000,000	人民币普通股	131,000,000					
黄巧灵	58,048,056	人民币普通股	58,048,056					
香港中央结算有限公司	46,990,583	人民币普通股	46,990,583					
中国建设银行股份有限公司—中欧养老产业混合型证券投资基金	37,270,670	人民币普通股	37,270,670					
全国社保基金一零九组合	34,089,589	人民币普通股	34,089,589					
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	32,547,082	人民币普通股	32,547,082					
刘岩	26,577,288	人民币普通股	26,577,288					
QIAO LONG HUANG	21,459,161	人民币普通股	21,459,161					
尹淑君	19,559,807	人民币普通股	19,559,807					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杭州宋城集团控股有限公司及黄巧灵为公司控股股东及实际控制人；QIAO LONG HUANG、刘萍为实际控制人黄巧灵先生的关联自然人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郑琪	副总裁	现任	0	200,000	0	200,000	0	200,000	200,000
合计	--	--	0	200,000	0	200,000	0	200,000	200,000

#### 六、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：宋城演艺发展股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,150,111,246.40	2,891,856,707.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	300,318,356.16	400,291,206.24
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,076,461.49	5,081,341.54
应收款项融资		
预付款项	14,218,140.98	7,016,697.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,472,193.78	16,485,456.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,449,107.76	8,970,433.35
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,482,951.85	55,004,820.73

流动资产合计	3,542,128,458.42	3,384,706,663.18
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	777,062,829.45	763,913,500.00
其他权益工具投资	60,979,200.00	60,979,200.00
其他非流动金融资产	7,500,000.00	7,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	2,728,157,388.14	2,273,609,719.22
在建工程	151,165,542.70	528,215,300.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	403,486,355.62	419,671,886.62
无形资产	951,757,408.68	969,959,560.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,573,240.33	1,573,240.33
长期待摊费用	630,374,555.87	620,473,069.56
递延所得税资产	29,251,057.75	31,742,496.40
其他非流动资产	1,116,424.18	3,037,544.74
非流动资产合计	5,742,424,002.72	5,680,675,517.28
资产总计	9,284,552,461.14	9,065,382,180.46
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		
应付票据		
应付账款	310,083,929.19	256,396,289.30
预收款项	24,072,631.98	16,093,056.78
合同负债	91,277,148.65	223,151,434.22
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	5,139,490.93	25,523,032.77

应交税费	82,095,316.42	51,789,857.63
其他应付款	90,814,560.33	86,516,983.98
其中：应付利息		
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	54,080,836.42	53,695,641.11
其他流动负债	5,076,167.57	12,846,509.41
流动负债合计	662,640,081.49	726,012,805.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	82,000,000.00	96,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	303,616,810.28	316,120,617.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	384,369,360.85	389,726,009.89
递延所得税负债	61,342.46	72,801.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	770,047,513.59	802,419,428.90
负债合计	1,432,687,595.08	1,528,432,234.10
所有者权益：		
股本	2,620,474,040.00	2,620,094,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,331,699,124.44	1,298,739,609.13
减：库存股	36,182,800.00	34,344,000.00
其他综合收益	-118,439,676.07	-134,807,987.44
专项储备		
盈余公积	658,024,678.26	658,024,678.26
一般风险准备		
未分配利润	3,113,216,956.85	2,844,433,980.47
归属于母公司所有者权益合计	7,568,792,323.48	7,252,140,320.42
少数股东权益	283,072,542.58	284,809,625.94
所有者权益合计	7,851,864,866.06	7,536,949,946.36

负债和所有者权益总计	9,284,552,461.14	9,065,382,180.46
------------	------------------	------------------

法定代表人：商玲霞

主管会计工作负责人：陈胜敏

会计机构负责人：朱莎娜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,733,767,245.94	2,560,805,552.91
交易性金融资产	100,135,890.41	200,058,055.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	344,768.58	104,192.68
应收款项融资		
预付款项	335,385.15	308,422.33
其他应收款	1,341,978,968.56	1,282,583,943.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,178,959.02	1,278,621.12
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	716,159.76	536,654.57
流动资产合计	4,178,457,377.42	4,045,675,443.06
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	5,664,172,587.93	5,651,899,720.52
其他权益工具投资	60,979,200.00	60,979,200.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,113,242.30	3,426,656.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,595,536.23	1,930,647.39
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,179,616.76	1,208,422.06
递延所得税资产	21,447,376.51	21,139,905.91
其他非流动资产	150,965.42	150,965.42
非流动资产合计	5,752,638,525.15	5,740,735,517.95
资产总计	9,931,095,902.57	9,786,410,961.01
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	14,469,729.92	14,387,544.54
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,615,868.92	9,161,683.37
应交税费	2,695,439.94	222,994.72
其他应付款	1,836,247,327.15	2,511,165,577.29
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	29,118,708.33	29,339,525.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,887,147,074.26	2,564,277,324.92
非流动负债：		
长期借款	82,000,000.00	96,500,000.00
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	33,972.60	14,513.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,033,972.60	96,514,513.89
负债合计	1,969,181,046.86	2,660,791,838.81



所有者权益：		
股本	2,620,474,040.00	2,620,094,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,331,263,768.59	1,304,461,583.59
减：库存股	36,182,800.00	34,344,000.00
其他综合收益	-99,505,221.90	-99,505,221.90
专项储备		
盈余公积	658,024,678.26	658,024,678.26
未分配利润	3,487,840,390.76	2,676,888,042.25
所有者权益合计	7,961,914,855.71	7,125,619,122.20
负债和所有者权益总计	9,931,095,902.57	9,786,410,961.01

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,177,395,107.34	740,523,324.20
其中：营业收入	1,177,395,107.34	740,523,324.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	514,679,189.77	368,391,861.27
其中：营业成本	362,804,314.17	266,992,474.06
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	19,155,261.54	15,813,253.59
销售费用	52,963,263.15	19,976,806.72
管理费用	87,601,533.81	59,499,150.09
研发费用	16,778,440.31	8,988,153.67
财务费用	-24,623,623.21	-2,877,976.86
其中：利息费用	10,067,487.07	14,370,913.72
利息收入	36,716,776.04	18,512,405.18
加：其他收益	6,108,073.07	1,442,969.42

投资收益（损失以“—”号填列）	14,479,800.40	-5,857,799.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,155,013.64	-12,333,082.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	27,149.92	3,273,205.16
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-359,965.79	-640,111.77
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,367.49	366,261.91
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	682,977,342.66	370,715,988.36
加：营业外收入	1,028,488.55	2,085,847.95
减：营业外支出	7,493,189.27	4,074,227.19
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	676,512,641.94	368,727,609.12
减：所得税费用	115,888,019.05	67,200,370.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	560,624,622.89	301,527,238.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	560,624,622.89	301,527,238.86
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	550,361,706.25	302,805,533.73
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	10,262,916.64	-1,278,294.87
六、其他综合收益的税后净额	-3,163,014.50	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,163,014.50	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,663,401.52	
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	-2,663,401.52	
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	-499,612.98	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-499,612.98	
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		
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	557,461,608.39	301,527,238.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	547,198,691.75	302,805,533.73
归属于少数股东的综合收益总额	10,262,916.64	-1,278,294.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2103	0.1158
（二）稀释每股收益	0.2103	0.1158

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：商玲霞

主管会计工作负责人：陈胜敏

会计机构负责人：朱莎娜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	2,496,362.45	1,391,991.26
减：营业成本	1,757,647.08	872,228.60
税金及附加	52,110.00	25,187.84
销售费用	2,263,672.06	833,432.46
管理费用	29,649,232.46	14,655,258.77
研发费用		
财务费用	-31,194,340.36	-8,233,577.10
其中：利息费用	2,417,271.53	6,056,913.86
利息收入	33,771,698.98	14,370,462.24
加：其他收益	67,191.52	116,027.29
投资收益（损失以“—”号填列）	1,074,656,977.98	883,844,339.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	77,834.85	3,252,083.33
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-71,503.58	-123.55
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）	1,074,698,541.98	880,451,787.38
加：营业外收入	78,000.97	900,420.77
减：营业外支出	60,904.87	2,924.20
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,074,715,638.08	881,349,283.95
减：所得税费用	1,715,885.57	813,471.30
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,072,999,752.51	880,535,812.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,072,999,752.51	880,535,812.65
（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	1,072,999,752.51	880,535,812.65
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	2024 年半年度	2023 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	1,120,429,347.29	745,884,808.27
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	47,105,798.27	30,492,873.21
经营活动现金流入小计	1,167,535,145.56	776,377,681.48
购买商品、接受劳务支付的现金	124,910,657.10	71,638,512.34
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	136,508,418.54	78,191,569.43
支付的各项税费	135,718,111.95	46,881,884.95
支付其他与经营活动有关的现金	74,988,847.07	37,581,145.48
经营活动现金流出小计	472,126,034.66	234,293,112.20
经营活动产生的现金流量净额	695,409,110.90	542,084,569.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	654,324,786.76	531,475,282.80
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,116.42	148,093.21
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	654,382,903.18	531,623,376.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	224,998,190.74	195,050,348.16

投资支付的现金	550,000,000.00	800,000,000.00
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	774,998,190.74	995,050,348.16
投资活动产生的现金流量净额	-120,615,287.56	-463,426,972.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,416,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,416,800.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	14,500,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	276,807,934.00	136,841,848.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	19,548,010.73	23,310,450.00
筹资活动现金流出小计	310,855,944.73	430,152,298.01
筹资活动产生的现金流量净额	-308,439,144.73	-140,152,298.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.36
五、现金及现金等价物净增加额	266,354,678.61	-61,494,700.52
加：期初现金及现金等价物余额	2,879,131,567.79	2,320,396,442.47
六、期末现金及现金等价物余额	3,145,486,246.40	2,258,901,741.95

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	2,584,400.57	1,580,577.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,665,830.38	419,226,911.46
经营活动现金流入小计	45,250,230.95	420,807,488.51
购买商品、接受劳务支付的现金	2,168,102.49	1,146,653.09
支付给职工以及为职工支付的现金	14,137,194.39	13,282,278.57
支付的各项税费	62,789.71	33,820.64
支付其他与经营活动有关的现金	745,640,938.93	241,666,906.93
经营活动现金流出小计	762,009,025.52	256,129,659.23
经营活动产生的现金流量净额	-716,758,794.57	164,677,829.28

