

公司代码：600136

公司简称：ST 明诚

武汉明诚文化体育集团股份有限公司 2025 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

截至报告期末，公司母公司报表中期末未分配利润为-4,868,992,118.47元。根据《中华人民共和国公司法》及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关规定，公司目前不满足实施现金分红的前提条件。敬请投资者注意投资风险。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
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	12
第四节	公司治理、环境和社会	29
第五节	重要事项	42
第六节	股份变动及股东情况	53
第七节	债券相关情况	60
第八节	财务报告	61

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
明诚文体、*ST明诚、ST明诚、当代文体、当代明诚、道博股份、公司、本公司、本集团、上市公司	指	武汉明诚文化体育集团股份有限公司（曾用名：武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司、武汉当代明诚文化股份有限公司、武汉道博股份有限公司）
本报告	指	武汉明诚文化体育集团股份有限公司2025年年度报告
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元，文中另指除外
联投集团	指	湖北联投集团有限公司
联投城运	指	湖北联投城市运营有限公司
武汉中院	指	湖北省武汉市中级人民法院
管理人	指	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司清算组
国创资本	指	武汉国创资本投资集团有限公司
当代集团	指	武汉当代科技产业集团股份有限公司
新星汉宜	指	武汉新星汉宜化工有限公司
当代投资	指	武汉当代科技投资有限公司
嘉里传媒	指	湖北嘉里传媒有限公司
联影创艺	指	湖北联影创艺文化传媒有限公司
中影嘉华	指	中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司
南昌银兴	指	南昌银兴维佳文化传媒有限责任公司
清碧智慧运营	指	湖北清碧智慧运营管理有限公司（曾用名：湖北清能碧桂园物业服务有限公司）
吉兆建筑	指	湖北吉兆建筑工程有限公司
五指山酒店	指	五指山城运酒店管理有限公司
三亚酒店	指	五指山城运酒店管理有限公司三亚分公司
银兴影业	指	武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司
时光传媒	指	武汉当代时光传媒有限公司
襄阳保理	指	襄阳市鸿禾商业保理有限公司
麦合文创	指	武汉麦合文创企业管理咨询有限公司
雨石矿业	指	武汉雨石矿业有限公司
中经公司	指	湖北省中经贸易有限公司
上海迹寻	指	上海迹寻科技有限公司
众视盛纳	指	武汉众视盛纳文化传媒有限公司
冉东贸易	指	武汉东顺翔贸易合伙企业（有限合伙）（曾用名：重庆冉东贸易合伙企业（有限合伙））
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《武汉明诚文化体育集团股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余岑	方玮琦
联系地址	武汉市武昌区中南路99号保利大厦A座37楼	武汉市武昌区中南路99号保利大厦A座37楼
电话	027-87115482	027-87115482
传真	027-87115701	027-87115701
电子信箱	yucen0509@sina.com	fwq_ddmc@sina.com

三、基本情况简介

公司注册地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道116号当代国际花园总部基地15号楼15层
公司注册地址的历史变更情况	2018年公司注册地址由“武汉市东湖开发区关凤大道特二号当代国际花园C座3-2F”变更为“武汉市东湖新技术开发区光谷大道116号当代国际花园总部基地15号楼15层”
公司办公地址	武汉市武昌区中南路99号保利大厦A座37楼
公司办公地址的邮政编码	430071
公司网址	www.ddmcgroup.cn
电子信箱	public@ddmcgroup.cn

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期 增减(%)	2023年	
				调整后	调整前
营业收入	502,166,444.53	429,056,906.70	17.04	525,034,479.42	399,871,486.42
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	497,361,347.15	329,730,192.09	50.84	303,245,553.61	303,245,553.61
利润总额	-6,866,578.49	-111,443,653.10	不适用	2,869,973,666.24	2,844,271,503.74
归属于上市公司股东的净利润	-15,798,924.52	-101,018,896.93	不适用	2,864,296,065.55	2,854,556,642.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-29,443,015.11	-100,089,395.57	不适用	-456,537,939.04	-458,972,794.92
经营活动产生的现金流量净额	-25,664,160.25	-73,604,764.23	不适用	5,395,293.97	-967,408.35
	2025年末	2024年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2023年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	228,454,332.02	244,272,904.15	-6.48	399,303,662.63	373,732,586.48
总资产	894,250,764.63	923,007,216.93	-3.12	701,534,598.77	578,215,365.35

注1：2024年度，公司收购了清碧智慧运营，根据《企业会计准则第20号—企业合并》关于同一控制下的企业合并的相关规定，公司需对2024年4月30日披露的2023年度数据进行重述。

注2：本表及下述数据如有尾差，系四舍五入造成。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年	
				调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	-0.01	-0.05	不适用	1.40	1.40
稀释每股收益(元/股)	-0.01	-0.05	不适用	1.40	1.40
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	-0.01	-0.05	不适用	-0.22	-0.22
加权平均净资产收益率(%)	-6.68	-28.96	增加22.28个百分点	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	-12.46	-28.70	增加16.24个百分点	不适用	不适用

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2024 年度，公司收购了清碧智慧运营，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》关于同一控制下的企业合并的相关规定，公司需对 2024 年 4 月 30 日披露的 2023 年度数据进行重述。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	135,526,544.40	143,869,630.54	139,898,321.31	82,871,948.28
归属于上市公司股东 的净利润	5,179,382.23	-4,180,392.58	-7,439,088.13	-9,358,826.04
归属于上市公司股东 的扣除非经常性 损益后的净利润	4,761,019.00	-8,131,657.62	-7,728,829.03	-18,343,547.46
经营活动产生的现 金流量净额	-27,014,310.02	-57,453,127.44	-22,433,914.92	81,237,192.13

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025年金额	附注 (如适用)	2024年金额	2023年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,355,627.98			-3,565,403,560.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,148,549.15		2,969,495.47	17,950,518.20
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	-509,249.44			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	852,005.29			-248,014.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			10,320,376.83	19,096,908.84
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				7,250,596,249.78
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,422.04		-7,541,552.82	-79,156,451.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,000,000.00		111,608.49	
减：所得税影响额	536,583.79		557,690.88	307,737,816.42
少数股东权益影响额（税后）	3,753,680.64		6,231,738.45	14,263,829.40
合计	13,644,090.59		-929,501.36	3,320,834,004.59

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

□适用 √不适用

十一、营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	502,166,444.53		429,056,906.70	
营业收入扣除项目合计金额	4,805,097.38		99,326,714.61	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.96	/	23.15	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	4,805,097.38		2,383,509.98	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。			96,943,204.63	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	4,805,097.38		99,326,714.61	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	497,361,347.15		329,730,192.09	

十二、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十三、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
汉口银行股份有限公司	3,245,548.40	3,225,900.79	-19,647.61	0.00
应收票据	0.00	153,439.74	153,439.74	0.00
合计	3,245,548.40	3,379,340.53	133,792.13	0.00

十四、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的业务情况

2025年，公司深耕影视传媒与智慧空间两大核心板块，围绕“内容创造空间价值，空间承载文化体验”的融合发展理念，六大业务条线协同发力，整体呈现“影视提质、演艺提速、空间提效”的发展态势。

（一）影视传媒板块

1、影视剧业务

影视剧业务作为公司价值创造的核心载体，秉持“稳健经营、价值导向”理念，以“联合出品+专业承制”为主要模式，覆盖剧集、微短剧、综艺及院线电影等多元形态。全年推动《刑侦现场》《正当防卫》《少年田野》《隐秘的盛宴》《龙凤又呈祥》《大宋提刑官之伶人传》《再次人生》《开播吧！》短剧季等11部作品上映或上线。

在内容创作方面，多部作品入选国家级、省部级重点项目。《少年田野》入选国家广播电视总局“网络视听节目精品创作传播工程”“2025年度视听精品合集”及中部地区微短剧产业发展联盟2025年“微短剧+”创作计划。《正当防卫》入选国家广播电视总局2025年第三季度优秀网络视听作品推选活动优秀作品，并获2025年澳门国际电视节金莲花奖及2025年中国视频年度剧集奖。《隐秘的盛宴》入选国家广播电视总局“跟着微短剧去旅行”创作计划第六批推荐项目、2025年第二季度优秀网络视听作品及2025年度湖北省广播电视和网络视听精品创作重点项目。综艺《开播吧！》短剧季入选2025年微博视界大会年度突破创新作品。

在传统文化开发方面，依托荆楚文化资源推动内容转化。《隐秘的盛宴》以湖北省博物馆馆藏青铜器及战国网红文物“战国干鳊鱼”为创作素材，实现对“文物IP+楚文化+穿越叙事”的融合。非遗汉绣剧《龙凤又呈祥》采用短篇幅高密度的创作策略，将汉绣历史故事与针法技艺融入剧情，为汉绣这一国家级非物质文化遗产的数字化传播提供新路径。

在项目储备方面，通过分阶段项目布局保障内容供给。截至报告期末，《你是人间惊鸿客》《金汤匙》《进击的叶辰》《对不起，我是警察》等项目已完成制作，处于待播阶段；《虾王》《楚离》《爱在博尔塔拉》等作品处于拍摄或后期制作阶段，其中《虾王》入选国家广播电视总局“跟着微短剧去旅行”创作计划第七批推荐项目并获首届“视听长江”微短剧剧本大赛二等奖，《爱在博尔塔拉》纳入省级对口援疆规划；《万家灯火彻夜明》《我在秦朝当公务员》等原创剧本分获首届“视听长江”微短剧剧本大赛一等奖与三等奖；《大江东流》《深蓝守望者》等多个项目处于前期筹备阶段。

2、演艺传媒业务

演艺传媒业务以“内容制作+资源整合+演艺空间”为模式，构建“城市级IP活动+精品剧目巡演+沉浸式演艺空间”的产业布局。

在城市级IP活动方面，全年主办及承办10站共17场大型音乐节，包括太空奇缘音乐嘉年华、北京奇遇海音乐节、上海超级芒果音乐节、沈阳玫瑰音乐节、2025年度麻园诗人系列演唱会等，覆盖北京、上海、成都、昆明、沈阳、武汉等核心城市，累计吸引现场观众超35万人次，“联影创艺”品牌标识逐步显现。

在精品剧目巡演方面，通过“联创演艺”品牌全年运营近30个商业剧目，完成全国巡演超700场，覆盖28座核心城市。演出内容覆盖演艺新空间、剧院巡演、VR+MR全感剧场及小剧场等多元形态，具体包括：演艺新空间类《嗜血博士》《怪物》《开关》《片场》，剧院巡演类《看不见的客人》《雷雨》《蝶变》《她对此感到厌烦》；VR+MR全感剧场《长征·四渡赤水》《雨林奇遇》；小剧场类《房间里的大象》《即兴喜剧》《悲鸣的羔羊》等。其中，《看不见的客人》入选2025年国家大剧院国际戏剧季及第十五届北京国际电影节“BE SEEN光幕计划”；《雨林奇遇》获第十七届厦门国际动漫节“金海豚奖”VR数字作品视觉创意金奖。

在沉浸式演艺空间方面，公司持续推动多形态项目布局。以上海亚洲大厦“星空间”为试点，联合运营方探索演艺综合模式的跨区域合作，已取得阶段性成效；武汉联创剧场·艺空间于2025年8月投入运营，定位为华中首个演艺新空间集群，融合VR+MR全感剧场、先锋戏剧等业态，致力于打造“可观、可玩、可消费”的城市演艺新场景；喜梦盒·嗨戏剧则依托创新设计，持续提供沉浸演艺体验，正逐步成为培育新舞台剧目、连接年轻受众的重要文化场所。

3、影院业务

影院业务面对电影市场的结构性复苏与消费者习惯的深度变迁，通过“精细化运营、数字化赋能、场景化焕新”组合策略推动提质增效。报告期内，旗下影院共放映影片 17.9 万场，服务观影人次 202.1 万，同比增长 17.71%，运营效率持续提升。

在运营优化方面，依托大数据分析优化排片策略，结合线上线下融合营销提升上座率与票房转化；升级硬件设施、服务流程及放映质量，优化卖品与衍生品服务体系；通过会员运营与社群建设增强用户粘性与复购率，推动影城从传统放映场所向本地文化娱乐社交中心转型；探索 AI 技术在排片预测、个性化推荐等环节的应用，强化与上游内容制作、演艺传媒业务的协同。

在社会责任方面，依托影院开展“光影有情·爱不设限”系列公益观影活动，为孤独症儿童、听障人士等特殊群体提供无障碍观影服务与爱心礼包。

（二）智慧空间板块

1、智慧空间服务业务

智慧空间服务业务推行“科技化、精细化、专业化”发展路径，报告期内管理规模与运营效能同步提升。目前主管项目总数增至 48 个，面积突破 604 万平方米。

在科技赋能方面，构建集成智能安防、无感通行、物联广播、智慧物业、内部管控及公共网络等系统的数字化运营平台，应用于住宅、写字楼、学校等多种业态，实现管理效能与服务品质双提升。同时，坚持以服务为本，通过移动端应用、在线报修及快速响应等举措，让技术融入日常细节，切实提升用户满意度与归属感。

在服务品质方面，荣获“中国学校物业服务力 TOP20 企业”等国家级行业认证，湖北省“专项物业服务优秀企业”等省级奖项，武汉市“物业服务企业综合实力 50 强”等市级荣誉，以及重庆巴南区“社会贡献先进单位”等区级表彰。

2、智慧空间营造业务

智慧空间营造业务坚持创新驱动与能力升级，围绕全周期服务能力建设、资质与市场拓展、精细化运营管理推进业务发展。

在服务能力建设方面，以策划、改造、运营一体化为核心，提供从规划设计、施工建造到运营维护的全周期服务。通过 BIM 建模与智能建造技术应用，保障项目精准高效实施；依托数字化运营平台实现建成空间持续优化与价值提升。