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	227,156,977.98	503,844,339.62
取得投资收益收到的现金	1,048,000,000.00	880,000,000.00
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	1,275,156,977.98	1,383,844,339.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	445,216.28	117,212.34
投资支付的现金	100,000,000.00	800,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	100,445,216.28	800,117,212.34
投资活动产生的现金流量净额	1,174,711,761.70	583,727,127.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,416,800.00	
取得借款收到的现金		290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,416,800.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	14,500,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	264,807,934.00	136,841,848.01
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	279,307,934.00	406,841,848.01
筹资活动产生的现金流量净额	-276,891,134.00	-116,841,848.01
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	181,061,833.13	631,563,108.55
加：期初现金及现金等价物余额	2,548,080,412.81	1,091,643,735.19
六、期末现金及现金等价物余额	2,729,142,245.94	1,723,206,843.74

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,620,094,040.00				1,298,739,609.13	34,344,000.00	-134,807,987.44		658,024,678.26		2,844,433,980.47		7,252,140,320.42	284,809,625.94	7,536,949,946.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,620,094,040.00				1,298,739,609.13	34,344,000.00	-134,807,987.44		658,024,678.26		2,844,433,980.47		7,252,140,320.42	284,809,625.94	7,536,949,946.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	380,000.00				32,959,515.31	1,838,800.00	16,368,311.37				268,782,976.38		316,652.00	-1,737,083.36	314,914,919.70
（一）综合收益总额							-3,163,014.50				550,361,706.25		547,198,691.75	10,262,916.64	557,461,608.39
（二）所有者投入和减少资本	380,000.00				32,959,515.31	1,838,800.00							31,500,715.31		31,500,715.31
1. 所有者投入的普通股	380,000.00				2,036,800.00								2,416,800.00		2,416,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,765,385.00								24,765,385.00		24,765,385.00
4. 其他					6,157,330.31	1,838,800.00							4,318,530.31		4,318,530.31
（三）利润分配											-262,047,404.00		-262,047,404.00	-12,000,000.00	-274,047,404.00
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										-262,047,404.00		-262,047,404.00	-12,000,000.00	-274,047,404.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转						19,531,325.87				-19,531,325.87					
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						19,531,325.87				-19,531,325.87					
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,620,474,040.00				1,331,699,124.44	36,182,800.00	-118,439,676.07		658,024,678.26		3,113,216,956.85		7,568,792,323.48	283,072,542.58	7,851,864,866.06

上年金额

单位：元

项目	2023 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、上年年末余额	2,614,694,0				1,219,798,7		-90,216,5		568,611,8		3,174,493,		7,487,381,6	283,488,0	7,770,869,7

	40.00			10.40		00.43		41.52		558.66		50.15	94.01	44.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	2,614,694.0 40.00			1,219,798.7 10.40		-90,216.5 00.43		568,611.8 41.52		3,174,493, 558.66		7,487,381.6 50.15	283,488.0 94.01	7,770,869.7 44.16
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				30,239,243. 10						172,070.8 31.73		202,310.07 4.83	-1,278.29 4.87	201,031.77 9.96
(一) 综合收益总额										302,805.5 33.73		302,805.53 3.73	-1,278.29 4.87	301,527.23 8.86
(二) 所有者投入和减少资本				30,239,243. 10								30,239,243. 10		30,239,243. 10
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				30,239,243. 10								30,239,243. 10		30,239,243. 10
(三) 利润分配										-130,734, 702.00		-130,734.70 2.00		-130,734.70 2.00
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										-130,734, 702.00		-130,734.70 2.00		-130,734.70 2.00
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	2,614,694,0 40.00				1,250,037,9 53.50		-90,216,5 00.43		568,611,8 41.52		3,346,564, 390.39		7,689,691,7 24.98	282,209,7 99.14	7,971,901,5 24.12

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、上年年末余额	2,620,094,040.00				1,304,461,583.59	34,344,000.00	-99,505,221.90		658,024,678.26	2,676,888,042.25		7,125,619,122.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,620,094,040.00				1,304,461,583.59	34,344,000.00	-99,505,221.90		658,024,678.26	2,676,888,042.25		7,125,619,122.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	380,000.00				26,802,185.00	1,838,800.00				810,952,348.51		836,295,733.51
(一) 综合收益总额										1,072,999,752.51		1,072,999,752.51
(二) 所有者投入和减	380,000.00				26,802,185.00	1,838,800.00						25,343,385.00

少资本												
1. 所有者投入的普通股	380,000.00				2,036,800.00							2,416,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,765,385.00							24,765,385.00
4. 其他						1,838,800.00						-1,838,800.00
(三) 利润分配										-262,047,404.00		-262,047,404.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-262,047,404.00		-262,047,404.00
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	2,620,474,040.00				1,331,263,768.59	36,182,800.00	-99,505,221.90		658,024,678.26	3,487,840,390.76		7,961,914,855.71

上期金额

单位：元

项目	2023 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、上年年末余额	2,614,694,040.00				1,261,742,739.46		-83,330,421.90		568,611,841.52	2,002,907,213.63		6,364,625,412.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,614,694,040.00				1,261,742,739.46		-83,330,421.90		568,611,841.52	2,002,907,213.63		6,364,625,412.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										749,801,110.65		749,801,110.65
(一) 综合收益总额										880,535,812.65		880,535,812.65
(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										-130,734,702.00		-130,734,702.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-130,734,702.00		-130,734,702.00
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	2,614,694,040.00				1,261,742,739.46		-83,330,421.90		568,611,841.52	2,752,708,324.28		7,114,426,523.36

### 三、公司基本情况

宋城演艺发展股份有限公司成立于 1994 年，（变更前为杭州宋城旅游发展股份有限公司，以下简称“宋城演艺”或“公司”），统一社会信用代码：91330000143102311G；法定代表人：商玲霞；注册地及总部地址：浙江省杭州市之江路 148 号。

经中国证券监督管理委员会的证监许可[2010]1632 号文《关于核准杭州宋城旅游发展股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司 A 股股票于 2010 年 12 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 300144。

公司 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票预留授予 38 万股登记完成并上市，公司的股份总数由 2,620,094,040 股增加至 2,620,474,040 股。截至本报告期披露日，公司营业执照正在变更中。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,620,474,040 股，公司实收资本为 2,620,474,040 元。

经营范围：歌舞表演、杂技表演、戏曲表演、音乐表演、综合文艺表演（凭《营业性演出许可证》经营），经营演出及经纪业务（凭《营业性演出许可证》经营），餐饮服务（范围详见《餐饮服务许可证》），停车服务。旅游服务，主题公园开发经营，文化活动策划、组织，文化传播策划，动漫设计，会展组织，休闲产业投资开发，实业投资，旅游电子商务，设计、制作、代理、发布国内各类广告，影视项目的投资管理，旅游用品及工艺美术品（不含金饰品）、百货、土特产品（不含食品）的销售，出版物批发、零售（凭许可证经营）；含下属分支机构的经营范围。（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）

公司目前主要有 9 个不同地域的景区，分别为杭州宋城旅游区经营杭州宋城、杭州烂苹果乐园和杭州乐园；三亚千古情景区；丽江千古情景区；九寨千古情景区与藏谜剧院；桂林千古情景区；张家界千古情景区；西安千古情景区；上海千古情景区；广东千古情景区。公司目前业务还延伸拓展至景区公园规划设计等方面。

本公司的母公司为杭州宋城集团控股有限公司，本公司的实际控制人为黄巧灵。

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、35“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	期末余额在 10,000.00 万元以上的(含)或占资产总额 5%及以上
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额任意一项占合并财务报表 10.00%及以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并



参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- 1) 属于“一揽子交易”的，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。
- 2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币

非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

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

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，

将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### 2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

## （5）金融资产和金融负债的抵销

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

## （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑

的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### **(7) 金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### **(8) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### **(9) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 4) 租赁应收款；
- 5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。如果有客观证据表明某项应收票据、应收账款、合同资产已经发生信用减值，则对该应收票据、应收账款、合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据

组合名称	组合依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。
商业承兑汇票	出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高

#### 应收账款

对应收账款进行分组，各组合的预期信用损失比率如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围及关联方应收款项	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合二	扣除组合一以外的应收款项：按账龄信用风险特征组合	按整个存续期预期信用损失率对照表计提

采用组合二计提坏账准备的计提方法

信用期	预期信用损失比率（%）
信用期内未逾期	3
逾期至 1 年以内	15
逾期至 1-2 年	25
逾期至 2-3 年	45
逾期至 3-4 年	60
逾期至 4-5 年	80
逾期至 5 年以上	100

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合一	合并范围及关联方其他应收款项	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合二	应收押金和保证金	2%
组合三	职工临借款或备用金 应收代垫款(社保公积金等)	1%
组合四	除上述三种组合以外的其他应收款项：按账龄信用风险特征组合	本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 采用组合四计提坏账准备的计提方法

账龄组合	计提方法(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年 (含 2 年)	25
2—3 年 (含 3 年)	30
3—4 年 (含 4 年)	50
4—5 年 (含 5 年)	80
5 年及以上	100

对划分为组合四的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

**核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：库存商品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

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

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法。

### 13、持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

### 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才



能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

#### 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注五、13“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、20“长期资产减值”。

## 15、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	2.8-5	19.44-2.71
通用设备	年限平均法	3-10	2.8-10	32.40-9
机器设备	年限平均法	3-10	2.8-5	32.40-9.5
运输设备	年限平均法	5-10	2.8-10	19.44-9
其他	年限平均法	5-10	2.8-5	19.44-9.5

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、20“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备安装调试	特种设备安装调试后经验收合格；其他设备安装调试后满足设计要求或合同规定的标准，达到预定可使用状态
房屋及建筑物	满足建筑完工，联合验收可运营，达到预定可使用状态

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、20“长期资产减值”。

#### 工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见本附注五、20“长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 18、借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的在建工程。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、专利权、计算机软件等。

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

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

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地证上注明年限
电脑软件	3-10 年	受益期
车辆牌照	10 年	预计使用年限

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注五、20“长期资产减值”。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司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为：

研究阶段：是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段：是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、房屋装修费、景区动植物、景区道路标识和创作演出服装道具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。摊销期限如下：

项目	预计使用寿命	依据
景区动植物	5年	受益期
景区道路标识	5年	受益期
创作服装道具	5年	受益期
租入固定资产改良支出	3-20年	受益期
房屋装修费	5-10年	受益期

## 22、合同负债

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

## 23、职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### （1）短期薪酬

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

##### 1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

##### 2) 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述①②项计入当期损益；③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，包括修改发生在等待期结束后，或者取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，在修改日，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