在资质与市场拓展方面，完成建筑装修装饰工程专业承包资质从贰级提升至壹级；在巩固省内市场优势的同时，稳步拓展河南、新疆、重庆等省外市场，切入医疗康养、矿山生态修复等新兴领域。

在运营管理方面，通过强化全面预算管理、优化供应链体系、加强应收账款与现金流管理，有效提升了运营效率与财务稳健性。

3、智慧空间运营业务

智慧空间运营业务是公司践行“空间承载文化体验”理念的重要载体，聚焦海南优质旅游目的地，通过五指山与三亚酒店，构建“山地雨林康养”与“滨海休闲度假”互补的“山海联动”产品体系。

在产品运营方面，五指山酒店依托热带雨林生态，深入挖掘黎苗文化、中医理疗等资源，提供特色雨林康养度假体验；三亚酒店则充分发挥滨海优势，聚焦海洋文化、亲海活动与高端度假服务。基于项目“客房+体验”的核心运营模式，有效带动融合型产品收入占比持续提升，并推动酒店平均房价（ADR）及单房收益（RevPAR）持续领先于区域平均水平。

在品牌塑造方面，荣获“海南省总工会 2025 年职业技能大赛-旅游行业酒店客房服务优胜奖”“海南省旅游饭店行业产品最具创意奖”等行业奖项。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、报告期内公司所处行业情况

2025 年，公司重点布局的影视传媒与智慧空间两大行业，均处于深度调整与转型升级的关键发展阶段。

（一）影视传媒行业

2025年，中国影视传媒行业进入高质量发展新阶段，结构优化、业态融合的发展特征愈发鲜明，各细分领域呈现差异化升级态势，整体朝着精品化、多元化、融合化方向稳步前进。

1、影视剧行业

2025年，在国家广播电视总局政策引导与市场需求升级的双重推动下，中国电视剧与网络剧行业进入“结构优化、质量提升、多元共生”的高质量发展新阶段，行业发展重心从数量扩张转向品质提升，呈现出长短剧协同发展、内容精品化升级的鲜明特征。

微短剧赛道快速崛起，上星呈现常态化、剧场化趋势，全年上星微短剧达113部，覆盖36个上星频道，并形成9个固定剧场，通过规模化、品牌化运营深化与观众连接。其中，单集5分钟及以下的剧集占比达50%，内容产出效率显著提升。同时，微短剧创作与地域文化深度融合，进一步丰富自身社会价值与文化内涵。视频平台构建“长剧+中剧+短剧+微剧”的多元内容矩阵，其中单集16—20分钟的横屏“中剧”点播份额同比大幅增长，标志着中短剧内容质量的整体提升。

电视剧播出与收视数据保持稳健，上星频道电视剧累计收视规模达2,505亿人次，同比增长9.0%，充分体现出坚实的受众基础与强劲的市场活力。内容生产持续推进“提质减量”，剧集平均集数降至25.2集，电视剧与网络剧备案总量有所下降，而微短剧规划备案同比上升20%，反映出行业产能正逐步向高效、优质的内容形态转移。（数据来源：CVB、欢网大数据）

2、演艺传媒行业

2025年，全国演出市场延续蓬勃发展态势，高质量发展特征愈发鲜明。行业核心驱动力已从单一内容供给，转向“精品内容、文旅融合、体验消费、数字传播”多维协同，文旅深度融合成为关键引擎，“为一场演出奔赴一座城”的消费新常态日益凸显，演出活动作为城市文化符号与消费热点的价值被空前激活。

大型演出（5,000人以上）成为市场增长核心引擎，对交通、住宿、餐饮等相关消费产生1:6.85的带动效应，全年综合拉动消费超2,200亿元，凸显“票根经济”的外溢价值；原创舞台剧目创作活力迸发，演艺新业态、新场景不断涌现，推动市场从单一票房经济向综合生态经济进阶。（数据来源：中国演出行业协会）

3、电影及影院行业

2025年，中国电影市场呈现显著复苏与结构性变化并存的发展态势。国产影片主导地位持续稳固，票房占比79.67%，连续六年保持近八成市场份额，充分体现出国产电影的核心竞争力与市场认可度。动画电影成为本年度突出亮点，以58部影片贡献近半票房，展现出IP化、系列化内容与家庭观影需求的强劲韧性。

生产端，影片备案立项及产量同比有所下降，反映制片端仍保持谨慎态度，但市场信心正逐步修复。放映端，影院建设增速放缓，行业进入以质效提升为重点的发展阶段。各类差异化发行模式不断探索，推动市场向精耕细作转型，精准匹配不同类型影片与受众需求，提升市场运营效率。（数据来源：国家电影局、中国电影数据信息网、猫眼专业版、灯塔专业版、拓普数据）

（二）智慧空间行业

2025年，智慧空间行业迈入以“科技赋能、服务升级、精益运营”为核心特征的高质量发展阶段，服务、营造与运营三大板块加速融合。行业面临从增量扩张向存量深耕的转型，发展逻辑从资源投入驱动转向技术创新与精细化运营的价值创造。

1、智慧空间服务行业

2025年，智慧空间服务行业从传统“四保一服”基础模式，向“社区经济枢纽”综合服务运营商全面转型，呈现“营收稳增、面积增速放缓”特征，存量市场主导地位巩固。

增值服务成为增长新引擎，2025年增值服务总收入约3,200亿元，同比增长18.5%。政策环境以“强监管+促升级”为主线，短期规范市场秩序，长期为绿色化、多元化发展及城市服务拓展打开空间。技术方面，行业进入“AIoT+大模型+绿色低碳”系统整合阶段，智能化与数字化正重塑服务流程与管理模式，推动行业从劳动密集型向科技驱动型转变。（数据来源：WIND）

2、智慧空间营造行业

2025年，智慧空间营造行业从传统装饰装修模式，向“科技赋能、存量运营、价值创造”转型。存量建筑更新成为核心增长动力，市场规模超4万亿元，但行业市场集中度较低，“大市场、小企业”格局明显，整合空间广阔。

行业朝着绿色化、智能化与工业化方向演进，环保材料、装配式内装、BIM技术及智能系统集成成为项目标配，城市更新、适老化改造、健康空间等细分赛道增长显著。原材料价格波动、劳

动力成本上升、应收账款周期长等挑战，对企业的抗风险能力与运营能力提出了更高要求。（数据来源：新浪家居）

3、智慧空间运营行业

2025年，中国酒店行业作为空间运营的细分领域，进入结构性调整期，供给与需求增速剪刀差显著。全年供给增长3.2%，需求微增0.4%，整体价格承压，客房收入同比微降0.1%。行业增长红利期已结束，全面转向精细化运营与差异化竞争。（数据来源：STR资讯）

三、经营情况讨论与分析

（一）公司经营情况分析

2025年，公司围绕“内容创造空间价值，空间承载文化体验”的融合发展理念，积极应对市场环境变化，持续优化业务结构与资源配置。报告期内，公司实现营业收入50,216.64万元，同比增长17.04%，经营规模稳步扩大；归属于母公司股东的净利润为-1,579.89万元，较上年同期减亏8,522.00万元，盈利能力持续改善。

从收入结构看，影视传媒板块实现营业收入20,056.32万元，同比增长26.73%，业务占比提升；智慧空间板块实现营业收入29,679.81万元，同比增长10.58%，维持稳健增长。公司通过提升运营效率、强化成本及费用管控，经营基本面呈现企稳向好态势。

（二）主营业务板块经营分析

1、影视传媒板块：调整业务结构，培育增长动能

报告期内，影视传媒板块实现营业收入20,056.32万元，同比增长26.73%，收入增速高于公司整体水平，毛利率同比提升5.91个百分点。板块通过聚焦精品内容、稳健拓展规模、优化运营效率，业务质量稳步提升。其中：影视剧业务全年完成11部作品上映或上线，多部作品入选国家级、省部级重点项目；演艺传媒业务保持平稳运营，大型音乐节、精品剧目巡演、演艺空间运营等业务条线协同发展，全年运营近30个商业剧目，完成全国巡演超700场；影院业务通过精细化运营实现提质增效，观影人次同比增长17.71%，非票收入占比提升，运营效率持续改善。

2、智慧空间板块：夯实运营根基，提升发展质量

报告期内，智慧空间板块实现营业收入29,679.81万元，同比增长10.58%，保持稳健增长，毛利率同比提升2.22个百分点。板块通过科技应用持续提升服务能力，凭借资质升级打开成长空间，依托运营深化优化资产回报，推动发展质量稳步提升。其中：智慧空间服务业务的管理规模进一步扩大，主管项目增至48个，面积突破604万平方米，服务品质获得多项国家级与省市级荣誉；智慧空间营造业务在完成资质升级后，省外市场拓展取得进展，业务结构持续优化；智慧空间运营业务则围绕“客房+体验”核心模式深化运营，带动融合产品收入占比提升，实现平均房价与单房收益优于区域平均水平，品牌影响力进一步巩固。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司已构建以“内容精品化”为价值内核，以“运营智能化”与“资源生态化”为双轮驱动，以“人才专业化”与“管理精细化”为坚实基石的多维度核心竞争力体系。

（一）内容精品化

公司长期深耕影视内容产业，业务覆盖剧集、微短剧、综艺、院线电影及演艺运营多元形态，形成“选题策划-创作生产-发行传播-衍生开发”的全链条业务能力，与主流播出平台建立稳固合作关系。公司善于挖掘地域文化资源，将文物IP、非遗技艺等传统文化元素转化为具有市场吸引力的内容产品，具备持续孵化特色IP并推动其在多元场景落地转化的能力。目前，公司已形成立体化产品矩阵与标准化运营体系，构建“联影创艺”“联创演艺”等品牌标识，具备区域复制与规模化拓展能力。

（二）运营智能化

公司在智慧空间服务、营造、运营及影院管理等领域构建智能化运营体系，形成“技术+运营+服务”的融合能力。通过BIM、数字孪生、大数据分析等技术的系统性应用，实现从规划设计到运营维护的全周期数字化管理，提升服务响应效率、工程交付质量与资产运营价值。

（三）资源生态化

公司以“内容创造空间价值，空间承载文化体验”的融合发展理念，打通文化内容生产与物理空间运营的产业边界，具备将影视、演艺、IP、历史等文化内容植入商业综合体、影院、酒店、社区等多元空间的能力，形成内容引流与场景消费相互促进的业务模式。依托国有背景，有效整合政策资源与市场化运营优势，将文化产业发展机遇转化为业务拓展动能。同时，公司持续深化与产业链上下游企业的战略合作，整合内容创作、渠道发行、场景运营等关键环节资源，构建开放协作、共生共赢的产业生态。

（四）人才专业化

公司视人才为发展核心动能，打造了一支覆盖内容创作、商业运营、资本运作、风险管控的复合型专业团队。通过“外部引进”与“内部培养”相结合的双通道机制，形成由资深专家、业务中坚与新生代力量组成的人才梯队，支持公司在快速变化的市场环境中持续保持创新活力与执行韧性。

（五）管理精细化

公司坚持党建引领与公司治理深度融合，以制度化建设保障决策科学性与执行有效性。通过构建“战略决策-业务执行-项目落地”三级管控体系，形成覆盖投资立项、成本管控、财务合规、数据安全的全流程风控机制，实现管理效能与业务扩张的动态平衡，持续提升运营效率与财务稳健性。

五、报告期内主要经营情况

截至2025年12月31日，公司总资产为89,425.08万元，同比减少3.12%；归属于上市公司股东的净资产为22,845.43万元，同比减少6.48%。2025年度，公司累计实现营业收入为50,216.64万元，同比增长17.04%；扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入为49,736.13万元，同比增长50.84%；实现归属于上市公司股东的净利润为-1,579.89万元，同比减亏8,522.00万元。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	502,166,444.53	429,056,906.70	17.04
营业成本	438,724,179.89	388,286,257.25	12.99
销售费用	4,174,268.86	6,023,203.98	-30.70
管理费用	56,107,177.66	71,039,960.02	-21.02
财务费用	10,682,516.67	4,596,964.65	132.38
研发费用	0.00	0.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-25,664,160.25	-73,604,764.23	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-44,069,482.51	116,339,603.65	-137.88
筹资活动产生的现金流量净额	-5,869,073.25	-17,873,242.69	不适用
税金及附加	5,101,729.88	1,069,888.36	376.85
投资收益	6,320,019.79	49,200.00	12,745.57
信用减值损失	-6,383,560.45	-2,413,111.40	不适用
资产减值损失	-4,857,149.75	-62,688,156.13	不适用
资产处置收益	7,355,627.98	0.00	不适用
营业外支出	105,055.80	7,666,063.76	-98.63
所得税费用	3,123,921.42	1,619,173.35	92.93

营业收入变动原因说明：主要系公司本期业务拓展所致。

营业成本变动原因说明：主要系公司本期业务拓展所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期处置部分子公司，合并范围变动所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期处置部分子公司，合并范围变动所致。

财务费用变动原因说明：主要系上期完成对子公司的收购，其财务费用自本期起全额纳入公司合并报表所致。

研发费用变动原因说明：不适用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期完成对子公司的收购，其现金流自本期起全额纳入公司合并报表所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期无重整投资款项流入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期子公司筹资活动流入增加所致。

税金及附加变动原因说明：主要系上期完成对子公司的收购，其税金及附加自本期起全额纳入公司合并报表所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期收到追偿款项所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期计提坏账准备增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系本期无商誉减值所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期业务合同变化所致。

营业外支出变动原因说明：主要系上期计提行政罚款所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期计提所得税增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
影视传媒业务	200,563,246.98	197,733,492.74	1.41	26.73	19.56	增加 5.91 个百分点
智慧空间业务	296,798,100.17	238,881,954.79	19.51	10.58	7.60	增加 2.22 个百分点
其他	4,805,097.38	2,108,732.36	56.11	101.60	135.08	减少 6.26 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
影视剧业务	7,159,519.18	11,769,289.97	-64.39	-68.13	-54.05	减少 50.38 个百分点
影院业务	82,618,340.90	72,256,359.96	12.54	186.04	107.40	增加 33.16 个百分点
演艺传媒业务	110,785,386.90	113,707,842.81	-2.64	3.62	8.37	减少 4.50 个百分点
智慧空间服务业务	143,840,510.71	103,759,411.38	27.86	6.71	2.02	增加 3.32 个百分点
智慧空间营造业务	111,269,759.73	107,371,657.11	3.50	3.73	3.41	增加 0.29 个百分点
智慧空间运营业务	41,687,829.73	27,750,886.30	33.43	58.22	68.49	减少 4.06 个百分点
其他	4,805,097.38	2,108,732.36	56.11	101.60	135.08	减少 6.26 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中国大陆地区	502,166,444.53	438,724,179.89	12.63	17.04	12.99	增加 3.13 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	502,166,444.53	438,724,179.89	12.63	17.04	12.99	增加 3.13 个百分点

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：万元 币种：人民币

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
影视剧业务	影视剧业务	1,176.93	2.68	2,561.49	6.60	-54.05	主要系本期调整业务结构所致
演艺传媒业务	城市活动	8,963.43	20.43	6,348.69	16.35	41.19	主要系本期音乐节业务增加所致
	展陈展览	1,078.07	2.46	3,668.41	9.45	-70.61	主要系本期调整业务结构所致
	剧场演艺	1,329.28	3.03	475.57	1.22	179.51	主要系本期该业务拓展所致
影院业务	放映成本	3,157.82	7.20	1,310.91	3.38	140.89	主要系上期完成对子公司的收购,相关成本自本期起全额纳入公司合并报表所致
	卖品成本	184.98	0.42	82.59	0.21	123.97	
	运营成本	267.67	0.61	450.94	1.16	-40.64	
	租赁成本	3,615.17	8.24	1,639.50	4.22	120.50	
智慧空间服务业务	基础物业服务成本	8,237.77	18.78	7,900.94	20.35	4.26	
	协销服务成本	1,670.83	3.81	1,256.37	3.24	32.99	主要系本期业务拓展所致
	社区增值成本	467.34	1.07	717.26	1.85	-34.84	主要系本期调整业务结构所致
智慧空间营造业务	建筑服务成本	10,737.17	24.47	10,472.80	26.97	2.52	
智慧空间运营业务	客房成本	2,051.26	4.68	1,076.94	2.77	90.47	主要系本期客房收入业务增加所致
	餐饮成本	723.82	1.65	570.08	1.47	26.97	
其他	其他成本	210.87	0.48	296.14	0.76	-28.79	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明
无

A.公司主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额13,348.49万元，占年度销售总额26.58%；其中前五名客户销售额中关联方销售额6,011.77万元，占年度销售总额11.97%。

前五名供应商采购额7,873.79万元，占年度采购总额17.95%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	湖北神农磷业科技股份有限公司	1,566.64	3.12

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	湖北联诚投商贸有限公司	798.51	1.82
2	武汉嘹鼎建筑工程有限公司	762.29	1.74

C.报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	武汉星铭恺文化传媒有限公司	5,943.40	11.84
2	湖北省工业建筑集团有限公司	3,335.64	6.64
3	湖北神农磷业科技股份有限公司	1,566.64	3.12
4	红鲤文化传播（武汉）有限公司	1,393.32	2.77
5	湖北省路桥集团有限公司	1,109.49	2.21
合计	/	13,348.49	26.58

前五名供应商

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	武汉楚创铭音文化传媒有限公司	4,194.97	9.56
2	武汉雅思创意文化传播有限公司	1,387.24	3.16
3	湖北联诚投商贸有限公司	798.51	1.82
4	武汉嘹鼎建筑工程有限公司	762.29	1.74
5	福建省中兴电影院线有限责任公司	730.78	1.67
合计	/	7,873.79	17.95

D.报告期内公司存在贸易业务收入

□适用 √不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过10%前五名供应商

适用 不适用

3、费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	4,174,268.86	6,023,203.98	-30.70	主要系本期处置部分子公司，合并范围变动所致
管理费用	56,107,177.66	71,039,960.02	-21.02	主要系本期处置部分子公司，合并范围变动所致
财务费用	10,682,516.67	4,596,964.65	132.38	主要系上期完成对子公司的收购，其财务费用自本期起全额纳入公司合并报表所致

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5、现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	508,287,432.15	326,592,725.54	55.63	主要系本期业务拓展所致
购买商品、接受劳务支付的现金	394,386,764.11	267,282,307.93	47.55	主要系本期业务拓展所致
支付的各项税费	31,446,467.80	18,964,755.50	65.82	主要系上期完成对子公司的收购，相关税费自本期起全额纳入公司合并报表所致
支付其他与经营活动有关的现金	25,946,453.75	40,983,335.33	-36.69	主要系本期处置部分子公司，合并范围变动所致
取得投资收益收到的现金	2,309,000.00	98,400.00	2,246.54	主要系本期收到股利所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	337,725.00	0.00	不适用	主要系本期处置固定资产所致
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	185,430,000.00	-100.00	主要系本期无重整投资款项流入所致
投资支付的现金	22,300,000.00	0.00	不适用	主要系本期影视剧业务固收项目投入所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	56,243,048.28	-100.00	主要系本期无该项业务所致

支付其他与投资活动有关的现金	12,160,870.82	0.00	不适用	主要系本期处置子公司所致
吸收投资收到的现金	0.00	1,500,000.00	-100.00	主要系本期无该项业务所致
取得借款收到的现金	57,100,000.00	22,100,000.00	158.37	主要系本期取得借款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	7,350,000.00	-100.00	主要系本期无该项业务所致
偿还债务支付的现金	27,200,737.25	13,937,700.61	95.16	主要系本期归还借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,656,306.24	1,107,497.27	1,042.78	主要系本期支付利息所致
支付其他与筹资活动有关的现金	23,112,029.76	33,778,044.81	-31.58	主要系本期相关支出减少所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	171,008,855.78	19.12	245,003,882.31	26.54	-30.20	主要系本期业务拓展所致
应收票据	9,486,132.06	1.06	1,995,000.00	0.22	375.50	主要系本期业务拓展所致
预付款项	2,823,057.33	0.32	4,115,455.99	0.45	-31.40	主要系子公司结转成本所致
其他应收款	47,362,194.82	5.30	30,519,460.62	3.31	55.19	主要系本期业务拓展所致
合同资产	116,168,543.69	12.99	86,933,332.37	9.42	33.63	主要系本期业务拓展所致
其他流动资产	10,213,174.97	1.14	5,062,646.47	0.55	101.74	主要系税费重分类所致
长期股权投资	1,596,195.82	0.18	0.00	0.00	不适用	主要系本期处置部分子公司，核算方法变更所致
固定资产	20,933,527.12	2.34	31,538,408.26	3.42	-33.63	主要系本期处置部分子公司，合并范围变动所致
其他非流动资产	77,950,033.45	8.72	56,765,033.45	6.15	37.32	主要系本期业务拓展所致
短期借款	54,646,458.31	6.11	21,469,155.56	2.33	154.53	主要系子公司新增银行借款所致
合同负债	40,328,328.72	4.51	30,013,126.97	3.25	34.37	主要系本期业务拓展所致
应交税费	28,815,787.26	3.22	20,355,468.60	2.21	41.56	主要系子公司税费增加所致
其他应付款	88,230,140.06	9.87	127,037,647.46	13.76	-30.55	主要系子公司开展业务所致
其他流动负债	11,874,071.52	1.33	2,515,116.95	0.27	372.11	主要系子公司票据重分类所致
长期借款	0.00	0.00	1,000,000.00	0.11	-100.00	主要系子公司归还借款所致

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至报告期末主要资产受限情况详见第八节财务报告七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受限资产。

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

1、影视传媒行业

(1) 影视剧行业

2025年，影视剧行业呈现结构性调整与质量升级的双重变革，市场整体稳健增长。黄金时段电视剧播出占比有限，但收视集中效应显著，头部优质剧集受众吸引力持续增强。

长短剧双轨发展格局深化，长剧坚守精品化路线，承担主流价值引领功能；微短剧赛道加速扩张与品质升级，全年上星播出超110部，视频平台推动短剧向“质升”转型，横屏中剧点播份额同比增幅显著。传播模式迭代升级，大屏点播成为主流观剧方式之一，剧集长尾传播价值与多轮次运营潜力进一步释放，为内容方开辟广告、版权、衍生品等多元变现路径。（数据来源：CVB、欢网大数据）

(2) 演艺传媒行业

2025年，演出市场呈现“大型项目引领增长、文旅融合释放效能、市场结构持续优化”的鲜明特征。

全年营业性演出场次达64.04万场，票房收入616.55亿元，观众人次1.94亿，核心指标均实现稳健增长。市场结构层面，专业剧场及小剧场新空间演出稳健发展，音乐剧等市场化品类增长突出；旅游演艺通过沉浸式体验升级与技术创新，实现票房与观众人次的稳定提升，推动演艺与文旅深度融合。

行业经营逻辑发生根本性转变，已从单一依赖票房收入，转向以精品内容为起点、以深度体验为核心、深度融合文旅消费的综合生态模式，产业链价值重构与商业模式创新成为竞争关键。

（数据来源：中国演出行业协会）

(3) 电影及影院行业

2025年，中国电影市场在复苏进程中呈现结构分化，进入深度调整与转型升级的关键期。全年总票房达518.32亿元，同比增长21.95%，呈现“总量回暖、结构分化、创新活跃”态势。市场结构呈现“头部集中、腰部承压”特征：票房前十影片份额升至65.3%，中等体量影片数量与占比大幅收缩。生产端，影片备案立项与故事片产量同比下降，但虚拟现实电影立项达121部，彰显行业技术探索热情。发行端，“台阶式”“专线式”“拼团式”等差异化发行模式日益成熟，特效厅建设提速数量首破万，以12.7%的厅数贡献24.4%的票房。

市场挑战依然严峻，平均票价降至41.9元，人均观影频次下滑，反映市场在持续吸引观众、提升内容供给质量与观影体验竞争力方面仍需突破，行业从“增量竞争”向“存量深耕”转型迫在眉睫。（数据来源：中国电影数据信息网、猫眼专业版、灯塔专业版）

2、智慧空间行业

(1) 智慧空间服务行业

2025年，智慧空间服务行业呈现从规模驱动向价值驱动的结构转变。管理规模增长显著放缓，百强企业面积增速仅为3.1%，传统粗放扩张模式难以为继；非住宅业态成为增长新引擎，头部企业相关管理面积及收入占比已近六成，增速显著高于住宅业态。

行业整合更趋理性，并购逻辑从“扩规模”转向“补能力”，聚焦科技赋能、专业服务等细分赛道；企业科技投入意愿增强，数字化、智能化正成为提质增效、模式创新的重要支撑。全年行业总收入预计达 1.95 万亿—2.0 万亿元，同比增长 11.4%—14.3%；在管面积约 405 亿平方米。（数据来源：WIND）

(2) 智慧空间营造行业

2025 年，智慧空间营造行业从规模扩张转向由城市更新、消费与产业升级驱动的存量优化与精细化运营阶段。领先企业从单一施工方向“一站式”综合服务商转型，回应市场需求的结构性变化。传统住宅装修需求承压，商业改造、公共建筑、城市更新及产业升级等新兴场景需求稳步增长，市场对绿色、健康、智能与高品质交付的追求成为普遍标准。

线上化、整装化与智能化深度融合成为明确趋势——整装模式考验着企业的供应链整合与一体化服务能力；线上渠道成为企业核心获客与客户交互的重要阵地；BIM、VR/AR 及施工管理 SaaS 等技术深度赋能项目全流程，提升运营效率与客户体验。（信息来源：新浪家居、WIND）

(3) 智慧空间运营行业

2025 年，智慧空间运营行业在整体需求承压的背景下，呈现结构性分化与深度转型特征。行业普遍性增长红利期结束，竞争聚焦于价值创造而非价格比拼，领先运营方正从单一住宿服务向“目的地解决方案”综合服务商转型。

市场需求结构已发生深刻变化，传统观光需求增长放缓，而由康养、亲子、文化沉浸等主题驱动的高体验性需求快速增长，消费者对个性化、场景化与高品质综合体验的期待成为主流。这一转变直接推动了线上化、体验化与数字化的深度融合，线上渠道与私域运营成为获客核心，服务模式向“酒店即目的地”深化，同时 PMS、CRM 及数据分析等数字化工具全面赋能从营销获客到能耗管理的全流程，以提升效率与客户满意度。（信息来源：STR 资讯、WIND）

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	3,245,548.40		-19,647.61					3,225,900.79
其他	0.00		153,439.74					153,439.74
合计	3,245,548.40		133,792.13					3,379,340.53

注：该股票为公司所持有的汉口银行股份有限公司股权。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2025年5月21日，公司召开第十届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于以公开挂牌转让的方式出售资产的议案》，同意公司以公开挂牌转让的方式出售时光传媒45%股权（公告编号：临2025-025号）。2025年7月1日，公司收到武汉光谷联合产权交易所通知，确认武汉市顺远励贸易有限公司成为时光传媒45%股权的受让方，交易价格为272.61万元。2025年7月3日，公司与武汉市顺远励贸易有限公司签订《转让合同》（公告编号：临2025-037号）。2025年8月22日，该股权转让事宜办理完结。（公告编号：临2025-043号）