### (5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

#### (6) 限制性股票

股权激励计划中, 本公司授予被激励对象限制性股票, 被激励对象先认购股票, 如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件, 则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的, 在授予日, 本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价); 同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一, 在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等), 且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算;
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具, 在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量; 其后, 于每个资产负债表日计提利息或分派股利, 按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础, 确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具, 其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理; 对于归类为金融负债的金融工具, 其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理, 其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具, 其发生的手续费、佣金等交易费用, 如分类为债务工具且以摊余成本计量的, 计入所发行工具的初始计量金额; 如分类为权益工具的, 从权益中扣除。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 一般原则

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

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

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



- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 与本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) 门票销售收入的确认原则

本公司提供现场演艺服务，景区根据游客类型制定不同的门票价格，在门票销售、游客通过闸口检票入园后，拥有游玩景区观看现场表演的现时权利，门票金额已经收取或者取得收款权时，确认收入实现。

### 2) 电子商务销售收入的确认原则

公司与各景区、酒店或代销的旅行社等，根据双方约定的各产品分成比例，在订单生成，游客已入园或入住后表明相关经济利益已经流入对方，门票金额已经收取或者取得收款权时，确认收入实现。

### 3) 设计策划费收入的确认原则

设计策划系为其他景区、演艺项目提供整体打包服务，包括景区设计规划、剧院设计规划、演出剧目编导、开业筹划、市场推广、后续品质提升等根据协议约定的一揽子设计和服务内容。当公司根据项目进展要求完成阶段性设计、策划和提升，同时向委托方递交分阶段成果并获得客户确认，表明公司已完成该阶段的服务内容后确认收入。

后续经营管理：在相关服务已经提供，根据其成果按照合同约定收取服务收入，于服务提供的当期确认收入。

## 28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

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

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 31、租赁

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

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### 1) 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注五、20“长期资产减值”。

#### 2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3) 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1) 经营租赁

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

### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 32、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 33、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。

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 套期会计

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期；现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分相关的特定风险，且将影响企业的损益；境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

当满足下列条件时，本公司将一组项目名义金额的组成部分指定为被套期项目时：1) 公司将一组项目的一定比例指定为被套期项目时，该指定应当与公司的风险管理目标相一致；2) 公司将一组项目的某一层级部分指定为被套期项目时，应当同时满足下列条件：①该层级能够单独识别并可靠计量；②公司的风险管理目标是对该层级进行套期；③该层级所在的整体项目组合中的所有项目均面临相同的被套期风险；④对于已经存在的项目（如已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺）进行的套期，被套期层级所在的整体项目组合可识别并可追踪；⑤该层级包含提前还款权的，应当符合项目名义金额的组成部分中的相关要求。

公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益，被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

现金流量套期，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分，即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失，计入当期损益。

境外经营净投资套期，套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益。属于套期无效的部分，计入当期损益。

#### (2) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### (3) 债务重组

本公司作为债权人：

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。以资产清偿债务方式进行债务重组的，初始确认受让的金融资产以外的资产时，成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态或可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

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

本公司作为债务人：

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行的债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益

工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

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

### 35、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

#### (2) 收入确认

如本附注五、27“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

#### (3) 租赁

##### 1) 租赁的识别

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

##### 2) 租赁的分类

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

##### 3) 租赁负债

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

#### (4) 金融资产减值

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

#### **(5) 存货跌价准备**

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

#### **(6) 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### **(7) 长期资产减值准备**

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

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

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

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

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

#### **(8) 折旧和摊销**

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

#### **(9) 开发支出**

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### **(10) 递延所得税资产**

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

**(11) 所得税**

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

**36、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用 不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	简易征收 3%、5%一般纳税人 6%一般纳税人 13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，不同税率详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税	5%
房产税	租赁根据租金收入；自用固定资产根据固定资产原值	12%、1.2%

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
三亚千古情旅游演艺有限公司	15%
丽江茶马古城旅游发展有限公司	15%
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	15%
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	15%
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	15%
宋城独木桥网络有限公司	15%
西安千古情演艺发展有限公司	15%
杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司	15%
桂林宋城文化艺术有限公司	15%
三亚宋城无边科技发展有限公司	15%



## 2、税收优惠

企业所得税优惠税率：

丽江茶马古城旅游发展有限公司、阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司、九寨沟县藏谜文化传播有限公司、桂林漓江千古情演艺发展有限公司、西安千古情演艺发展有限公司和桂林宋城文化艺术有限公司享受西部大开发税收优惠政策，按 15% 税率计征企业所得税。

宋城独木桥网络有限公司和杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司为高新技术企业，2024 年享受 15% 企业所得税。

三亚千古情旅游演艺有限公司和三亚宋城无边科技发展有限公司根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2020〕31 号，2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。三亚千古情旅游演艺有限公司和三亚宋城无边科技发展有限公司 2024 年按 15% 税率计征企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税〔2011〕112 号，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，第六年至第十年免征企业所得税地方分享部分。公司下属的宋城品牌经营管理有限公司符合上述优惠政策条件，2024 年度免征企业所得税。公司下属的宋城科技发展有限公司、宋城旅游发展有限公司符合上述优惠政策条件，2024 年度免征企业所得税地方分享部分。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,995,529.93	2,206,713.13
银行存款	3,141,179,526.44	2,874,435,661.21
其他货币资金	2,311,190.03	2,489,193.45
存款应收利息	4,625,000.00	12,725,140.10
合计	3,150,111,246.40	2,891,856,707.89

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	300,318,356.16	400,291,206.24
其中：		
理财产品	300,318,356.16	400,291,206.24
合计	300,318,356.16	400,291,206.24

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,223,788.93	5,084,184.76
1至2年	53,647.53	49,550.03
2至3年	98,725.09	213,958.86
3至4年	110,247.14	28,708.76
4至5年	4,295.00	15,205.00
5年以上	33,050.00	17,845.00
合计	7,523,753.69	5,409,452.41

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	132,110.27	1.76%	132,110.27	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,391,643.42	98.24%	315,181.93	4.26%	7,076,461.49	5,409,452.41	100.00%	328,110.87	6.07%	5,081,341.54
其中：										
关联方组合	83,690.00	1.11%	0.00	0.00%	83,690.00					
按账龄信用风险特征组合	7,307,953.42	97.13%	315,181.93	4.31%	6,992,771.49	5,409,452.41	100.00%	328,110.87	6.07%	5,081,341.54
合计	7,523,753.69	100.00%	447,292.20	5.95%	7,076,461.49	5,409,452.41	100.00%	328,110.87	6.07%	5,081,341.54

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南龙桂文化旅			132,110.27	132,110.27	100.00%	

游发展有限公司						
合计			132,110.27	132,110.27		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	7,005,219.38	210,156.59	3.00%
信用期逾期至 1 年以内	134,879.55	20,231.93	15.00%
信用期逾期至 1 至 2 年	53,647.53	13,411.88	25.00%
信用期逾期至 2 至 3 年	74,811.00	33,664.95	45.00%
信用期逾期至 3 至 4 年	2,050.96	1,230.58	60.00%
信用期逾期至 4 至 5 年	4,295.00	3,436.00	80.00%
信用期逾期至 5 年以上	33,050.00	33,050.00	100.00%
合计	7,307,953.42	315,181.93	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	328,110.87	119,181.33				447,292.20
合计	328,110.87	119,181.33				447,292.20

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
财付通支付科技有限公司	1,982,646.95		1,982,646.95	26.35%	59,479.41
支付宝（中国）网络技术有限公司	1,146,706.52		1,146,706.52	15.24%	34,401.20
北京抖音信息服务有限公司	832,743.30		832,743.30	11.07%	24,982.30
九寨沟县票界领航票务服务有限公司	377,366.63		377,366.63	5.02%	11,321.00
挚享科技（上海）有限公司	225,181.74		225,181.74	2.99%	6,755.45
合计	4,564,645.14		4,564,645.14	60.67%	136,939.36

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,472,193.78	16,485,456.38
合计	14,472,193.78	16,485,456.38

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	3,161,144.02	1,344,699.57
保证金、押金	2,170,600.00	1,895,119.99
往来款	15,154,633.06	18,956,337.74
股权转让款	79,866,980.26	79,866,980.26
其他	1,551,353.71	1,614,051.63
合计	101,904,711.05	103,677,189.19

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,221,279.41	16,408,252.64
1 至 2 年	1,144,812.00	1,153,293.61
2 至 3 年	1,522,177.47	1,963,076.26
3 至 4 年	1,815,720.51	1,320,234.02
4 至 5 年	457,568.40	1,011,168.40
5 年以上	82,743,153.26	81,821,164.26
合计	101,904,711.05	103,677,189.19

## 3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	674,763.74		86,516,969.07	87,191,732.81

2024年1月1日余额 在本期				
——转入第三阶段	-1,682.66		1,682.66	0
本期计提	-192,007.57		432,792.03	240,784.46
2024年6月30日余额	481,073.51		86,951,443.76	87,432,517.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	87,191,732.81	240,784.46				87,432,517.27
合计	87,191,732.81	240,784.46				87,432,517.27

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安晓芬（原：霍尔果斯大盛传奇创业投资有限公司）	股权转让款	79,866,980.26	5年以上	78.37%	79,866,980.26
宁乡市文化旅游投资有限公司	项目管理费、人员委派费	4,095,300.45	1年以内	4.02%	204,765.02
河南龙桂文化旅游发展有限公司	人员委派费	4,047,022.58	1-4年	3.97%	4,047,022.58
珠海市珠联文化产业投资有限公司	往来款	2,715,705.87	1年以内	2.66%	135,785.29
北京木马星座文化传播有限公司	借款	1,050,000.00	5年以上	1.03%	1,050,000.00
合计		91,775,009.16		90.05%	85,304,553.15

### 5、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,736,669.86	96.61%	6,552,085.86	93.38%
1至2年	63,886.77	0.45%	52,002.69	0.74%

2至3年	13,007.00	0.09%	39,534.35	0.56%
3年以上	404,577.35	2.85%	373,074.15	5.32%
合计	14,218,140.98		7,016,697.05	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面期末余额（元）	占预付账款期末余额合计数的比例
中国音乐著作权协会	版权费	2,548,800.78	17.93%
杭州巴士传媒集团有限公司	广告费	2,038,600.03	14.34%
广东中球文化传媒有限公司	广告费	855,345.92	6.02%
杭州首屏讯智信息技术有限公司	广告费	822,074.32	5.78%
四季（广州）传媒广告有限公司	广告费	700,522.77	4.93%
合计		6,965,343.82	49.00%

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,929,964.11		1,929,964.11	1,956,772.28		1,956,772.28
库存商品	6,519,143.65		6,519,143.65	7,013,661.07		7,013,661.07
合计	8,449,107.76		8,449,107.76	8,970,433.35		8,970,433.35

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税及尚未抵扣的增值税进项税	45,518,860.36	52,229,861.49
预缴企业所得税	1,834,119.56	2,188,712.86
预缴其他附加税	129,971.93	586,246.38
合计	47,482,951.85	55,004,820.73