(七) 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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
联影创艺	子公司	影视剧业务 演艺传媒业务	3,000.00	14,195.68	633.86	11,815.31	-1,773.78	-1,326.56
嘉里传媒	子公司	影院业务	14,500.00	15,723.01	3,000.47	7,296.65	378.64	374.76
清碧智慧运营	子公司	智慧空间服务业务	1,000.00	16,265.50	5,908.38	14,470.46	1,384.72	922.96
吉兆建筑	子公司	智慧空间营造业务	1,500.00	24,247.92	1,223.42	11,126.98	19.90	-191.63
五指山酒店	子公司	智慧空间运营业务	200.00	9,489.77	440.31	4,210.96	213.04	172.93

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
时光传媒	出售股权	99,594.49
南昌银兴	解除一致行动	181,763.66

其他说明

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、影视传媒行业格局与趋势

当前，影视传媒行业全面迈入以“高质量发展”为核心的新阶段，呈现内容精品化、技术深度融合与生态协同发展的鲜明特征，从规模扩张向质量效益转型的态势明确。

内容创作层面，行业从数量扩张向品质与创新跃升。剧集创作聚焦叙事深度、制作精度与文化内涵提升，现实主义题材与中华优秀传统文化创造性转化成为价值引领方向；电影产业着力培育中等体量影片以优化供给结构，破解“头部集中、腰部薄弱”格局，坚持“IP系列化开发”与“多元类型创新”并行；演艺内容持续向精品化与原创化迈进，本土原创力量不断崛起。

产品形态与生态层面，长短剧协同共生格局日益成熟，长剧向系列化、电影化进阶，强化品牌运营与长尾价值挖掘；短剧则在商业模式创新与艺术表达突破上持续发力，横屏中剧、精品微短剧等形态加速崛起；演出行业与文旅融合迈向系统性共建，演艺活动深度嵌入地方文化生态与城市发展战略，“以演兴城、以城促演”的良性循环加速形成。

技术赋能层面，5G、AI等前沿技术与内容创作、用户体验深度融合，成为产业变革核心引擎。影视领域，跨屏互动、智能推荐、虚拟现实创作与AIGC辅助生产等技术，重塑内容创作流程与消费模式；演艺领域，沉浸式、互动式新观演体验打破传统边界；影院领域，特效厅升级与智能化运营并举，数字化贯穿用户运营、精准营销与产业协同的全链条。

面向未来，影视传媒行业将加速构建以“精品内容”为价值内核、以“技术体验”为创新驱动、以“多元生态”为支撑体系的新发展格局。发行与放映环节向精细化、专业化、分众化转型；题材选择与受众运营日益垂直化、圈层化。行业正从粗放式规模扩张，转向以质量、效率、生态健康与可持续发展为核心的新阶段，文化价值引领与产业价值创造的统一成为企业核心竞争的制高点。

2、智慧空间行业格局与趋势

智慧空间行业涵盖服务、营造与运营等环节，正朝着专业化、科技化、整合化方向深度演进，市场竞争从基础服务供给，向全链条综合能力比拼升级，进入价值重构与模式创新的关键期。

核心驱动力层面，呈现政策引导与技术革新的双轮驱动。政策层面，国家精准引导消费向绿色、智能、适老化方向转型，城市更新、社区治理、健康中国等战略深度融入行业发展主线。技术层面，AI、工业化内装、物联网、数字孪生等前沿技术，从效率工具向智慧服务深化，持续重塑产品形态、服务模式与商业逻辑。

市场竞争格局层面，呈现深刻变革与能力升级的发展态势。基础能力层面，服务品质与合规经营能力成为竞争底线，“优质优价”的市场机制逐步形成。市场结构层面，市场份额向具备服务力、品牌力与科技力的头部企业集中，行业整合从规模导向转向能力互补。竞争维度层面，已全面超越价格层面，转向以数据资产沉淀、服务生态构建和智能化运营能力为核心的综合实力竞争。业态布局层面，非住宅、城市服务、医疗康养等高价值、高专业壁垒业态成为战略布局重点。

面向未来，智慧空间行业将聚焦存量深耕与价值创造。资产价值提升成为发展主旋律，企业通过产品升级、体验优化与运营赋能，推动行业从“空间管理”向“价值运营”转型；科技赋能持续深化，从智能收益管理、预测性维护到个性化服务交付，数字化、智能化成为提升盈利能力的核心基础设施。区域深耕与敏捷响应取代全国统一的增长叙事，企业的成功取决于对区域市场特性、细分客户需求的深刻洞察与快速响应能力，精细化运营与本地化服务能力成为企业构建竞争护城河的关键。行业将构建更健康、可持续、更具韧性的新生态，从传统劳动密集型服务业向科技赋能型现代服务业跃升。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司聚焦“影视传媒+智慧空间”双主业，秉持“内容创造空间价值，空间承载文化体验”的发展理念，深入实施“固本强基、提质增效、生态融合、蓄势谋远”核心战略，致力成为文化运营与空间运营特色鲜明的行业领先企业。

1、固本强基：完善现代治理与风险防控

公司将持续健全现代企业制度，优化法人治理结构与规范运作机制，推动党建与治理效能深度融合。构建覆盖战略决策、业务执行、项目落地的全流程风险防控体系，提升风险识别与应对能力，夯实稳健发展根基。

2、提质增效：深化管理提升与科技应用

公司将加快发展新质生产力，以精益管理驱动运营升级，以数字技术赋能业务发展。深化全面预算管理，优化供应链体系，强化成本费用管控与应收账款管理；推动人工智能、物联网、数字孪生等技术在内容创作与空间运营中的深度融合，提升运营效率与资产价值。

3、生态融合：推动业态创新与价值共生

公司将持续推动多业态深度融合，打破文化运营与空间运营的传统边界，促进影视、演艺、IP等文化要素与商业综合体、影院、酒店、社区等多元空间相互赋能，形成协同共生的业务模式。聚焦影视传媒与智慧空间核心主业，积极拓展微短剧、城市更新、文旅运营等新兴赛道；依托国有控股背景，整合产业链资源，联动上下游伙伴，构建共生共赢的产业生态。

4、蓄势谋远：拓展成长空间与长期价值

公司将坚持产业经营与价值创造并重，在夯实内生增长基础的同时，积极把握政策、市场与资本机遇。深化战略合作，强化资源整合，推动业态创新，持续拓展业务边界与区域布局；优化资本结构，增强资源配置能力，推动发展规模、质量与效益协同提升。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2026年，公司将坚持“影视传媒+智慧空间”双主业协同发展布局，以高质量发展为导向，扎实推进年度经营目标落地，聚焦核心能力建设与商业模式创新，着力实现业务效能提升与可持续发展。

1、影视传媒板块：深耕内容价值，拓展场景融合

公司将持续巩固内容创作核心优势，拓宽商业化变现路径，通过内部资源整合与运营模式创新，提升板块盈利水平与市场影响力。

(1) 推进精品内容体系化培育与全流程运营

落实年度内容布局，有序推进储备项目发行，确保在制项目高质量落地交付。通过规范化、体系化的项目运作机制，持续输出兼具社会价值与市场号召力的优质内容。推动内容创作工业化升级，合理运用智能技术辅助创意生产、流程优化，提升内容生产效率与品质稳定性。深度挖掘本土人文、非遗传承、文博资源等核心素材，规划开发系列主题作品，推动地域文化IP的挖掘、转化与传播。

(2) 推动演艺规模化复制，挖掘影院场景价值

依托成熟的演艺空间运营经验，推动优质演艺产品向商业综合体、文化园区等场景延伸复制，扩大内容覆盖范围，提升演艺业务贡献度。探索“影剧融合”创新模式，在核心城市影院植入非观影时段的演艺内容，打造集观影、体验、消费于一体的综合型文化空间。推动影院运营提质增效，通过衍生品开发、会员体系运营、特色服务升级等举措，优化收入结构。

2、智慧空间板块：聚焦精细运营，强化科技赋能

公司将立足现有业务基础，聚焦高价值服务领域拓展，以数字化、智能化手段赋能运营全流程，推动板块从规模扩张向质量效益转型。

(1) 拓展高附加值服务领域，构建全链条服务体系

依托板块现有资质与口碑，重点布局商业综合体、政务公建、城市更新等高成长性项目，稳步扩大管理规模。强化业务各环节协同联动，构建从前期规划设计到后期运营维护的全周期一体化服务体系。持续优化“山海联动”产品矩阵，以“客房+体验”为核心运营思路，提升核心运营指标与客户满意度，打造区域运营示范项目。

(2) 推动智慧平台迭代升级，完善标准化服务体系

持续推进智慧运营管理平台功能迭代，整合大数据分析、智能预警、自动化管控等核心模块，以技术赋能实现运营成本管控、效率提升与风险防控。全面推行运营服务标准化管理，巩固细分领域的专业优势，建立健全服务标准与质量管控机制，持续提升品牌竞争力与市场份额。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、影视传媒行业的风险

(1) 政策及监管环境的风险

影视传媒行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律法规及政策的严格监管。近年来，随着文化市场监管趋严，违反相关政策将受到相关行政主管部门的通报批评、限期整顿、没收违法所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。在此情况下，公司的竞争优势和行业地位可能面临新的挑战。

(2) 销售的市场风险

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

(3) 市场竞争加剧的风险

影视传媒行业一直处于充分竞争状态。近年来，业内企业资源加速集聚，行业竞争愈发激烈，行业格局持续变化，视频网站自制内容、直播、短视频行业的兴起也带来较大的冲击。虽然公司具备了专业化的投资、制作和发行能力，但在很长一段时间内，影视剧行业仍将呈现竞争激烈的态势，公司将面临市场竞争加剧的风险。

(4) 盗版的风险

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

(5) 产品的季节性风险

由于影视传媒产品的分布在年度、季节等时间维度上并非平均覆盖，加之各个项目在质量、收入方面也会存在较大差异。因此，公司未来可能存在经营业绩季节性波动的风险。

(6) 成本与收益失衡的风险

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

2、智慧空间服务行业风险

(1) 经济周期波动的风险

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

(2) 运营成本攀升的风险

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

(3) 市场需求不确定性的风险

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

(4) 行业竞争加剧的风险

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

(5) 采购成本与账款风险

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

3、其他风险

2026年3月20日，公司收到中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2026〕4号）。根据《关于发布〈上海证券交易所股票上市规则（2024年4月修订）〉的通知》的相关规定，对于《股票上市规则》发布前收到行政处罚事先告知书，发布后收到行政处罚决定书的公司，自收到处罚决定书之日起对其股票实施其他风险警示。因此，自收到《行政处罚决定书》之日起，公司股票被继续实施其他风险警示。（公告编号：临2026-007号）

根据《股票上市规则》（2025年4月修订）第9.8.8条“上市公司股票因第9.8.1条第一款第（七）项规定情形被实施其他风险警示后，同时符合下列条件的，可以向本所申请撤销对其股票实施的其他风险警示：（一）中国证监会作出行政处罚决定书已满12个月；（二）公司已就行政处罚决定所涉事项对相应年度财务会计报告进行追溯重述。”等相关规定，公司已对相应年度财务会计报告进行追溯重述，将在满足条件后尽快申请撤销其他风险警示。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，持续完善公司治理制度体系，构建权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、有效制衡、科学决策的法人治理结构。报告期内，公司法人治理的实际情况符合相关法律法规及规范性文件的规定。

1、股东与股东会

报告期内，公司股东会的召集、召开，议案的提出、审议、表决，决议的形成、签署及信息披露等环节，均严格遵循《公司法》《证券法》《公司章程》《股东会议事规则》及《信息披露管理办法》的规定，切实保障全体股东特别是中小股东的合法权益。公司聘请执业律师出席股东会，对会议召开程序、审议事项、出席人员资格等进行见证，并出具法律意见书，确保股东会合法有效召开。

2、董事和董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》的规定履行职责。全体董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，审慎决策；独立董事独立公正履职，充分发挥专业作用。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，就各自专业领域向董事会提出意见建议，为科学决策提供支持。董事会秘书认真履职，保障董事会日常运作规范有序。

3、控股股东与上市公司

报告期内，公司严格按照《股东会议事规则》《公司章程》及证券监管规定，防范控股股东及其关联方资金占用，保障上市公司独立性。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东保持独立，董事会及内部机构独立运作。报告期内，未发现控股股东及其关联方违规占用公司资金和资产的情况，不存在违规对外担保情况。

4、绩效评价和激励约束机制

报告期内，公司依据相关法律法规，建立并执行公正、透明的董事和高级管理人员的绩效评价与激励约束机制；高级管理人员聘任程序公开透明，符合法律法规规定。

5、信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照法律法规及《信息披露管理办法》履行信息披露义务，通过指定信息披露媒体真实、准确、完整、及时地披露信息，并通过多种渠道保障投资者知情权，未因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚。

6、投资者关系管理

报告期内，公司建立常态化与动态管理相结合的投资者沟通机制，通过多层次、多渠道的交流互动，增进投资者对公司的认知与认同，促进公司价值在资本市场的有效传递，维护公司良好市场形象。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人依法行使股东权利、履行股东义务。公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人相互独立。

（一）资产独立

公司拥有开展经营所需的完整资产，产权清晰，与股东资产严格区分。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以承包、委托经营、租赁等方式开展经营的情形。

（二）人员独立

公司已建立独立的人力资源管理体系，员工队伍完整，在劳动、人事及薪酬管理等方面与控股股东、实际控制人分离。公司依法与员工签订劳动合同，建立了完善的绩效考核与薪酬分配制度。