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计	本期计	本期末累	本期末累	本期确	期末余额	指定为以公

		入其他综合收益的利得	入其他综合收益的损失	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	认的股利收入		允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
宁波宋城演艺现场娱乐投资合伙企业（有限合伙）	51,811,900.00						51,811,900.00	公司战略长期持有
宁波宋城互联网娱乐投资合伙企业（有限合伙）	6,089,400.00						6,089,400.00	公司战略长期持有
宁波梅山保税港区七弦创新娱乐投资合伙企业（有限合伙）	2,387,400.00						2,387,400.00	公司战略长期持有
宁波宋城七弦投资管理有限公司	690,500.00						690,500.00	公司战略长期持有
合计	60,979,200.00						60,979,200.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波宋城演艺现场娱乐投资合伙企业（有限合伙）			77,818,700.00		公司战略长期持有	
宁波宋城互联网娱乐投资合伙企业（有限合伙）		1,139,400.00			公司战略长期持有	
宁波梅山保税港区七弦创新娱乐投资合伙企业（有限合伙）			26,112,600.00		公司战略长期持有	
宁波宋城七弦投资管理有限公司		308,527.31			公司战略长期持有	
合计		1,447,927.31	103,931,300.00			

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
Huafan g Group Inc. (花房 集团公 司)	763,91 3,500. 00	2,722, 318,82 0.86			10,15 5,013. 64	16,36 8,311. 37	6,157, 330.31			-19,53 1,325. 87	777,06 2,829. 45	2,722, 318,82 0.86
小计	763,91 3,500. 00	2,722, 318,82 0.86			10,15 5,013. 64	16,36 8,311. 37	6,157, 330.31			-19,53 1,325. 87	777,06 2,829. 45	2,722, 318,82 0.86
合计	763,91 3,500. 00	2,722, 318,82 0.86			10,15 5,013. 64	16,36 8,311. 37	6,157, 330.31			-19,53 1,325. 87	777,06 2,829. 45	2,722, 318,82 0.86

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：其他变动-19,531,325.87 元系权益法下不能结转损益的其他综合收益当期转入留存收益。

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖北交投鲟龙湾旅游发展有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	7,500,000.00	7,500,000.00

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,728,157,388.14	2,273,609,719.22
固定资产清理		
合计	2,728,157,388.14	2,273,609,719.22

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原 值：						
1.期初余额	2,546,275,977. 40	540,988,274.64	964,455,767.73	21,250,818.06	2,385,290.24	4,075,356,128. 07
2.本期增加金 额	458,275,760.46	51,459,027.80	70,611,414.23	2,379,314.68		582,725,517.17



(1) 购置		6,166,313.62	494,398.50	539,152.29		7,199,864.41
(2) 在建工程转入	458,275,760.46	45,292,714.18	70,117,015.73	1,840,162.39		575,525,652.76
3.本期减少金额	280,000.00	19,570,578.03	8,889,736.97	1,149,480.97		29,889,795.97
(1) 处置或报废	280,000.00	19,570,578.03	8,889,736.97	1,149,480.97		29,889,795.97
4.期末余额	3,004,271,737.86	572,876,724.41	1,026,177,444.99	22,480,651.77	2,385,290.24	4,628,191,849.27
二、累计折旧						
1.期初余额	824,892,718.54	405,059,364.85	552,271,185.70	17,386,853.17	2,136,286.59	1,801,746,408.85
2.本期增加金额	56,936,635.67	31,120,424.36	35,606,457.89	657,030.49	13,680.00	124,334,228.41
(1) 计提	56,936,635.67	31,120,424.36	35,606,457.89	657,030.49	13,680.00	124,334,228.41
3.本期减少金额	129,065.34	18,391,275.94	6,586,269.66	939,565.19		26,046,176.13
(1) 处置或报废	129,065.34	18,391,275.94	6,586,269.66	939,565.19		26,046,176.13
4.期末余额	881,700,288.87	417,788,513.27	581,291,373.93	17,104,318.47	2,149,966.59	1,900,034,461.13
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	2,122,571,448.99	155,088,211.14	444,886,071.06	5,376,333.30	235,323.65	2,728,157,388.14
2.期初账面价值	1,721,383,258.86	135,928,909.79	412,184,582.03	3,863,964.89	249,003.65	2,273,609,719.22

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	151,165,542.70	528,215,300.23
工程物资		
合计	151,165,542.70	528,215,300.23

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
杭州乐园提升改造工程项目	3,148,348.00		3,148,348.00	1,477,724.03		1,477,724.03
上海千古情改造项目	3,141,939.91		3,141,939.91	1,909,723.04		1,909,723.04
西塘千古情项目	128,682,196.06		128,682,196.06	124,229,941.65		124,229,941.65
广东千古情项目				383,818,592.36		383,818,592.36
三亚千古情提升改造工程项目	3,416,383.42		3,416,383.42	3,898,586.42		3,898,586.42
宋城景区提升改造工程项目	1,690,000.00		1,690,000.00	4,491,127.00		4,491,127.00
西安千古情提升改造工程项目	10,795,413.17		10,795,413.17	8,389,605.73		8,389,605.73
桂林千古情提升改造工程项目	291,262.14		291,262.14			
合计	151,165,542.70		151,165,542.70	528,215,300.23		528,215,300.23

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
杭州乐园提升改造工程项目	23,573,000.00	1,477,724.03	4,066,048.00	2,395,424.03		3,148,348.00	23.52%	50%				自有资金
上海千古情改造项目	27,740,000.00	1,909,723.04	5,329,199.55	-1,054,927.19	5,151,909.87	3,141,939.91	47.14%	60%				自有资金
广东千古情项目	677,776,000.00	383,818,592.36	197,583,525.45	552,690,253.24	28,711,864.57		85.78%	100%				自有资金
三亚千古情提升改造工程项目	52,166,000.00	3,898,586.42	3,984,305.68	3,926,031.61	540,477.07	3,416,383.42	15.11%	20%				自有资金
宋城景区提升改造工程项目	33,862,000.00	4,491,127.00	20,726,914.37	2,542,752.37	20,985,289.00	1,690,000.00	74.47%	90%				自有资金
西安千古情提升改造工程项目	37,435,000.00	8,389,605.73	16,042,687.05	7,526,474.53	6,110,405.08	10,795,413.17	65.27%	90%				自有资金
桂林千	9,768,		3,838,67	3,523,83	23,584.9	291,262.1	39.30	50%				自有

古情提升改造项目	000.00		9.09	2.04	1	4	%					资金
丽江千古情提升改造项目	14,394,000.00		2,900,054.27	1,415,812.13	1,484,242.14		36.54%	49%				自有资金
九寨千古情提升改造项目	7,134,000.00		2,734,078.26	2,560,000.00	174,078.26		38.32%	43%				自有资金
西塘千古情项目	400,000.00	124,229,941.65	4,452,254.41			128,682,196.06	32.17%	49%				自有资金
合计	1,283,848,000.00	528,215,300.23	261,657,746.13	575,525,652.76	63,181,850.90	151,165,542.70						

其他说明：1) 本期在建工程其他减少 63,181,850.90 元，主要为转入长期待摊费用及维修整改转入营业成本。

2) 本期转入固定资产金额为负数的，主要原因为工程决算调整。

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 13、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	516,918,278.13	516,918,278.13
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	516,918,278.13	516,918,278.13
二、累计折旧		
1.期初余额	97,246,391.51	97,246,391.51
2.本期增加金额	16,185,531.00	16,185,531.00
(1) 计提	16,185,531.00	16,185,531.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	113,431,922.51	113,431,922.51
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	403,486,355.62	403,486,355.62
2.期初账面价值	419,671,886.62	419,671,886.62

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	电脑软件	知识产权	车辆牌照	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,250,095,906.98	37,915,045.88	600,000.00	250,800.00	1,288,861,752.86
2.本期增加金额		148,054.77			148,054.77
(1) 购置		148,054.77			148,054.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,250,095,906.98	38,063,100.65	600,000.00	250,800.00	1,289,009,807.63
二、累计摊销					
1.期初余额	287,478,596.82	30,825,077.65	460,000.00	138,518.21	318,902,192.68
2.本期增加金额	14,964,117.62	3,348,548.65	25,000.00	12,540.00	18,350,206.27
(1) 计提	14,964,117.62	3,348,548.65	25,000.00	12,540.00	18,350,206.27
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	302,442,714.44	34,173,626.30	485,000.00	151,058.21	337,252,398.95
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	947,653,192.54	3,889,474.35	115,000.00	99,741.79	951,757,408.68
2.期初账面价值	962,617,310.16	7,089,968.23	140,000.00	112,281.79	969,959,560.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 15、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	45,504,625.96					45,504,625.96
合计	45,504,625.96					45,504,625.96

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	43,931,385.63					43,931,385.63
合计	43,931,385.63					43,931,385.63

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	504,463,984.90	2,969,935.39	19,023,301.06	2,969,184.45	485,441,434.78
房屋装修费	36,938,160.46	19,995,756.58	6,425,587.69		50,508,329.35
景区道路标识费	8,764,069.96	6,684,554.73	2,767,778.22		12,680,846.47
景区动植物	24,432,978.58	11,574,693.53	6,089,300.79	25,175.00	29,893,196.32
创作服装道具费	45,611,875.89	13,858,321.09	8,026,821.81	69,306.93	51,374,068.24
其他	261,999.77	327,876.10	113,195.16		476,680.71
合计	620,473,069.56	55,411,137.42	42,445,984.73	3,063,666.38	630,374,555.87

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,122,066.18	20,867,085.62	87,519,843.68	20,786,255.18
内部交易未实现利润	5,533,390.48	1,383,347.62	6,344,271.96	1,586,067.99
可抵扣亏损			13,958,908.05	3,489,727.02
股权激励费用	9,735,942.28	2,099,747.76	7,348,203.21	1,584,626.64

租赁负债	328,578,938.37	64,944,162.32	340,476,733.56	67,054,350.05
合计	427,970,337.31	89,294,343.32	455,647,960.46	94,501,026.88

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
计入当期变动损益的交易性金融资产公允价值变动	318,356.16	61,342.46	291,206.24	72,801.56
使用权资产	304,360,461.94	60,043,285.57	319,146,157.48	62,758,530.48
合计	304,678,818.10	60,104,628.03	319,437,363.72	62,831,332.04

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	60,043,285.57	29,251,057.75	62,758,530.48	31,742,496.40
递延所得税负债	60,043,285.57	61,342.46	62,758,530.48	72,801.56