（三）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系与财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开立银行账户、独立纳税，与控股股东不存在共用银行账户等财务混同情况。

（四）机构独立

公司依法设立并完善了法人治理结构，组织架构完整。各职能部门依据《公司章程》及内部制度独立行使职权，董事会及其他内部机构独立运作。公司拥有独立的生产经营场所及办公场地，与控股股东不存在机构混同的情形。

（五）业务独立

公司拥有完整的业务体系，自主经营，建立了独立的采购、销售渠道与客户资源体系。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的关联交易，均严格履行审议程序及信息披露义务，定价公允，程序合规，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

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

2024年公司完成对清碧智慧运营收购后，公司与控股股东联投城运存在物业管理业务同业竞争的情形。基于此，联投城运于2024年9月23日出具承诺函：

“对于联投城运现有的与明诚文体存在同业竞争的业务，联投城运将从支持上市公司发展的角度出发，利用自身品牌、资源、财务等优势按照市场原则进行培育，使之规范运作并具备良好的盈利能力，并在不晚于2028年12月31日前根据培育情况与明诚文体确定对相关资产的整合或处置方案。方案包括：

（一）对于培育成熟、明诚文体愿意接受的资产，在符合相关法律法规及监管规则、符合上市公司利益的前提下，采取包括但不限于资产重组、股权置换等多种方式整合进入明诚文体；

（二）对于截至2028年12月31日依然未培育成熟或明诚文体明确拒绝接受的资产，联投城运将在收到明诚文体的书面通知后，选择其他合理方式对该等资产进行安排，以避免因与明诚文体业务相竞争而给上市公司及上市公司股东造成损失，方式包括在明诚文体履行内部决策程序后与联投城运就业务培育事宜进一步予以约定、托管给明诚文体或无关联第三方、出售给无关联第三方及其他切实可行的方案，妥善解决同业竞争问题。

上述承诺自联投城运盖章且清碧智慧运营51%股权完成交割之日起生效，并在联投城运拥有上市公司控制权期间持续有效。”

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额（万元）	是否在公司关联方获取薪酬
鞠玲	董事长	女	44	2024年2月7日	-	0	0	0	/	0	是
胡铭	董事	男	47	2024年2月7日	-	0	0	0	/	0	是
宛三林	董事（离任）	男	51	2024年2月7日	2026年4月1日	0	0	0	/	0	是
王睿	董事	男	45	2024年2月7日	-	0	0	0	/	0	是
周栋	董事（离任）	男	45	2023年3月8日	2025年12月25日	0	0	0	/	0	是
李力韦	董事	女	43	2023年3月8日	-	0	0	0	/	0	否
刘川	职工董事	男	36	2025年12月25日	-	0	0	0	/	26.86	否
石义彬	独立董事	男	71	2024年2月7日	-	0	0	0	/	6.00	否
王敏	独立董事	女	51	2024年2月7日	-	0	0	0	/	6.00	否
沈超	独立董事	男	63	2024年2月7日	-	0	0	0	/	6.00	否
王雷	总经理	男	40	2023年3月8日	-	0	0	0	/	64.12	否
杜登科	副总经理	男	35	2024年8月1日	-	0	0	0	/	42.34	否
曹波	副总经理 财务总监	男	35	2024年2月7日	-	0	0	0	/	50.40	否
余岑	董事会秘书	女	37	2023年3月8日	-	0	0	0	/	44.90	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	246.62	/

姓名	主要工作经历
鞠玲	曾任职于武汉市建筑设计院、武汉市规划信息中心、联投集团。现任联投城运董事长；本公司董事长。
胡铭	现任联投集团投资管理部（上市办公室）总经理、湖北省联投新城发展集团有限公司董事、湖北天逸集团有限公司董事、湖北联投商贸物流有限公司董事；本公司董事。
宛三林（离任）	曾任本公司董事。现任湖北天逸集团有限公司董事长。
王睿	曾任职于联投集团。现任湖北省建筑设计院有限公司董事长、湖北联投（咸宁）投资有限公司董事；本公司董事。
周栋（离任）	曾任金碧房地产开发有限公司信息管理部项目经理、投资部经理、总经理助理；本公司董事、副总经理。
李力韦	曾任国创资本董事会秘书兼董事会办公室经理。现任国创资本副总经理；武汉光谷融资租赁有限公司董事；武汉市江岸区华创小额贷款

	有限公司董事长兼总经理；深圳国创金丰商业保理有限公司董事、经理；本公司董事。
刘川	曾任职于湖北省联合发展投资集团有限公司、联投集团风控法务部。现任本公司投资法务部副部长、职工董事。
石义彬	曾任武汉大学新闻与传播学院副院长、院长。现任全国社会科学基金学科规划评审组专家，国家“马工程”“西方传播学理论评析”首席专家；中国新闻传播学会副会长；武汉动漫协会副会长；享受国务院政府特殊津贴专家；本公司独立董事。
王敏	曾任国家审计署驻武汉特派员办事处财务审计处科员。现任中南财经政法大学教师（副教授）；山东高速湖北发展集团有限公司董事；阿尔特汽车技术股份有限公司、本公司独立董事。
沈超	曾任湖北电视剧制作中心编剧、艺委会秘书长、副主任；湖北电影制片厂副总经理；湖北电视剧制作有限责任公司总经理。现任湖北省电视艺术家协会副主席；湖北省电视剧制作协会秘书长；湖北省广播电视局专家组成员；本公司独立董事。
王雷	曾任当代教育（武汉）有限公司运营部部长、总裁助理、副总裁；北京新世纪海嘉教育科技有限公司副总经理；克什克腾旗三特旅业开发有限公司董事长、总经理；本公司董事。现任本公司总经理。
曹波	曾任联投城运副总经理。现任湖北省住房保障建设管理有限公司董事、本公司副总经理、财务总监。
杜登科	曾任联投城运副总经理。现任湖北联投鄂东投资有限公司董事、本公司副总经理。
余岑	曾任当代集团董事会秘书处证券事务经理。现任本公司董事会秘书。

其它情况说明

√适用 □不适用

- 1、2025年12月19日，公司2025年第一次临时股东大会审议通过了《关于取消监事会并修订〈公司章程〉及其附件的议案》。（公告编号：临2025-066号）
- 2、2025年12月25日，周栋先生因工作调整，申请辞去公司董事职务。经公司职工代表大会审议表决，选举刘川先生为公司第十届董事会职工董事。（公告编号：2025-067号）
- 3、2026年4月1日，宛三林先生因工作调整，申请辞去公司董事职务。（公告编号：临2026-009号）
- 4、公司第十届董事会届期已满，换届工作正在有序推进中。

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
鞠玲	联投城运	董事长	2022年8月	
李力韦	国创资本	副总经理	2025年1月	
	武汉光谷融资租赁有限公司	董事	2023年5月	
	深圳国创金丰商业保理有限公司	董事、经理	2024年8月	
在股东单位任职情况的说明	不适用			

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡铭	联投集团	投资管理部（上市办公室）总经理	2021年4月	
	湖北省联投新城发展集团有限公司	董事	2024年11月	
	湖北天逸集团有限公司	董事	2025年1月	
	湖北联投商贸物流有限公司	董事	2025年4月	
宛三林	湖北天逸集团有限公司	董事长	2024年3月	
王睿	湖北省建筑设计院有限公司	董事长	2023年10月	
	湖北联投（咸宁）投资有限公司	董事	2025年4月	
李力韦	武汉市江岸区华创小额贷款有限公司	董事长兼总经理	2024年1月	
王敏	中南财经政法大学会计学院	教师（副教授）	2005年	
	阿尔特汽车技术股份有限公司	独立董事	2023年12月4日	2026年12月3日
	山东高速湖北发展集团有限公司	董事	2025年5月	2028年5月
曹波	湖北省住房保障建设管理有限公司	董事	2022年5月	
杜登科	湖北联投鄂东投资有限公司	董事	2023年4月	
在其他单位任职情况的说明	不适用			

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司股东会负责审议批准董事的薪酬方案，董事会负责审议批准高级管理人员的薪酬方案。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	公司薪酬与考核委员会于2026年4月21日召开了2026年第一次会议决议，审议通过了《关于高级管理人员2025年度薪酬兑现的议案》，并同意将该议案提交董事会审议。注1
董事、高级管理人员薪酬确定依据	<p>董事薪酬</p> <p>(一) 独立董事：公司独立董事领取固定津贴，固定津贴标准由股东会确定。</p> <p>(二) 非独立董事：在公司担任其他职务的，按其所任职岗位进行薪酬管理，并根据干部管理权限及相关绩效考核办法进行考核分配；未在公司担任其他职务的，原则上不领取薪酬。</p> <p>高级管理人员薪酬</p> <p>(一) 高级管理人员由基本薪酬、绩效薪酬和中长期激励等组成：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 基本薪酬：根据岗位职责、市场薪酬水平等因素确定，按月发放； 2. 绩效薪酬：与公司年度经营业绩、个人绩效考核结果挂钩，按照公司相关绩效考核办法进行考核分配，绩效薪酬占比原则上不低于基本薪酬与绩效薪酬总额的50%； 3. 中长期激励收入：一般包含任期激励、上市公司股权激励等，其中任期激励结合董事、高级管理人员任期综合评价结果确认。 <p>(二) 总经理薪酬水平结合行业特点、市场薪酬水平、企业发展阶段、财务支付能力等因素确定。其他高级管理人员薪酬根据岗位职责和承担风险等因素，以总经理薪酬水平为基数，合理拉开差距。</p>
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	报告期内公司高级管理人员的应付报酬情况详见本节“三、董事和高级管理人员的情况（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	本报告期，公司全体董事和高级管理人员从公司获得的税前报酬总额为人民币246.62万元。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	根据公司年度经营业绩、个人绩效考核结果，按照公司绩效考核办法进行考核发放。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	根据2024年的任期考核结果，2025年兑现了高级管理人员2024年递延的部分任期激励。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	截至报告期末，暂不涉及止付追索情况。

注1：独立董事领取的独立董事津贴不适用相关规定；公司非职工董事未在公司领取薪酬。

(四) 公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周栋	董事	离任	工作调动
刘川	职工董事	选举	工作调动
宛三林	董事	离任	工作调动

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

1、2023年3月8日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（[2023]21号），认定公司发生多笔违规担保事项且部分担保事项可能导致公司承担大额担保责任，未及时披露诉讼、仲裁事项，多项信息披露不完整、不准确，日常关联交易未及时履行决策程序并披露，未按规定及时注销回购股份。鉴于上述违规事实和情节，上海证券交易所决定对公司及时任董事长兼代行董事会秘书易仁涛予以公开谴责，对时任财务总监孙坤、时任常务副总经理周家敏、时任董事喻凌霄予以通报批评。

2、2023年3月8日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函（2023）0035号），认定公司发生多笔违规担保事项且部分担保事项可能导致公司承担大额担保责任，未及时披露诉讼、仲裁事项，多项信息披露不完整、不准确，日常关联交易未及时履行决策程序并披露，未按规定及时注销回购股份，对公司时任董事长周栋、时任董事会秘书高维、时任财务总监李珍玉、时任董事、代行董事长兼代行董事会秘书李松林予以监管警示。

3、2023年7月11日，公司因存在未按规定披露担保事项、未按规定披露公司重大诉讼和仲裁事项、未按规定披露日常关联交易、对外融资信息披露不准确、收入、减值等方面财务信息披露不准确、公司回购股份未按规定及时注销等，中国证监会湖北监管局向公司下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2023]20号）。

4、2023年8月7日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函（2023）0158号），认定公司未对定期报告问询函及时予以回复并履行信息披露义务，决定对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及时任董事长周栋、时任总经理王雷、时任财务总监周旭、时任董事会秘书余岑予以监管警示。

5、2023年11月23日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函（2023）0246号），认定时任董事会秘书李松林作为公司信息披露事务的具体负责人，未能勤勉尽责，对任期内公司发生的上述违规行为负有责任，决定对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司时任董事会秘书李松林予以监管警示。

6、2023年11月28日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（[2023]177号），认定公司存在提供多笔担保未履行决策程序和信息披露义务、多期定期报告披露不准确、未及时披露公司重大仲裁事项、未及时披露关联交易、财务信息披露不准确。鉴于上述违规事实和情节，上海证券交易所决定对公司及时任董事长（代董事会秘书）易仁涛、时任总经理闫爱华、时任财务总监李珍玉、孙坤、时任董事会秘书高维予以公开谴责，对时任董事长周栋、时任总经理王雷、时任财务总监周旭予以通报批评。

7、2026年3月20日，公司收到中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚决定书》（（2026）4号）。决定对公司，给予警告，并处760万元罚款；对易仁涛给予警告，并处以400万元罚款；对李珍玉给予警告，并处以145万元罚款；对高维给予警告，并处以80万元罚款；对喻凌霄给予警告，并处以50万元罚款；对闫爱华给予警告，并处以20万元罚款。

8、2026年3月20日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（[2026]41号），对公司及时任董事长易仁涛、时任财务总监李珍玉、时任董事会秘书高维、时任董事喻凌霄予以公开谴责，对时任总经理闫爱华予以通报批评。

针对上述处罚，公司已及时进行相关整改。

(六)其他

适用 不适用

四、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
鞠玲	否	6	6	6	0	0	否	2
胡铭	否	6	6	6	0	0	否	2
宛三林 (离任)	否	6	6	6	0	0	否	2
王睿	否	6	6	6	0	0	否	2
周栋	否	6	6	6	0	0	否	2
李力韦	否	6	6	6	0	0	否	2
刘川	否	0	0	0	0	0	不适用	0
石义彬	是	6	6	6	0	0	否	2
王敏	是	6	6	6	0	0	否	2
沈超	是	6	6	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

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

(二) 报告期内审计委员会召开5次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年3月27日	审议《2024年度利润分配预案》《关	(一)《2024年年度报告》的编制和审议	

	于计提资产减值损失的议案》《2024 年年度报告及其摘要》《2024 年度内部控制评价报告》《董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告》《董事会审计委员会对受聘会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况的报告》《关于受聘会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告》	程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定； （二）《2024 年年度报告》的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，真实反映了公司当期的经营管理和财务状况。	
2025 年 4 月 22 日	审议《2025 年第一季度报告》	（一）《2025 年第一季度报告》的编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定； （二）《2025 年第一季度报告》的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，真实反映了公司当期的经营管理和财务状况。	
2025 年 8 月 28 日	审议《2025 年半年度报告及其摘要》	（一）《2025 年半年度报告及其摘要》的编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定； （二）《2025 年半年度报告及其摘要》的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，真实反映了公司当期的经营管理和财务状况。	
2025 年 10 月 30 日	审议《2025 年第三季度报告》	（一）《2025 年第三季度报告》的编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定； （二）《2025 年第三季度报告》的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，真实反映了公司当期的经营管理和财务状况。	
2025 年 12 月 3 日	审议《关于续聘会计师事务所的议案》	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）能够遵循独立、客观、公正的职业准则及执业规范要求，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，具备为公司提供审计服务的专业胜任能力、投资者保护能力。综上，董事会审计委员会同意续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年年度财务报告和内部控制审计机构，同意将该议案提交董事会审议。	

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025 年 3 月 27 日	审议《关于高级管理人员 2025 年度薪酬兑现的议案》	经审查，公司高级管理人员 2025 年度薪酬兑现符合公司相关制度规定	

(四) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	32
主要子公司在职员工的数量	657
在职员工的数量合计	689
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	526
销售人员	25
技术人员	14
财务人员	24
行政人员	35
其他	65
合计	689
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	2
硕士研究生	22
大学本科	118
大学专科及以下	547
合计	689

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

(三) 培训计划

适用 不适用

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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

八、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关规定，公司在《公司章程》中明确了利润分配的原则及形式、现金分红的具体条件、发放股票股利的具体条

件、利润分配方案的审议程序及利润分配政策的变更等事项。报告期内，公司现金分红政策未发生调整。

2、本报告期内已经实施的2024年度利润分配方案：

由于公司2024年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润为负，母公司报表中期末未分配利润为负，根据《企业会计准则》《公司章程》对利润分配的规定，公司拟定2024年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司第十届董事会第二十次会议、公司2024年年度股东大会审议通过前述分配方案。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应

当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司高级管理人员的绩效年薪由董事会薪酬与考核委员会根据相关规定实施考核的结果核发。方案综合考虑了公司行业的年薪平均水平以及公司的现状，将公司经营者的年薪与公司的资产状况、公司的盈利能力以及年度经营目标完成情况相挂钩，以充分调动经营者的积极性，进一步健全公司高级管理人员的工作绩效考核和激励机制，强化责任目标约束，不断提高上市公司高级管理人员的进取精神和责任意识。

十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关法律法规、规范性文件的规定，严格按照内部管理规章制度进行规范治理，相关内部控制制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，公司内部控制制度完整、合理并得到了有效执行。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十一、报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

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

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

□适用 √不适用

十二、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制评价报告进行审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，审计结论为：公司于2025年12月31日（内部控制评价报告基准日）按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

□是 √否

十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

十五、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	1.79	购买扶贫物资
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）	1.79	
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		

具体说明

适用 不适用

十七、其他

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	联投城运	自成为上市公司控股股东起，将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、规范和减少与上市公司关联交易。	2023年11月15日	否		是		
	解决关联交易								
	其他								
其他承诺	股份限售	联投城运	在重整实施后，自转增股票过户登记至其名下之日起36个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）或者委托他人管理其直接和/或间接持有的该等转增股票。	2023年10月13日	是	36个月内	是		
	解决同业竞争		对于联投城运现有的与明诚文体存在同业竞争的业务，联投城运在不晚于2028年12月31日前根据培育情况与明诚文体确定对相关资产的整合或处置方案。	2024年9月23日		2028年12月31日前	是		
	其他	当代投资	为有效解决公司为当代投资、麦合文创、众视盛纳违规提供担保问题，当代投资不可撤销地承诺，以其对公司债权，如公司因履行前述连带担保责任而导致损失，则当代投资同意豁免对公司享有的等额债权。	2022年8月18日	否		是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺情况

适用 不适用

业绩承诺变更情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

担保对象	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间
雨石矿业	间接股东的控股子公司	4.65	203.95	连带担保责任	2020年6月26日至2021年6月25日	6.09	267.11	详见已采取的解决措施及进展 3	6.09	2026年4月8日
游建鸣	公司股东	0.50	21.93	连带担保责任	无	0.00	0.00	详见已采取的解决措施及进展 4		
上海迹寻	无	0.50	21.93	连带差额补足	福升天信稳健1号固定收益类投资基金（备案编码：SNL730）存续期	0.57	25.00	详见已采取的解决措施及进展 5		
众视盛纳	无	0.21	9.21	连带担保责任	2020年12月10日至2023年12月9日 2021年1月19日至2024年1月18日	0.00	0.00	详见已采取的解决措施及进展 6		
合计	/	5.86	/	/	/	6.66	/	/		/
违规原因	<p>1、经债权人告知以及公司复查，公司为雨石矿业提供担保未经过公司内部任何报批、决策程序，仅在《保证担保合同》《保证担保补充协议》发现了公司印章以及时任董事长易仁涛的法人印鉴，以及在一份纸质法律文书审核表上发现了时任副总经理兼财务总监孙坤的签字，经向相关责任主体了解，公司时任副总经理兼董事会秘书高维参与并知悉该事项。故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2023-073 号）</p> <p>2、经债权人告知以及公司复查，公司为游建鸣提供担保未经过公司内部任何报批、决策程序，经向相关责任主体了解，公司时任董事长易仁涛、时任副总经理兼财务总监李珍玉参与并知悉该事项。故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2023-073 号）</p> <p>3、经债权人告知以及公司复查，公司为上海迹寻认购的福升天信稳健1号固定收益类投资基金（备案编码：SNL730）的兑付提供不可撤销连带责任的差额补足义务未经过公司内部任何报批、决策程序，仅在公司印章使用申请流程中发现时任副总经理兼财务总监李珍玉的签批，经向相关责任主体了解，公司时任董事长易仁涛、时任副总经理兼财务总监李珍玉参与并知悉该事项。故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2023-073 号）</p>									

	<p>4、经复查，公司为众视盛纳违规提供担保均未经过公司内部任何报批、决策程序，仅在《保证合同》上发现时任公司董事长签字，且无相关人员向公司主管信息披露部门报备，故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2022-071 号）</p>
<p>已采取的解决措施及进展</p>	<p>1、针对违规原因所述第 1-3 项违规担保，经公司原控股股东新星汉宜与冉东贸易协商，冉东贸易承诺：如因相关债权人起诉，人民法院的生效裁判认定上述行为为违规担保，且公司基于该违规担保行为应承担部分或全部清偿责任的，则冉东贸易同意，就公司实际因该违规担保而承担清偿责任的部分，豁免对公司享有的等额债权。如公司本次未能重整成功，则本承诺函自动失效，冉东贸易已豁免的债权自动恢复。</p> <p>2、针对违规原因所述第 4 项违规担保，当代投资不可撤销地承诺，以其对公司债权，如公司因履行前述连带担保责任而导致损失，则当代投资同意豁免对公司享有的等额债权。</p> <p>3、2024 年 7 月 3 日，公司收到武汉仲裁委员会（武汉国际仲裁中心）发来的《仲裁通知书》〔（2024）武仲受字第 000002096 号〕、《仲裁申请书》等法律文件。中经公司已就雨石矿业违规担保一案向武汉仲裁委员会提出仲裁申请（公告编号：临 2024-077 号）。2026 年 4 月 8 日，公司收到武汉仲裁委员会送达的《裁决书》〔（2026）武仲裁字第 000001584 号〕，裁决（1）公司不承担保证责任或赔偿责任；（2）公司不承担中经公司要求公司承担的律师费；（3）公司不承担该案保全费、公告费及仲裁费；（4）驳回中经公司的其他仲裁请求。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。（公告编号：临 2026-010 号）</p> <p>4、2025 年 1 月 2 日，公司收到开发区法院《民事判决书》〔（2024）鄂 0192 民初 11798 号〕，开发区法院驳回原告游建鸣的诉讼请求（公告编号：临 2025-001 号）。游建鸣因不服前述判决，依法向武汉中院提出上诉申请（公告编号：临 2025-006 号）。2025 年 4 月 27 日，公司收到武汉中院送达的《民事判决书》〔（2025）鄂 01 民终 3529 号〕，裁定驳回游建鸣上诉，维持原判，本判决为终审判决。（公告编号：临 2025-020 号）</p> <p>5、2024 年 6 月 26 日，公司收到开发区法院《民事裁定书》〔（2023）鄂 0192 民初 9570 号之一〕，开发区法院驳回原告上海迹寻的起诉（公告编号：临 2024-076 号）。2024 年 7 月 10 日，公司收到武汉中院传票，上海迹寻请求武汉中院撤销开发区法院一审民事裁定书，裁定指令开发区法院进行实体审理（公告编号：临 2024-079 号）。2024 年 8 月 15 日，公司收到武汉中院《民事裁定书》〔（2024）鄂 01 民终 13064 号〕，裁定驳回上海迹寻上诉，维持开发区法院一审原裁定（公告编号：临 2024-090 号）。2025 年 6 月 19 日，公司收到北京仲裁委员会送达的《关于（2025）京仲案字第 05214 号仲裁案受理通知》，决定受理公司提出的以上海迹寻为被申请人的仲裁申请（公告编号：临 2025-034 号）。2026 年 1 月 12 日，公司收到北京仲裁委员会送达的《关于（2025）京仲案字第 05214 号仲裁案反请求答辩通知》《仲裁反请求申请书》等法律文件，北京仲裁委员会受理了上海迹寻提出的反请求申请。（公告编号：临 2026-002）</p> <p>6、2025 年 4 月 15 日，公司收到襄阳仲裁委员会《裁决书》〔[2025]襄仲裁字第 52 号〕，裁决公司 2020 年 12 月 1 日、2021 年 1 月 19 日与襄阳保理签订的两份《保证合同》不发生法律效力，且公司不应承担保证责任或赔偿责任，该裁决为终局裁决，自作出之日即发生法律效力。（公告编号：临 2025-018 号）</p> <p>7、因违规担保未经过公司董事会和股东大会审议，根据最高人民法院关于印发《全国法院民商事审判工作会议纪要》的通知（法〔2019〕254 号）第 17 条及《最高人民法院关于适用有关担保制度的解释》第 9 条等相关规定，并参照公司其他类似案件的判决〔（2022）鄂 0192 民初 17877 号《民事判决书》及（2022）鄂 01 民初 1299 号《民事判决书》〕，违规担保债权人未根据上市公司公开披露的关于担保事项已经董事会或者股东大会决议通过的信息，与上市公司订立担保合同，并非善意，该财务担保合同为无效合同，公司无需在 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日就上述违规担保确认为金融负债。同时，2023 年 12 月 27 日，公司完成破产重整工作，根据查阅武汉中院出具的相关民事裁定书，上述违规担保的债权申报并未获确认。</p>

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	274
境内会计师事务所审计年限	3年
境内会计师事务所注册会计师姓名	廖利华、彭聪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	廖利华（3年）、彭聪（2年）

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第十届董事会第二十五次会议、公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年年度财务报告和内部控制审计机构，期限一年。（公告编号：临 2025-059 号、062 号、066 号）

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
中经公司与公司违规担保事项	www.sse.com.cn
游建鸣与公司违规担保事项	www.sse.com.cn
襄阳保理与公司违规担保事项	www.sse.com.cn
上海迹寻与公司违规担保事项	www.sse.com.cn
闫爱华、魏巍劳动仲裁事项	www.sse.com.cn
北京福升与公司虚假陈述事项	www.sse.com.cn
物业服务事项	www.sse.com.cn
合同纠纷事项	www.sse.com.cn
其他事项	www.sse.com.cn

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

详见第四节“公司治理、环境和社会”三、“董事和高级管理人员的情况”（五）“近三年受证券监管机构处罚的情况说明”。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2025年3月27日，公司第十届董事会第二十次会议审议通过了《2025年度日常关联交易预计的议案》。2025年6月19日，公司召开了2024年年度股东大会，审议通过了前述议案。

2025年12月3日，公司第十届董事会第二十五次会议审议通过《关于增加2025年度日常关联交易预计额度的议案》。2025年12月19日，公司召开2025年第一次临时股东大会，审议通过了前述议案。

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联方	年度预计金额	报告期内实际发生金额
向关联方销售商品（产品）、提供劳务（服务）等	湖北省工业建筑集团有限公司及其子公司	7,000.00	3,307.37
	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	15,100.00	3,139.63
	湖北联投城市运营有限公司及其子公司	3,200.00	446.19
	湖北联投矿业有限公司及其子公司	3,100.00	2,447.04
	湖北清能投资发展集团有限公司及其子公司	5,100.00	1,497.23
	湖北联投集团有限公司其余控制的子公司	500.00	31.28
向关联方采购商品（产品）、接受劳务（服务）等	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	4,000.00	358.79
	湖北清能投资发展集团有限公司及其子公司	2,000.00	4.81

2025年5月21日，公司召开了第十届董事会第二十二次会议审议通过《关于关联租赁的议案》，同意授权联影创艺与关联方签署《房屋租赁合同》。

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联方	报告期内发生金额
关联租赁	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	258.12