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	106,247,919.68	106,246,954.95
可抵扣亏损	557,082,413.44	585,149,299.68
合计	663,330,333.12	691,396,254.63

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	27,505,533.57	31,319,437.73	
2025 年	74,254,881.20	88,756,825.42	
2026 年	123,586,095.45	143,662,746.29	
2027 年	180,520,617.03	197,679,991.80	
2028 年	105,950,673.00	123,730,298.44	
2029 年	45,264,613.19		
合计	557,082,413.44	585,149,299.68	

## 18、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款	1,116,424.18		1,116,424.18	3,037,544.74		3,037,544.74
合计	1,116,424.18		1,116,424.18	3,037,544.74		3,037,544.74

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款及维修款	299,696,040.64	243,167,641.64
存货成本款	7,046,544.92	10,816,349.96
广告费等其他	3,341,343.63	2,412,297.70
合计	310,083,929.19	256,396,289.30

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	90,814,560.33	86,516,983.98
合计	90,814,560.33	86,516,983.98

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商户押金	6,811,698.26	6,182,020.06
工程施工方保证金	1,660,942.35	1,473,428.40
商户招标保证金	901,300.00	726,500.00
旅行社押金	5,958,895.00	2,039,895.00
其他各类押金	1,779,107.32	3,984,941.31
超额业绩奖励	31,576,200.00	31,576,200.00
往来款	3,103,820.86	3,197,224.89
限制性股票回购义务	36,182,800.00	34,344,000.00
其他	2,839,796.54	2,992,774.32
合计	90,814,560.33	86,516,983.98

其他说明：超额业绩奖励期末数为根据初始收购北京花房科技有限公司相关协议约定，对在业绩承诺期内实际实现的净利润高于承诺净利润的超过部分，按照约定比例计算尚未发放给经营管理层的超额业绩奖励。

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商铺租金	24,072,631.98	16,093,056.78
合计	24,072,631.98	16,093,056.78

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
门票款	18,796,016.61	11,519,358.78
策划费、设计费、节目制作费	72,481,132.04	211,632,075.44
合计	91,277,148.65	223,151,434.22

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
策划费、设计费、节目制作费	-139,150,943.40	本年结转收入而相应减少合同负债金额
合计	-139,150,943.40	

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,441,735.90	110,467,835.42	130,857,172.64	5,052,398.68
二、离职后福利-设定提存计划	81,296.87	5,643,004.25	5,637,208.87	87,092.25
三、辞退福利		38,000.00	38,000.00	
合计	25,523,032.77	116,148,839.67	136,532,381.51	5,139,490.93

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,505,566.97	90,685,655.80	111,191,222.77	
2、职工福利费		14,047,720.84	14,047,720.84	
3、社会保险费	103,734.47	3,078,796.46	3,074,933.84	107,597.09
其中：医疗保险费	101,870.22	2,934,102.38	2,930,287.80	105,684.80



工伤保险费	1,864.25	144,694.08	144,646.04	1,912.29
4、住房公积金	60,224.00	2,009,043.00	1,991,769.00	77,498.00
5、工会经费和职工教育经费	4,772,210.46	646,619.32	551,526.19	4,867,303.59
合计	25,441,735.90	110,467,835.42	130,857,172.64	5,052,398.68

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	78,106.18	5,453,557.72	5,447,919.36	83,744.54
2、失业保险费	3,190.69	189,446.53	189,289.51	3,347.71
合计	81,296.87	5,643,004.25	5,637,208.87	87,092.25

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,110,113.56	1,535,442.97
企业所得税	66,870,602.67	36,097,104.51
个人所得税	407,010.23	492,489.06
城市维护建设税	266,701.95	139,333.46
房产税	7,622,521.68	9,152,451.10
土地使用税	2,602,800.13	4,212,961.23
教育费附加	204,241.32	105,251.69
印花税	9,080.68	53,741.87
水利建设基金	2,056.29	1,081.74
文化事业建设费	187.91	
合计	82,095,316.42	51,789,857.63

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,000,000.00	29,000,000.00
一年内到期的租赁负债	24,962,128.09	24,356,116.11
分期还本付息的长期借款利息	118,708.33	339,525.00
合计	54,080,836.42	53,695,641.11

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	5,076,167.57	12,846,509.41
合计	5,076,167.57	12,846,509.41

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	82,000,000.00	96,500,000.00
合计	82,000,000.00	96,500,000.00

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	451,591,163.68	471,139,174.41
未确认融资费用	-123,012,225.31	-130,662,440.85
一年内到期的租赁负债	-24,962,128.09	-24,356,116.11
合计	303,616,810.28	316,120,617.45

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	389,726,009.89		5,356,649.04	384,369,360.85	政府拨付
合计	389,726,009.89		5,356,649.04	384,369,360.85	

## 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,620,094,040.00				380,000.00	380,000.00	2,620,474,040.00

其他说明：根据公司 2023 年限制性股票激励计划及《关于向激励对象授予预留部分限制性股票（第一批）的议案》规定，本期第一类限制性股票预留授予条件已成就，公司授予预留限制性股票 38 万股，授予价格为 6.36 元/股，预留授予日为 2024 年 4 月 26 日，公司向激励对象收取认购股份款项总额 2,416,800.00 元，其中：380,000.00 元记入股本，2,036,800.00 元记入资本公积股本溢价。

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	1,298,683,701.71	2,036,800.00		1,300,720,501.71
其他资本公积	55,907.42	30,922,715.31		30,978,622.73
合计	1,298,739,609.13	32,959,515.31		1,331,699,124.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)本期授予第一类限制性股票收取认购股份款增加股本溢价 2,036,800.00 元；

(2)根据公司 2023 年限制性股票激励计划规定，授予限制性股票(第一类限制性股票及第二类限制性股票)，确认归属于本期成本费用计入其他资本公积金额 24,765,385.00 元；

(3)公司全资子公司 Global Bacchus Limited 持有花房集团公司的股份比例为 35.35%，采用权益法核算，本期按持股比例计算其他权益变动享有份额记入其他资本公积金额 6,157,330.31 元。

### 32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	34,344,000.00	2,416,800.00	578,000.00	36,182,800.00
合计	34,344,000.00	2,416,800.00	578,000.00	36,182,800.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)本期增加：系授予第一类限制性股票收取认购股份款 2,416,800.00 元形成回购义务确认库存股，同时确认其他应付款。

(2)本期减少：系分配限制性股票现金股利 578,000.00 元。

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-133,716,684.25	-2,663,401.52		-19,531,325.87		16,867,924.35		-116,848,759.90
权益法下不能转损益的其他综合收益	-34,309,342.72	-2,663,401.52		-19,531,325.87		16,867,924.35		-17,441,418.37
其他权益工具投资公允价值变动	-99,407,341.53							-99,407,341.53
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,091,303.19	-499,612.98				-499,612.98		-1,590,916.17
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,091,303.19	-499,612.98				-499,612.98		-1,590,916.17
其他综合收益合计	-134,807,987.44	-3,163,014.50		-19,531,325.87		16,368,311.37		-118,439,676.07

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	658,024,678.26			658,024,678.26
合计	658,024,678.26			658,024,678.26

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,844,433,980.47	3,174,493,558.66
调整后期初未分配利润	2,844,433,980.47	3,174,493,558.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	550,361,706.25	302,805,533.73
其他综合收益结转留存收益	-19,531,325.87	
减：应付普通股股利	262,047,404.00	130,734,702.00
期末未分配利润	3,113,216,956.85	3,346,564,390.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,145,213,001.28	361,273,814.42	718,024,368.66	266,401,971.62
其他业务	32,182,106.06	1,530,499.75	22,498,955.54	590,502.44
合计	1,177,395,107.34	362,804,314.17	740,523,324.20	266,992,474.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	文化艺术业-现场演艺		旅游服务业		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	875,253,707.69	357,676,826.71	269,959,293.59	3,596,987.71	32,182,106.06	1,530,499.75	1,177,395,107.34	362,804,314.17
其中：								
(1) 杭州宋城旅游区	275,157,298.25	115,984,093.69					275,157,298.25	115,984,093.69
(2) 三亚千古情景区	109,557,874.10	23,751,355.59					109,557,874.10	23,751,355.59
(3) 丽江	122,465,35	28,895,702					122,465,35	28,895,702

千古情景区	4.98	.93					4.98	.93
(4) 九寨千古情景区	24,958,887.05	16,100,149.22					24,958,887.05	16,100,149.22
(5) 桂林千古情景区	81,792,281.79	21,938,007.16					81,792,281.79	21,938,007.16
(6) 张家界千古情景区	22,986,165.00	21,924,294.89					22,986,165.00	21,924,294.89
(7) 西安千古情景区	70,059,114.97	35,132,494.07					70,059,114.97	35,132,494.07
(8) 上海千古情景区	44,643,822.15	53,571,289.06					44,643,822.15	53,571,289.06
(9) 广东千古情景区	123,632,909.40	40,379,440.10					123,632,909.40	40,379,440.10
(10) 电子商务手续费			127,704,772.06	1,729,223.02			127,704,772.06	1,729,223.02
(11) 设计策划费			142,254,521.53	1,867,764.69			142,254,521.53	1,867,764.69
(12) 其他业务					32,182,106.06	1,530,499.75	32,182,106.06	1,530,499.75
合同类型	875,253,707.69	357,676,826.71	269,959,293.59	3,596,987.71	32,182,106.06	1,530,499.75	1,177,395,107.34	362,804,314.17
其中:								
(1) 合同产生的收入	875,253,707.69	357,676,826.71	269,959,293.59	3,596,987.71	1,322,689.05	1,530,499.75	1,146,535,690.33	362,804,314.17
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时间点确认	874,903,497.32	357,676,826.71	127,704,772.06	1,729,223.02	566,983.17		1,003,175,252.55	359,406,049.73
在某一时间段内确认	350,210.37		142,254,521.53	1,867,764.69	755,705.88	1,530,499.75	143,360,437.78	3,398,264.44
(2) 租赁收入					30,859,417.01		30,859,417.01	
合计	875,253,707.69	357,676,826.71	269,959,293.59	3,596,987.71	32,182,106.06	1,530,499.75	1,177,395,107.34	362,804,314.17

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 97,009,433.93 元, 其中, 97,009,433.93 元预计将于 2024-2029 年度确认收入。

### 37、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,192,298.66	1,460,843.04
教育费附加	1,639,116.27	1,125,685.88
房产税	11,581,281.24	9,791,197.95
土地使用税	3,362,588.03	3,263,356.87
车船使用税	28,210.68	26,469.96
印花税	337,151.61	134,249.98