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2024年9月23日，公司与联投城运签署协议，拟出资46,013,526.00元收购联投城运持有的清能智慧运营51%股权（公告编号：临2024-096号、098号、105号、106号），截至目前，公司尚未支付收购尾款23,006,763.00元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	担保物 (如有)	担保是否已 经履行完毕	担保是 否逾期	担保逾 期金额	反担保 情况	是否为关 联方担保	关联 关系
明诚文体	公司本部	雨石矿业	4.65	2019年6月26日	2020年6月26日	2021年6月25日	连带责任担保	无	否	是	6.09	无	是	其他关联人
明诚文体	公司本部	游建鸣	0.50	2021年3月25日	2021年3月25日		连带责任担保	无	否	是	0.00	无	是	其他关联人
明诚文体	公司本部	上海迹寻	0.50	2021年2月	2021年2月		连带责任担保	无	否	是	0.57	无	是	
明诚文体	公司本部	众视盛纳	0.21	2020年12月10日 2021年1月19日	2020年12月10日 2021年1月19日	2023年12月9日 2024年1月18日	连带责任担保 连带责任担保	无 无	否 否	是 是	0.00 0.00	无 无	是 是	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0.00	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													6.66	
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计													0.20	
报告期末对子公司担保余额合计（B）													0.20	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）													6.86	
担保总额占公司净资产的比例（%）													300.88	
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													6.09	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													6.86	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													4.57	
上述三项担保金额合计（C+D+E）													17.52	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													无	
担保情况说明													(1) 公司为雨石矿业、游建鸣、上海迹寻、众视盛纳的担保情况详见本节三、违规担保情况；(2) 上述担保逾期金额为相关方起诉或告知的金额，未计算后期利息；(3) 根据股东大会授权，公司为子公司联影创艺提供了2,000万元的担保。（临2025-016号、048号）	

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

√适用 □不适用

2026年3月20日，公司收到中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2026〕4号）。根据《关于发布〈上海证券交易所股票上市规则（2024年4月修订）〉的通知》的相关规定，对于《股票上市规则》发布前收到行政处罚事先告知书，发布后收到行政处罚决定书的公司，自收到处罚决定书之日起对其股票实施其他风险警示。因此，自收到《行政处罚决定书》之日起，公司股票被继续实施其他风险警示。（公告编号：临2026-007号）

根据《股票上市规则》（2025年4月修订）第9.8.8条“上市公司股票因第9.8.1条第一款第（七）项规定情形被实施其他风险警示后，同时符合下列条件的，可以向本所申请撤销对其股票实施的其他风险警示：（一）中国证监会作出行政处罚决定书已满12个月；（二）公司已就行政处罚决定所涉事项对相应年度财务会计报告进行追溯重述。”等相关规定，公司已对相应年度财务会计报告进行追溯重述，将在满足条件后尽快申请撤销其他风险警示。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
当代集团	38,974,575	28,970,000		10,004,575	根据《附条件生效的股份认购协议》及《附条件生效的股份认购协议的补充协议》	
李建光	26,795,020	26,790,000		5,020	根据《附条件生效的股份认购协议》	
喻凌霄	21,923,198	21,920,000		3,198	根据《附条件生效的股份认购协议》	
李红欣	9,743,644	9,290,000		453,644	根据《附条件生效的股份认购协议》	
湖北合作投资集团有限公司			58,000,000	58,000,000	根据《附条件生效的股份认购协议》以及《上市公司监管指引第4号——上市公司及其相关方承诺》	
中国中信金融资产管理股份有限公司			28,970,000	28,970,000	根据《附条件生效的股份认购协议》及《附条件生效的股份认购协议的补充协议》以及《上市公司监管指引第4号——上市公司及其相关方承诺》	
合计	97,436,437	86,970,000	86,970,000	97,436,437	/	/

注：1、根据武汉中院《执行裁定书》〔（2024）鄂01执3012号、（2024）鄂01执3012号之二、（2025）鄂01执恢113号之二〕，李建光、喻凌霄、李红欣分别持有的公司有限条件流通股26,790,000股、21,920,000股、9,290,000股（合计58,000,000股）被划转至湖北合作投资集团有限公司。

2、2025年12月9日，公司收到当代集团《告知函》，获悉其所持公司的40,889,554股被司法划转至中国中信金融资产管理股份有限公司，其中28,970,000为有限售条件流通股。（公告编号：临2025-065号）

3、根据《上市公司监管指引第4号——上市公司及其相关方承诺》“第十六条 承诺人作出股份限售等承诺的，其所持有股份因司法强制执行、继承、遗赠等原因发生非交易过户的，受让方应当遵守原股东作出的相关承诺”之规定，中国中信金融资产管理股份有限公司、湖北合作投资集团有限公司所持公司有限售条件流通股应当继续遵守相关承诺。

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

（三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,042
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,733

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
湖北联投城市运营有限公司	0	408,165,186	20.00	0	无		国有法人
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	-100,579,174	241,396,192	11.83	0	无		其他
武汉新星汉宜化工有限公司	-9,400,000	60,641,630	2.97	0	冻结 标记	9,189,488 51,452,142	境内非国有法人
湖北合作投资集团有限公司	58,000,000	58,000,000	2.84	58,000,000	无		国有法人
武汉株信睿康科技有限责任公司	0	57,411,122	2.81	0	质押	57,411,122	境内非国有法人
武汉国创资本投资集团有限公司	0	55,485,526	2.72	0	质押	55,485,526	国有法人
武汉市通合利贸易有限公司	-926,500	53,080,366	2.60	0	无		境内非国有法人
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	0	49,615,151	2.43	0	无		境内非国有法人
中国中信金融资产管理股份有限公司	40,889,554	40,889,554	2.00	28,970,000	无		国有法人
武汉市固茂贸易有限公司	0	37,726,772	1.85	0	质押	37,381,024	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖北联投城市运营有限公司	408,165,186	人民币普通股	408,165,186				
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	241,396,192	人民币普通股	241,396,192				
武汉新星汉宜化工有限公司	60,641,630	人民币普通股	60,641,630				
武汉株信睿康科技有限责任公司	57,411,122	人民币普通股	57,411,122				
武汉国创资本投资集团有限公司	55,485,526	人民币普通股	55,485,526				
武汉市通合利贸易有限公司	53,080,366	人民币普通股	53,080,366				
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	49,615,151	人民币普通股	49,615,151				
武汉市固茂贸易有限公司	37,726,772	人民币普通股	37,726,772				
双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	24,115,926	人民币普通股	24,115,926				
深圳市前海久银投资基金管理有限公司—久银久利1号私募证券投资基金	20,440,000	人民币普通股	20,440,000				
前十名股东中回购专户情况说明		不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明		不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		不适用					

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	当代集团	10,004,575			根据《附条件生效的股份认购协议》及《附条件生效的股份认购协议的补充协议》
2	李建光	5,020			根据《附条件生效的股份认购协议》
3	喻凌霄	3,198			根据《附条件生效的股份认购协议》
4	李红欣	453,644			根据《附条件生效的股份认购协议》
5	湖北合作投资集团有限公司	58,000,000			根据《附条件生效的股份认购协议》以及《上市公司监管指引第4号——上市公司及其相关方承诺》
6	中国中信金融资产管理股份有限公司	28,970,000			根据《附条件生效的股份认购协议》及《附条件生效的股份认购协议的补充协议》以及《上市公司监管指引第4号——上市公司及其相关方承诺》
7	上海景天旅行社	200,000			尚未偿还新星汉宜、武汉市夏天科教发展有限公司为其垫付的股改对价
8	邹复荣	100,000			尚未偿还新星汉宜、武汉市夏天科教发展有限公司为其垫付的股改对价
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

名称	湖北联投城市运营有限公司
单位负责人或法定代表人	覃志鹏
成立日期	2021年4月12日
主要经营业务	许可项目：城市建筑垃圾处置（清运）；餐厨垃圾处理；食品销售；危险废物经营；道路货物运输（不含危险货物）；建设工程施工；

	建筑劳务分包；施工专业作业；道路旅客运输经营；道路旅客运输站经营；城市公共交通；住宿服务；游艺娱乐活动；旅游业务；城市生活垃圾经营性服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：名胜风景区管理；游览景区管理；城市公园管理；森林公园管理；生态保护区管理服务；市政设施管理；商业综合体管理服务；城乡市容管理；公共事业管理服务；工程管理服务；环境保护监测；水污染防治服务；环境应急治理服务；非住房租赁；城市绿化管理；停车场服务；物业管理；生态恢复及生态保护服务；土壤污染治理与修复服务；建筑物清洁服务；园林绿化工程施工；集贸市场管理服务；环境卫生管理（不含环境质量监测，污染源检查，城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务）；环境卫生公共设施安装服务；林业有害生物防治服务；白蚁防治服务；固体废物治理；水污染治理；旅游开发项目策划咨询；会议及展览服务；旅客票务代理；休闲观光活动；游乐园服务；露营地服务；公园、景区小型设施娱乐活动；玩具、动漫及游艺用品销售。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

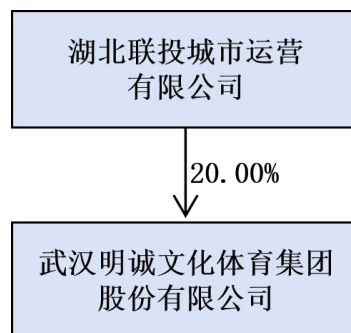
适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

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

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

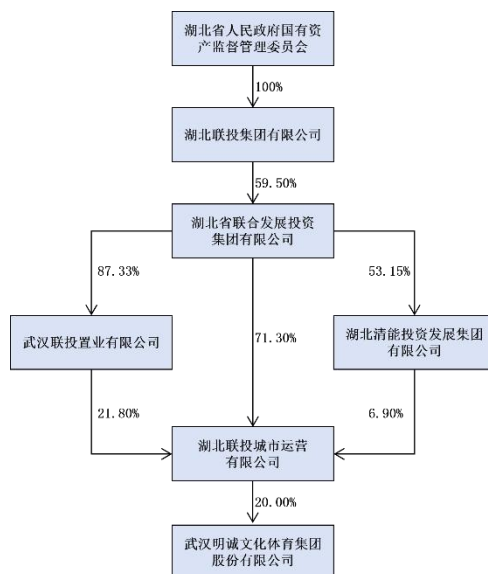
适用 不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

众环审字(2026)0102100 号

武汉明诚文化体育集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉明诚文化体育集团股份有限公司（以下简称“明诚文体”或“公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明诚文体 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于明诚文体，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
明诚文体 2025 年度营业收入 50,216.64 万元人民币，分别为影视传媒业务和智慧空间业务收入，影视传媒业务收入为 20,056.32 万元，占营业收入的比例为 39.94%；智慧空间业务收入为 29,679.81 万元，占营业收入的比例为 59.10%；其他业务收入为 480.51 万元，占营业收入的比例为 0.96%。由于营业收入确认是否适当对经营成果产生很大影响，存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的风险，因此我们将相关收入确认作为关键审计事项。	(1) 了解、评估并测试了公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 通过查看销售合同及与管理层的访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； (3) 对收入执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上期及同行业比较分析等分析程序； (4) 针对客户的销售收入进行了抽样测试，检查销售发票、外部证据及互联网公开查询的新闻、活动报道等。结合存货的审计，检查经营项目的投入情况是否与销售情况相符，确定各类业务收入证据链的完整性； (5) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序及访谈程序以确认应收账款余额和销售收入金额的准确性； (6) 对销售收入执行截止测试，选取资产负债表日前后若干天收入明细账，核对至相关单据；选取资产负债表日前后若干天的相关单据，与销售收入明细账进行核对，以核实是否存在销售收入异常或重大跨期的情形。

四、其他信息

明诚文体管理层对其他信息负责。其他信息包括明诚文体 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督明诚文体的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

廖利华

中国注册会计师：

彭 聪

中国·武汉

2026年4月21日

二、财务报表

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：武汉明诚文化体育集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	171,008,855.78	245,003,882.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	9,486,132.06	1,995,000.00
应收账款	七、5	139,120,113.19	126,575,025.42
应收款项融资	七、7	153,439.74	
预付款项	七、8	2,823,057.33	4,115,455.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	47,362,194.82	30,519,460.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	45,626,086.53	55,770,764.67
其中：数据资源			
合同资产	七、6	116,168,543.69	86,933,332.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	10,213,174.97	5,062,646.47
流动资产合计		541,961,598.11	555,975,567.85
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	七、17	1,596,195.82	
其他权益工具投资	七、18	3,225,900.79	3,245,548.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	20,933,527.12	31,538,408.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	159,065,701.86	167,575,246.07
无形资产	七、26	1,249,868.60	1,434,991.50
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉	七、27	6,400,827.60	6,400,827.60
长期待摊费用	七、28	54,181,756.11	71,354,239.87
递延所得税资产	七、29	27,685,355.17	28,717,353.93
其他非流动资产	七、30	77,950,033.45	56,765,033.45
非流动资产合计		352,289,166.52	367,031,649.08
资产总计		894,250,764.63	923,007,216.93
流动负债：			
短期借款	七、32	54,646,458.31	21,469,155.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	172,105,060.23	188,518,887.72
预收款项			
合同负债	七、38	40,328,328.72	30,013,126.97
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	25,203,323.59	20,600,615.15
应交税费	七、40	28,815,787.26	20,355,468.60
其他应付款	七、41	88,230,140.06	127,037,647.46
其中：应付利息			
应付股利		19,758,979.62	28,196,479.62
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	17,402,457.16	18,060,986.77
其他流动负债		11,874,071.52	2,515,116.95
流动负债合计		438,605,626.85	428,571,005.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	164,218,870.72	179,298,629.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	7,600,000.00	7,600,000.00
递延收益			
递延所得税负债	七、52	16,976,715.82	23,703,450.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		188,795,586.54	211,602,080.02
负债合计		627,401,213.39	640,173,085.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	2,040,825,931.00	2,040,825,931.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	3,136,877,587.20	3,136,877,587.20
减：库存股	七、56	180,805,863.35	180,805,863.35
其他综合收益	七、57	1,552,383.55	1,572,031.16
专项储备			
盈余公积	七、59	14,658,604.09	14,658,604.09
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-4,784,654,310.47	-4,768,855,385.95
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		228,454,332.02	244,272,904.15
少数股东权益		38,395,219.22	38,561,227.58
所有者权益(或股东权 益) 合计		266,849,551.24	282,834,131.73
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		894,250,764.63	923,007,216.93