水利基金	14,180.19	11,449.91
文化事业建设费	434.86	
合计	19,155,261.54	15,813,253.59

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及劳务费	29,822,949.06	21,692,066.09
无形资产摊销及待摊	15,702,087.27	16,756,054.15
税费	152,133.93	96,835.78
中介咨询费	7,996,816.11	3,424,951.55
折旧费	2,351,438.21	2,902,437.83
使用权资产折旧费	2,061,087.60	2,204,234.02
差旅费	1,696,070.66	1,657,985.55
业务招待费	3,862,006.26	3,348,635.89
物料消耗	3,595,789.49	1,761,053.17
办公费	355,972.31	853,439.39
股权激励费用	14,921,171.72	
其他	5,084,011.19	4,801,456.67
合计	87,601,533.81	59,499,150.09

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	32,266,208.09	10,783,308.10
薪酬及劳务费	7,214,407.38	4,184,500.72
租赁费	1,329,311.64	874,066.34
技术服务费	5,942,669.37	1,363,758.45
物料消耗	2,296,511.21	1,421,001.86
差旅费	449,231.97	332,694.23
股权激励费用	1,574,214.04	
其他	1,890,709.45	1,017,477.02
合计	52,963,263.15	19,976,806.72

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及劳务费	8,925,578.75	5,319,090.12
技术服务费	207,745.01	175,394.29

租赁费	173,546.83	157,560.36
无形资产摊销	165,771.72	163,740.15
差旅费	121,601.97	40,574.11
办公费	64,043.04	2,869.90
折旧费	2,140,329.53	1,605,547.23
物料消耗	1,361,238.00	1,024,422.12
股权激励费用	3,149,976.66	
其他	468,608.80	498,955.39
合计	16,778,440.31	8,988,153.67

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	2,417,271.53	6,056,913.86
租赁负债利息费用	7,650,215.54	8,313,999.86
减：利息收入	36,716,776.04	18,512,405.18
汇兑损益		-0.36
其他	2,025,665.76	1,263,514.96
合计	-24,623,623.21	-2,877,976.86

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,107,974.61	1,203,435.57
加计抵减增值税	98.46	239,533.85
合计	6,108,073.07	1,442,969.42

#### 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	27,149.92	3,273,205.16
合计	27,149.92	3,273,205.16

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,155,013.64	-12,333,082.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,324,786.76	6,475,282.80

合计	14,479,800.40	-5,857,799.29
----	---------------	---------------

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-119,181.33	-313,926.36
其他应收款坏账损失	-240,784.46	-326,185.41
合计	-359,965.79	-640,111.77

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	6,367.49	366,261.91
其中：固定资产处置利得	6,367.49	5,203.44
使用权资产处置利得		368,136.18
其他长期资产处置利得		-7,077.71
合计	6,367.49	366,261.91

#### 47、营业外收入

单位：元

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
违约金、罚款收入	593,020.29	1,076,139.34	593,020.29
废料处置收入	305,680.26	199,733.57	305,680.26
无法支付的应付款项	78,629.47	777,398.76	78,629.47
其他	51,158.53	32,576.28	51,158.53
合计	1,028,488.55	2,085,847.95	1,028,488.55

#### 48、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	297,000.00	80,000.00	297,000.00
非流动资产损毁报废损失	6,330,111.74	3,870,941.76	6,330,111.74
赔偿款支出	804,149.55	53,493.43	804,149.55
其他	61,927.98	69,792.00	61,927.98
合计	7,493,189.27	4,074,227.19	7,493,189.27



## 49、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	113,408,039.50	57,938,479.38
递延所得税费用	2,479,979.55	9,261,890.88
合计	115,888,019.05	67,200,370.26

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	676,512,641.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	169,128,160.49
子公司适用不同税率的影响	-61,574,464.81
调整以前期间所得税的影响	850,247.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,854,483.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,629,192.87
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	11,130,082.36
研发费用加计	-1,871,297.87
所得税费用	115,888,019.05

## 50、其他综合收益

详见附注七（33）其他综合收益

## 51、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	44,816,916.14	25,533,091.27
营业外收入	949,859.08	1,308,449.19
政府财政补贴	751,325.57	140,654.13
收到往来款	587,697.48	3,510,678.62
合计	47,105,798.27	30,492,873.21

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	73,209,901.39	34,634,730.35
营业外支出	1,163,077.53	203,285.43
支付往来款	615,868.15	2,743,129.70
合计	74,988,847.07	37,581,145.48

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	654,324,786.76	531,475,282.80
合计	654,324,786.76	531,475,282.80

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	550,000,000.00	800,000,000.00
合计	550,000,000.00	800,000,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	19,548,010.73	23,310,450.00
合计	19,548,010.73	23,310,450.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	125,839,525.00		2,417,271.53	17,138,088.20		111,118,708.33
租赁负债	340,476,733.56		7,650,215.54	19,548,010.73		328,578,938.37
合计	466,316,258.56		10,067,487.07	36,686,098.93		439,697,646.70

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	560,624,622.89	301,527,238.86
加：资产减值准备	359,965.79	640,111.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,334,228.41	122,067,446.18
使用权资产折旧	16,185,531.00	16,328,677.42
无形资产摊销	18,350,206.27	16,396,078.49
长期待摊费用摊销	42,445,984.73	37,081,497.46
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）	-6,367.49	-366,261.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,330,111.74	3,870,941.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,149.92	-3,273,205.16
财务费用（收益以“-”号填列）	10,067,487.07	14,370,913.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,479,800.40	5,857,799.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,491,438.65	8,459,495.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,459.10	802,395.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	521,325.59	823,883.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,802,724.39	-24,902,539.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,579,738.72	42,400,097.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	695,409,110.90	542,084,569.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,145,486,246.40	2,258,901,741.95
减：现金的期初余额	2,879,131,567.79	2,320,396,442.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	266,354,678.61	-61,494,700.52

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,145,486,246.40	2,879,131,567.79

其中：库存现金	1,995,529.93	2,206,713.13
可随时用于支付的银行存款	3,141,179,526.44	2,874,435,661.21
可随时用于支付的其他货币资金	2,311,190.03	2,489,193.45
二、期末现金及现金等价物余额	3,145,486,246.40	2,879,131,567.79

## 53、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期金额
租赁负债的利息费用	7,650,215.54	8,313,999.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的租赁费用	676,992.92	911,990.64
与租赁相关的总现金流出	20,225,003.65	24,222,440.64

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	30,859,417.01	0.00
合计	30,859,417.01	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及劳务费	8,925,578.75	5,319,090.12
技术服务费	207,745.01	175,394.29
租赁费	173,546.83	157,560.36

无形资产摊销	165,771.72	163,740.15
差旅费	121,601.97	40,574.11
办公费	64,043.04	2,869.90
折旧费	2,140,329.53	1,605,547.23
物料消耗	1,361,238.00	1,024,422.12
股权激励费用	3,149,976.66	
其他	468,608.80	498,955.39
合计	16,778,440.31	8,988,153.67
其中：费用化研发支出	16,778,440.31	8,988,153.67

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本年减少合并单位	投资比例	备注
宋城演出经营管理有限公司	100%	2024 年工商注销

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州乐园有限公司	363,500,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	旅游项目开发	100.00%		设立
三亚千古情旅游演艺有限公司	490,000,000.00	海南三亚市	海南三亚市	主题公园+演艺	100.00%		设立
丽江茶马古城旅游发展有限公司	250,000,000.00	云南丽江市	云南丽江市	主题公园+演艺	100.00%		设立
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	220,000,000.00	四川阿坝州九寨沟县	四川阿坝州九寨沟县	主题公园+演艺	100.00%		非同一控制企业合并
杭州宋城旅游发展有限公司	10,000,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	网络技术、电子商务	100.00%		设立
杭州宋城独木桥旅行社有限公司	1,000,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	国内旅游、入境旅游		100.00%	设立
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	21,600,000.00	四川阿坝州九寨沟县	四川阿坝州九寨沟县	旅游项目开发	60.00%		非同一控制企业合并

杭州宋城科技发展有限公司	50,000,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	智能娱乐产品的技术开发、技术服务及成果转化，科技产品的销售及咨询服务；互联网信息服务	100.00%		设立
上海宋城世博演艺发展有限公司	150,000,000.00	上海市	上海市	演出场所经营，文化艺术交流活动策划，实业投资，投资管理	88.00%		设立
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	650,000,000.00	广西桂林市阳朔县	广西桂林市阳朔县	旅游项目投资开发，文化活动策划，文化传播策划，休闲产业投资开发。	70.00%		设立
张家界千古情演艺发展有限公司	120,000,000.00	湖南省张家界市	湖南省张家界市	经营演出及经纪业务；各类表演；停车、演出场所经营、旅游服务；主题公园开发经营、文化活动策划	100.00%		设立
宋城科技发展有限公司	50,000,000.00	新疆伊犁州	新疆伊犁州	智能娱乐产品的技术开发、技术服务及成果转化		100.00%	设立
宋城独木桥网络有限公司	50,000,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	网络技术、电子计算机软硬件、数据处理分析的技术研发、技术咨询、服务、成果转化，为客户代订景点门票、机票、演出票，客房预订；旅游信息咨询、国内旅游、入境旅游	100.00%		设立
西安千古情演艺发展有限公司	600,000,000.00	陕西西安市	陕西西安市	演出活动；演出经纪；餐饮服务；旅游服务；主题公园开发经营	80.00%		设立
浙江西塘宋城演艺谷演艺发展有限公司	100,000,000.00	浙江嘉兴市嘉善县	浙江嘉兴市嘉善县	文化艺术交流活动组织、策划；文化传播策划；旅游服务；主题公园开发经营	100.00%		设立
佛山市南海樵山文化旅游发展有限	427,020,000.00	广东佛山市	广东佛山市	文化艺术交流活动组织、策划；文化传播	100.00%		非同一控制企业合并

公司				策划；旅游服务；主题公园开发经营			
杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司	100,000,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	音乐表演、戏曲表演、歌舞表演、杂技表演；演出经纪；智能娱乐产品；文化创意设计	100.00%		设立
珠海南方影视文化产业有限公司	100,000,000.00	广东省珠海市	广东省珠海市	影视文化产业项目开发、运营、管理；旅游项目开发、运营、管理；房地产开发；商务服务及商业批发、零售	100.00%		非同一控制企业合并
宋城品牌经营管理有限公司	50,000,000.00	新疆伊犁州	新疆伊犁州	旅游资源开发，旅游规划设计，艺术创作，旅游景区品牌策划，旅游景区营销策划，景区工程建设；国内旅游、入境旅游，票务代理；景点门票销售；		100.00%	设立
桂林宋城文化艺术有限公司	10,000,000.00	广西桂林市阳朔县	广西桂林市阳朔县	营业性演出；演出经纪	100.00%		设立
三亚宋城无边科技发展有限公司	10,000,000.00	海南三亚市	海南三亚市	游览景区管理；品牌管理；知识产权服务；规划设计管理；销售代理；园区管理服务；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；文艺创作；		100.00%	设立
Global Bacchus Limited (环球巴克斯有限公司)	1.00 美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	对外投资	100.00%		设立
宋城旅游发展有限公司	50,000,000.00	新疆伊犁州	新疆伊犁州	旅游资源开发、旅游规划设计、艺术创作、旅游景区品牌策划、旅游景区营销策划		100.00%	设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宋城世博演艺发展有限公司	12.00%	-2,403,296.93		-28,963,247.70
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	30.00%	8,115,735.14	12,000,000.00	205,558,455.91
西安千古情演艺发展有限公司	20.00%	5,299,532.75		96,103,271.32

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宋城世博演艺发展有限公司	25,653,190.92	564,612,823.44	590,266,014.36	637,758,671.40	60,288,457.99	698,047,129.39	36,729,752.06	598,341,623.36	635,071,375.42	661,923,174.94	61,913,481.17	723,836,656.11
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	318,059,239.22	387,720,518.76	705,779,757.98	18,303,161.03	1,437,500.22	19,740,661.25	320,818,100.94	395,966,692.91	716,784,793.85	16,851,444.12	1,487,500.20	18,338,944.32
西安千古情演艺发展有限公司	163,572,507.88	339,909,407.99	503,481,915.87	20,306,340.88	1,423,423.37	21,729,764.25	127,779,792.40	344,273,175.96	472,052,968.36	16,064,312.39	1,531,531.49	17,595,843.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宋城世博演艺发展有限公司	45,981,593.34	-20,027,474.42	-20,027,474.42	23,593,296.25	393,836.48	-53,430,985.98	-53,430,985.98	23,495,142.83
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	84,083,845.31	27,052,450.46	27,052,450.46	59,889,356.90	73,334,421.49	26,501,510.10	26,501,510.10	-3,534,402.89
西安千古情演艺发展有限公司	70,543,246.45	26,497,663.76	26,497,663.76	36,513,148.08	21,169,844.02	-10,064,127.92	-10,064,127.92	49,223,836.38



## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Huafang Group Inc. (花房集团公司)	北京	北京	互联网信息服务、经营演出经纪业务、利用信息网络经营音乐娱乐产品、比赛活动	35.35%		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Huafang Group Inc. (花房集团公司)	Huafang Group Inc. (花房集团公司)
流动资产	2,321,271,800.80	2,255,799,054.50
非流动资产	206,039,688.95	226,177,456.37
资产合计	2,527,311,489.75	2,481,976,510.87
流动负债	392,017,096.17	379,090,796.37
非流动负债	10,176,204.84	14,833,416.55
负债合计	402,193,301.01	393,924,212.92
少数股东权益	15,912,216.42	16,043,862.98
归属于母公司股东权益	2,109,205,972.32	2,072,008,434.97
按持股比例计算的净资产份额	745,604,311.21	732,454,981.76
调整事项	31,458,518.24	31,458,518.24
--商誉	31,458,518.24	31,458,518.24
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	777,062,829.45	763,913,500.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	965,276,987.85	1,805,748,567.56
净利润	28,727,054.14	-34,888,492.45
终止经营的净利润		
其他综合收益	-8,947,707.21	
综合收益总额	19,779,346.93	-34,888,492.45
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：上述报表数据以取得投资时被投资方可辨认资产和负债的公允价值为基础持续计量进行列示。

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	389,726,009.89			5,356,649.04		384,369,360.85	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,356,649.04	1,062,781.44
与收益相关的政府补助	751,325.57	140,654.13

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会要求本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司管理层通过财务部门递交的季度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的资金管理部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给公司管理层。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司根据不同销售规模设置了赊销限额和信用期。通常公司对新客户会采取较为谨慎的信用政策，提高预收款项的比例。本公司对客户的应收款项会及时进行催收，对于信用记录不良的客户会相应缩短信用期或取消信用期等方式，同时公司通过对已有客户的应收账款账龄分析的季度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2024 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 611,111.11 元（2023 年 6 月 30 日：1,357,805.56 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配，同时持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还会签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司本年度无境外经营业务，汇率变动不会给公司带来外汇风险。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			300,318,356.16	300,318,356.16
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			300,318,356.16	300,318,356.16
（1）银行理财产品			300,318,356.16	300,318,356.16
（二）其他权益工具投资			60,979,200.00	60,979,200.00
持续以公允价值计量的资产总额			361,297,556.16	361,297,556.16

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照公开市场交易 2024 年 6 月 30 日收盘价格或证券、基金公司提供的 2024 年 6 月 30 日报价金额确认。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市股权投资、基金投资、无公开市场报价的股票投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2024 年 1-6 月，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

## 4、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

项目	本期期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	400,291,206.24			4,351,936.68		550,000,000.00		654,324,786.76		300,318,356.16	318,356.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	400,291,206.24			4,351,936.68		550,000,000.00		654,324,786.76		300,318,356.16	318,356.16
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—银行理财	400,291,206.24			4,351,936.68		550,000,000.00		654,324,786.76		300,318,356.16	318,356.16
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											
—债务工具投资											
—其他											
◆应收款项融资											
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资	60,979,200.00									60,979,200.00	
◆其他非流动金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
合计	461,270,406.24			4,351,936.68		550,000,000.00		654,324,786.76		361,297,556.16	318,356.16

## 5、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

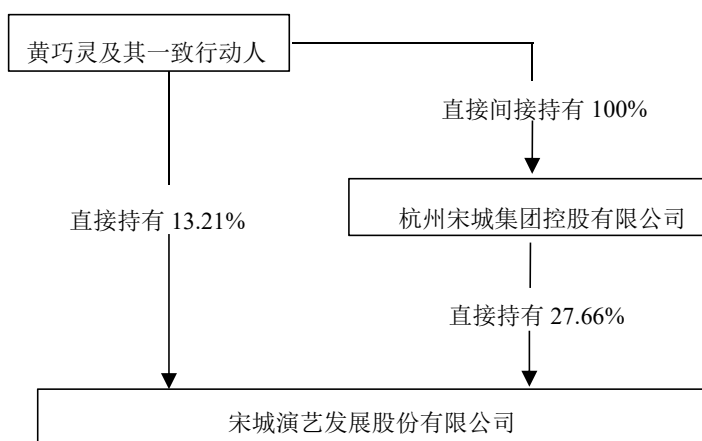
本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州宋城集团控股有限公司	杭州	实业投资、教育服务、旅游项目开发	100,000 万元	27.66%	27.66%

本企业的母公司情况的说明



黄巧灵及其一致行动人直接加间接持有杭州宋城集团控股有限公司 100.00% 股权，公司控股股东杭州宋城集团控股有限公司持有本公司 27.66% 股权；黄巧灵及其一致行动人直接持有公司 13.21% 股权；黄巧灵及其一致行动人合计持有公司 40.88% 股份。

黄巧灵及其一致行动人：QIAO LONG HUANG、刘萍、黄巧燕、戴音琴、郑琪为黄巧灵的一致行动人。本企业最终控制方是黄巧灵。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1. 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2. 在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
QIAO LONG HUANG	黄巧灵的关联自然人
刘萍	黄巧灵的关联自然人

黄巧燕	黄巧灵的关联自然人
戴音琴	黄巧灵的关联自然人
杭州世界休闲博览园有限公司	同受黄巧灵控制
杭州宋城实业有限公司	同受黄巧灵控制
杭州第一世界大酒店有限公司	同受黄巧灵控制
珠海宋城演艺王国有限公司	同受黄巧灵控制
西安世园投资（集团）有限公司	持有公司控股子公司的 20%股权
上海世博东迪文化发展有限公司	持有公司控股子公司的 12%股权
容中尔甲	持有公司控股子公司的 40%股权

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海世博东迪文化发展有限公司	品牌使用费	2,830,188.68		否	1,886,792.46
珠海宋城演艺王国有限公司	购买车辆	90,469.11		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州第一世界大酒店有限公司	门票销售及电子商务手续费	467,850.89	552,566.37
杭州宋城实业有限公司	门票销售及电子商务手续费	2,934,049.42	1,630,387.34

### （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州宋城实业有限公司	土地使用权租赁（之江路 148 号停车场及景区运营场地，面积共计 48,582 平方米）					8,744,750.00	8,744,750.00	2,135,262.26	2,139,757.88		
杭州宋城实业有限公司	房屋租赁（之江路 148 号美国城园区景					4,129,350.00	4,489,350.00	1,828,635.8	2,326,940.0		417,425.04

公司	区运营用房、办公用房、宿舍用房等，面积共计 15,027.53 平方米)					0	0	8	8		
杭州第一世界大酒店有限公司	第一世界酒店二楼三楼办公用房（490 平方米）							29,042.64	35,522.98		1,544,477.37
杭州世界休闲博览园有限公司	湘湖路 92 号停车场（面积 19,192 平方米）					3,454,550.00	3,454,550.00	1,862,369.52	1,935,386.68		
杭州世界休闲博览园有限公司	湘湖路 92 号创意园水城员工宿舍（面积 3,010 平方米）					541,800.00	541,800.00	292,087.77	303,539.54		
上海世博东迪文化发展有限公司	上海世博大舞台（面积共计 18,039 平方米）					3,000,000.00	6,000,000.00	1,481,795.72	1,544,868.95		

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州第一世界大酒店有限公司	83,690.00	0.00		

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	西安世园投资（集团）有限公司	672,587.70	622,587.70
其他应付款	容中尔甲	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期其他非流动负债	杭州世界休闲博览园有限公司	3,816,059.22	3,727,530.38
一年内到期其他非流动负债	杭州第一世界大酒店有限公司	301,493.17	294,714.73
一年内到期其他非流动负债	上海世博东迪文化发展有限公司	2,849,463.53	2,783,358.45
一年内到期其他非流动负债	杭州宋城实业有限公司	17,904,204.63	17,489,946.50
租赁负债	杭州世界休闲博览园有限公司	89,052,389.17	90,982,810.71
租赁负债	杭州第一世界大酒店有限公司	990,272.80	968,008.60
租赁负债	上海世博东迪文化发展有限公司	58,642,778.95	60,084,234.44
租赁负债	杭州宋城实业有限公司	154,101,518.14	163,158,396.00



## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
第一类限制性股票 (预留授予)	380,000	2,416,800.00						
第二类限制性股票 (预留授予)	25,000	159,000.00						
合计	405,000	2,575,800.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
第一类限制性股票（首次授予）			6.36	39
第一类限制性股票（预留授予）			6.36	34
第二类限制性股票（首次授予）	6.36	39		
第二类限制性股票（预留授予）	6.36	34		

其他说明

本激励计划首次授予激励对象不超过 365 人，包括公司公告本激励计划时在本公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员和核心骨干人员。本激励计划拟向激励对象授予权益总计不超过 1,270.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 261,469.404 万股的 0.49%。其中首次授予 1,130.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额的 0.43%，占本激励计划拟授予权益总额的 88.98%；预留 140.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额的 0.05%，占本激励计划拟授予权益总额的 11.02%。

第一类限制性股票：本激励计划拟向激励对象授予第一类限制性股票 580.00 万股，其中首次授予 540.00 万股，预留授予 38.00 万股，剩余预留 2.00 万股；

第二类限制性股票：本激励计划拟向激励对象授予第二类限制性股票 690.00 万股，其中首次授予 590.00 万股，预留授予 2.50 万股，剩余预留 97.50 万股。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类：授予日股票的收盘价 第二类：Black—Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票行权价：6.36 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	38,540,229.13

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,765,385.00
---------------------	---------------

### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
第一类限制性股票	11,920,666.67	
第二类限制性股票	12,844,718.33	
合计	24,765,385.00	

### 4、股份支付的修改、终止情况

公司本期无股份支付的修改、终止事项。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第八届董事会第十六次会议和第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2024 年度使用闲置自有资金进行投资理财的议案》，同意公司在确保资金安全、操作合法合规、保证正常生产经营不受影响的前提下，继续使用闲置自有资金进行证券及理财产品投资，使闲置资金在确保安全性、流动性的基础上实现保值增值，额度不超过人民币 25 亿元，在此限额内资金可以滚动使用，使用期限为自董事会审议通过之日起十二个月内有效，并授权公司管理层在该额度范围内行使投资决策权，签署相关法律文件。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

经营分部，是指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）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）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。

公司报告分部包括：

1) 现场演艺：指以所有现场景区和剧院业务作为报告分部，具体包括：杭州宋城景区、杭州烂苹果乐园景区、杭州乐园景区、三亚千古情景区、丽江千古情景区、九寨千古情景区、藏谜剧院、桂林千古情景区、张家界千古情景区、西安千古情景区、上海千古情景区，广东千古情景区；

2) 旅游服务业：指电子商务和设计策划业务为报告分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	现场演艺	旅游服务业	小计	分部间抵销	合计
主营业务收入	875,253,707.69	269,959,293.59	1,145,213,001.28		1,145,213,001.28
主营业务成本	357,676,826.71	3,596,987.71	361,273,814.42		361,273,814.42
资产总额	9,299,309,988.31	543,594,814.05	9,842,904,802.36	558,352,341.22	9,284,552,461.14
负债总额	1,796,594,591.58	124,445,924.67	1,921,040,516.25	488,352,921.17	1,432,687,595.08

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司联营企业花房集团公司（股票名称花房集团，代码 03611.HK），公司持股比例为 35.35%，采用权益法核算。花房集团股票自 2023 年 4 月 3 日直起至本报告披露日处于停牌状态。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	351,524.03	39,845.00
1 至 2 年		8,943.03
2 至 3 年	23,914.09	95,668.44
3 至 4 年	108,196.18	27,498.80
4 至 5 年		
5 年以上	10,000.00	10,000.00
合计	493,634.30	181,955.27

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	132,110.27	26.76%	132,110.27	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	361,524.03	73.24%	16,755.45	4.63%	344,768.58	181,955.27	100.00%	77,762.59	42.74%	104,192.68

账款										
其中：										
关联方组合	126,342.29	25.59%		0.00%	126,342.29					
按账龄信用风险特征组合	235,181.74	47.65%	16,755.45	7.12%	218,426.29	181,955.27	100.00%	77,762.59	42.74%	104,192.68
合计	493,634.30	100.00%	148,865.72	30.16%	344,768.58	181,955.27	100.00%	77,762.59	42.74%	104,192.68

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南龙桂文化旅游发展有限公司			132,110.27	132,110.27	100.00%	
合计			132,110.27	132,110.27		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	225,181.74	6,755.45	3.00%
信用期逾期至 1 年以内			
信用期逾期至 1 至 2 年			
信用期逾期至 2 至 3 年			
信用期逾期至 3 至 4 年			
信用期逾期至 4 至 5 年			
信用期逾期至 5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	235,181.74	16,755.45	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用  不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	77,762.59	71,103.13				148,865.72
合计	77,762.59	71,103.13				148,865.72

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
挚享科技（上海）有限公司	225,181.74		225,181.74	45.62%	6,755.45
河南龙桂文化旅游发展有限公司	132,110.27		132,110.27	26.76%	132,110.27
西安千古情演艺发展有限公司	48,336.76		48,336.76	9.79%	
佛山市南海樵山文化旅游发展有限公司	44,134.30		44,134.30	8.94%	
上海宋城世博演艺发展有限公司	20,258.00		20,258.00	4.10%	
合计	470,021.07		470,021.07	95.21%	138,865.72

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,341,978,968.56	1,282,583,943.89
合计	1,341,978,968.56	1,282,583,943.89

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款	962,611.00	988,774.26
往来款	1,050,000.00	1,050,000.00
合并范围内内部往来	1,340,825,934.25	1,281,470,553.82
股权转让款	79,866,980.26	79,866,980.26
其他	202,070.12	135,862.17
合计	1,422,907,595.63	1,363,512,170.51

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,341,628,004.37	1,282,595,190.25
1 至 2 年	362,611.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		

5 年以上	80,916,980.26	80,916,980.26
合计	1,422,907,595.63	1,363,512,170.51

### 3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	11,246.36		80,916,980.26	80,928,226.62
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	400.45			400.45
2024 年 6 月 30 日余额	11,646.81		80,916,980.26	80,928,627.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
其他应收款坏账准备	80,928,226.62	400.45				80,928,627.07
合计	80,928,226.62	400.45				80,928,627.07

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海宋城世博演艺发展有限公司	合并内部往来	596,450,000.00	1 年以内	41.92%	
张家界千古情演艺发展有限公司	合并内部往来	463,051,809.00	1 年以内	32.54%	
浙江西塘宋城演艺谷演艺发展有限公司	合并内部往来	182,353,003.64	1 年以内	12.82%	
安晓芬(原:霍尔果斯大盛传奇创业投资有限公司)	股权转让款	79,866,980.26	5 年以上	5.61%	79,866,980.26
杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司	合并内部往来	77,605,380.43	1 年以内	5.45%	
合计		1,399,327,173.33		98.34%	79,866,980.26

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,664,172,587.93		5,664,172,587.93	5,651,899,720.52		5,651,899,720.52
合计	5,664,172,587.93		5,664,172,587.93	5,651,899,720.52		5,651,899,720.52

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
杭州乐园有限公司	638,853,340.64		803,436.78				639,656,777.42	
杭州宋城旅游发展有限公司	9,429,934.53		766,220.04				10,196,154.57	
三亚千古情旅游演艺有限公司	490,554,837.83		988,820.04				491,543,657.87	
丽江茶马古城旅游发展有限公司	250,574,882.57		1,024,543.38				251,599,425.95	
阿坝州九寨沟千古情旅游发展有限公司	258,833,154.06		593,740.02				259,426,894.08	
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	87,018,578.38		33,109.98				87,051,688.36	
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	455,303,446.96		540,796.74				455,844,243.70	
上海宋城世博演艺发展有限公司	132,567,642.38		1,011,640.08				133,579,282.46	
杭州宋城科技发展有限公司	50,049,542.37		88,293.36				50,137,835.73	
张家界千古情演艺发展有限公司	120,363,908.57		648,550.14				121,012,458.71	

宋城演出 经营管理 有限公司	500,000.00			500,000.00				
宋城独木 桥网络有 限公司	8,381,858.5 2		680,540.04				9,062,398.5 6	
西安千古 情演艺发 展有限公 司	480,438.43 1.62		797,363.38				481,235.79 5.00	
浙江西塘 宋城演艺 谷演艺发 展有限公 司	100,024.77 1.18		44,146.68				100,068.91 7.86	
佛山市南 海樵山文 化旅游发 展有限公 司	449,270.52 1.07		569,800.08				449,840.32 1.15	
杭州宋城 演艺谷科 技文化发 展有限公 司	491,124.73 9.72		3,685,216.6 7				494,809.95 6.39	
珠海南方 影视文化 产业有限 公司	6,702,418.9 3						6,702,418.9 3	
Global Bacchus Limited(环 球巴克斯 有限公司)	1,619,629.0 35.41						1,619,629.0 35.41	
桂林宋城 文化艺术 有限公司	2,061,927.9 5		110,366.64				2,172,294.5 9	
杭州宋城 独木桥旅 行社有限 公司	204,362.24		364,210.02				568,572.26	
三亚宋城 无边科技 发展有限 公司	12,385.59		22,073.34				34,458.93	
合计	5,651,899.7 20.52		12,772,867. 41	500,000.00			5,664,172.5 87.93	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,845,667.42	1,757,647.08	921,170.37	872,228.60
其他业务	650,695.03		470,820.89	



合计	2,496,362.45	1,757,647.08	1,391,991.26	872,228.60
----	--------------	--------------	--------------	------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	文化艺术业-现场演艺		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,845,667.42	1,757,647.08	650,695.03		2,496,362.45	1,757,647.08
其中：						
（1）杭州宋城旅游区	1,845,667.42	1,757,647.08			1,845,667.42	1,757,647.08
（2）其他业务			650,695.03		650,695.03	
合同类型	1,845,667.42	1,757,647.08	650,695.03		2,496,362.45	1,757,647.08
其中：						
（1）合同产生的收入	1,845,667.42	1,757,647.08	3,849.05		1,849,516.47	1,757,647.08
按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点确认	1,845,667.42	1,757,647.08			1,845,667.42	1,757,647.08
在某一时段内确认			3,849.05		3,849.05	
（2）景区相关租赁收入			646,845.98		646,845.98	
合计	1,845,667.42	1,757,647.08	650,695.03		2,496,362.45	1,757,647.08

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,048,000,000.00	880,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	24,890,991.94	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,765,986.04	3,844,339.62
合计	1,074,656,977.98	883,844,339.62

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,323,744.25	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,107,974.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,351,936.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,490.52	
减：所得税影响额	1,359,294.68	
少数股东权益影响额（税后）	-498,901.49	
合计	3,141,283.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.30%	0.2103	0.2103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26%	0.2091	0.2091

## 3、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

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用