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：张世舵

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：武汉明诚文化体育集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		506,522.91	373,255.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		286,094.98	6,414.20
其他应收款	十九、2	188,119,107.19	200,531,020.01
其中：应收利息		2,638,721.07	743,613.09
应收股利			2,250,000.00
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		373,128.73	272,774.17
流动资产合计		189,284,853.81	201,183,463.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	206,587,532.02	206,587,532.02
其他权益工具投资		3,225,900.79	3,245,548.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		305,584.88	331,512.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,591,228.46	
无形资产		366,248.58	504,991.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		184,612.91	200,000.00
递延所得税资产		642,620.65	
其他非流动资产		56,765,033.45	56,765,033.45
非流动资产合计		270,668,761.74	267,634,617.86
资产总计		459,953,615.55	468,818,081.72
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		37,603.06	210,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		10,025,589.35	8,683,663.80
应交税费		3,436,011.59	3,482,121.96
其他应付款		53,261,947.34	59,131,217.06
其中：应付利息			72,555.20
应付股利		9,758,979.62	9,758,979.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,258,800.53	
其他流动负债			
流动负债合计		68,019,951.87	71,507,002.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,311,682.08	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,600,000.00	7,600,000.00
递延收益			
递延所得税负债		1,170,152.32	527,257.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,081,834.40	8,127,257.10
负债合计		78,101,786.27	79,634,259.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,040,825,931.00	2,040,825,931.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,377,162,892.46	3,377,162,892.46
减：库存股		180,805,863.35	180,805,863.35
其他综合收益		1,552,383.55	1,572,031.16
专项储备			
盈余公积		12,108,604.09	12,108,604.09
未分配利润		-4,868,992,118.47	-4,861,679,773.56
所有者权益（或股东权益）合计		381,851,829.28	389,183,821.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		459,953,615.55	468,818,081.72

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：张世舵

合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		502,166,444.53	429,056,906.70
其中：营业收入	七、61	502,166,444.53	429,056,906.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		514,789,872.96	471,016,274.26
其中：营业成本	七、61	438,724,179.89	388,286,257.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,101,729.88	1,069,888.36
销售费用	七、63	4,174,268.86	6,023,203.98
管理费用	七、64	56,107,177.66	71,039,960.02
研发费用			
财务费用	七、66	10,682,516.67	4,596,964.65
其中：利息费用		10,647,354.90	5,347,424.73
利息收入		597,818.28	1,255,656.30
加：其他收益	七、67	3,234,490.33	3,109,334.81
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,320,019.79	49,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-170,730.77	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-6,383,560.45	-2,413,111.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,857,149.75	-62,688,156.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	7,355,627.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,954,000.53	-103,902,100.28
加：营业外收入	七、74	192,477.84	124,510.94
减：营业外支出	七、75	105,055.80	7,666,063.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,866,578.49	-111,443,653.10
减：所得税费用	七、76	3,123,921.42	1,619,173.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,990,499.91	-113,062,826.45
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,990,499.91	-113,062,826.45

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）		-15,798,924.52	-101,018,896.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,808,424.61	-12,043,929.52
六、其他综合收益的税后净额		-19,647.61	-38,960.55
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-19,647.61	-38,960.55
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-19,647.61	-38,960.55
（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		-19,647.61	-38,960.55
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,010,147.52	-113,101,787.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,818,572.13	-101,057,857.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,808,424.61	-12,043,929.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	二十、2	-0.01	-0.05
（二）稀释每股收益(元/股)	二十、2	-0.01	-0.05

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

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：张世舵

母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入		0.00	0.00
减：营业成本		0.00	0.00
税金及附加		4,707.83	3,773.95
销售费用		117,924.53	
管理费用		18,735,528.08	22,755,434.46
研发费用			
财务费用		-1,763,599.09	-722,333.77
其中：利息费用		112,579.03	
利息收入		1,895,475.35	743,962.45
加：其他收益		14,669.95	14,785.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	9,785,140.00	2,299,200.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-249,768.67	425,271.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		232,449.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,312,070.42	-19,297,617.15
加：营业外收入		0.08	4,266,960.28
减：营业外支出			7,600,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,312,070.34	-22,630,656.87
减：所得税费用		274.57	-9,740.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,312,344.91	-22,620,916.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,312,344.91	-22,620,916.73
（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		-19,647.61	-38,960.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-19,647.61	-38,960.55
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		-19,647.61	-38,960.55
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,331,992.52	-22,659,877.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：张世舵

合并现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024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		508,287,432.15	326,592,725.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			155,842.07
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	16,534,492.01	18,993,731.75
经营活动现金流入小计		524,821,924.16	345,742,299.36
购买商品、接受劳务支付的现金		394,386,764.11	267,282,307.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		98,706,398.75	92,116,664.83
支付的各项税费		31,446,467.80	18,964,755.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	25,946,453.75	40,983,335.33
经营活动现金流出小计		550,486,084.41	419,347,063.59
经营活动产生的现金流量净额		-25,664,160.25	-73,604,764.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			158,700.00
取得投资收益收到的现金		2,309,000.00	98,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,725.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		185,430,000.00
投资活动现金流入小计		2,646,725.00	185,687,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,255,336.69	13,104,448.07
投资支付的现金		22,300,000.00	
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			56,243,048.28
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	12,160,870.82	
投资活动现金流出小计		46,716,207.51	69,347,496.35
投资活动产生的现金流量净额		-44,069,482.51	116,339,603.65

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00
取得借款收到的现金		57,100,000.00	22,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		7,350,000.00
筹资活动现金流入小计		57,100,000.00	30,950,000.00
偿还债务支付的现金		27,200,737.25	13,937,700.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,656,306.24	1,107,497.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,437,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	23,112,029.76	33,778,044.81
筹资活动现金流出小计		62,969,073.25	48,823,242.69
筹资活动产生的现金流量净额		-5,869,073.25	-17,873,242.69
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			
		-75,602,716.01	24,861,596.73
加：期初现金及现金等价物余额		245,003,882.31	220,142,285.58
六、期末现金及现金等价物余额			
		169,401,166.30	245,003,882.31

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：张世舵

母公司现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,559,243.58	11,241,723.64
经营活动现金流入小计		16,559,243.58	11,241,723.64
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		12,710,610.31	
支付的各项税费		398,099.44	
支付其他与经营活动有关的现金		7,192,621.65	4,892,926.97
经营活动现金流出小计		20,301,331.40	4,892,926.97
经营活动产生的现金流量净额		-3,742,087.82	6,348,796.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,726,100.00	
取得投资收益收到的现金		2,309,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,725.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,372,825.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,193.27	
投资支付的现金			6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		169,193.27	6,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,203,631.73	-6,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,329,276.48	
筹资活动现金流出小计		1,329,276.48	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,329,276.48	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		373,255.48	24,458.81
六、期末现金及现金等价物余额			
		505,522.91	373,255.48

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：张世舵

合并所有者权益变动表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,040,825,931.00				3,136,877,587.20	180,805,863.35	1,572,031.16		14,658,604.09		-4,768,855,385.95		244,272,904.15	38,561,227.58	282,834,131.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,040,825,931.00				3,136,877,587.20	180,805,863.35	1,572,031.16		14,658,604.09		-4,768,855,385.95		244,272,904.15	38,561,227.58	282,834,131.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,647.61				-15,798,924.52		-15,818,572.13	-166,008.36	-15,984,580.49
（一）综合收益总额							-19,647.61				-15,798,924.52		-15,818,572.13	5,808,424.61	-10,010,147.52
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														-5,974,432.97	-5,974,432.97
四、本期期末余额	2,040,825,931.00				3,136,877,587.20	180,805,863.35	1,552,383.55		14,658,604.09		-4,784,654,310.47		228,454,332.02	38,395,219.22	266,849,551.24

武汉明诚文化体育集团股份有限公司2025年年度报告

项目	2024年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,040,825,931.00				3,204,630,267.56	180,805,863.35	1,610,991.71		12,108,604.09		-4,694,897,921.02		383,472,009.99	26,621,919.05	410,093,929.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					-13,779,779.36				2,550,000.00		27,061,432.00		15,831,652.64	15,210,803.52	31,042,456.16
二、本年期初余额	2,040,825,931.00				3,190,850,488.20	180,805,863.35	1,610,991.71		14,658,604.09		-4,667,836,489.02		399,303,662.63	41,832,722.57	441,136,385.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-53,972,901.00		-38,960.55				-101,018,896.93		-155,030,758.48	-3,271,494.99	-158,302,253.47
（一）综合收益总额							-38,960.55				-101,018,896.93		-101,057,857.48	-12,043,929.52	-113,101,787.00
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配														-10,787,500.00	-10,787,500.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-10,787,500.00	-10,787,500.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转					-53,972,901.00								-53,972,901.00		-53,972,901.00
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他					-53,972,901.00								-53,972,901.00		-53,972,901.00
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	2,040,825,931.00				3,136,877,587.20	180,805,863.35	1,572,031.16		14,658,604.09		-4,768,855,385.95		244,272,904.15	38,561,227.58	282,834,131.73

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：张世舵

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,040,825,931.00				3,377,162,892.46	180,805,863.35	1,572,031.16		12,108,604.09	-4,861,679,773.56	389,183,821.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,040,825,931.00				3,377,162,892.46	180,805,863.35	1,572,031.16		12,108,604.09	-4,861,679,773.56	389,183,821.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,647.61			-7,312,344.91	-7,331,992.52
（一）综合收益总额							-19,647.61			-7,312,344.91	-7,331,992.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,040,825,931.00				3,377,162,892.46	180,805,863.35	1,552,383.55		12,108,604.09	-4,868,992,118.47	381,851,829.28

武汉明诚文化体育集团股份有限公司2025年年度报告

项目	2024年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,040,825,931.00				3,399,991,950.13	180,805,863.35	1,610,991.71		12,108,604.09	-4,839,058,856.83	434,672,756.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,040,825,931.00				3,399,991,950.13	180,805,863.35	1,610,991.71		12,108,604.09	-4,839,058,856.83	434,672,756.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-22,829,057.67		-38,960.55			-22,620,916.73	-45,488,934.95
（一）综合收益总额							-38,960.55			-22,620,916.73	-22,659,877.28
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					-22,829,057.67						-22,829,057.67
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					-22,829,057.67						-22,829,057.67
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,040,825,931.00				3,377,162,892.46	180,805,863.35	1,572,031.16		12,108,604.09	-4,861,679,773.56	389,183,821.80

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：张世舵

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

截至2025年12月31日，本公司注册资本为人民币2,040,825,931.00元，股本为人民币2,040,825,931.00元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事影视剧、影院、演艺传媒、智慧空间服务、智慧空间营造与智慧空间运营业务。

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为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、42“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、完整地反映了本公司及本集团2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证监会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司截至本报告期末无境外子公司。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占该类别应收款项坏账总额的 5%以上且金额大于 100 万元
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占该类别应收款项坏账总额的 5%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项核销情况	单项核销金额占该类别应收款项总额的 5%以上且金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动的	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 20%以上且金额大于 200 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项账龄超过一年或逾期的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 5%以上且金额大于 200 万元
账龄超过一年的重要预收账款/合同负债	单项账龄超过一年的预收账款/合同负债占预收账款/合同负债总额的 5%以上且金额大于 200 万元
预收账款/合同负债账面价值发生重大变动的	预收账款/合同负债账面价值变动金额占期初预收账款/合同负债余额的 20%以上且金额大于 200 万元
重大承诺事项/重大或有事项/重要的资产负债表日后事项/其他重要事项	对合并财务报表的影响金额占期末资产总额的 0.5%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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。

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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

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

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流

量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方在最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

12、金融资产减值

√适用 □不适用

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1-联投集团及其下属公司	本组合以联投集团控制的公司的应收款项作为信用风险特征
组合 2-影视剧业务客户组合	除组合 1 外的影视剧业务客户的应收账款
组合 3-影院业务客户组合	除组合 1 外的影院业务客户的应收账款
组合 4-智慧空间服务业务客户组合	除组合 1 外的智慧空间服务业务客户的应收账款
组合 5-智慧空间营造业务客户组合	除组合 1 外的智慧空间营造业务客户的应收账款
组合 6-合并范围内子公司	本组合以合并范围内公司的应收款项作为信用风险特征

合同资产：	
组合 1	本组合以归属联投集团控制的公司的未结算的合同应收款项
组合 2	本组合为尚未结算的合同应收款项
组合 3	本组合以归属联投集团控制的公司的未到期的质保金
组合 4	本组合为未到期的质保金

应收款项融资

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

其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	本组合为合并范围内关联方的应收款项
组合 3	本组合为往来款及其他非日常经常活动形成的应收款项
组合 4	本组合为未到期的质保金

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

14、 应收款项融资

适用 不适用

15、 其他应收款

适用 不适用

16、 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本集团存货分为影视类存货、其他存货两大类。

①影视类存货

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

②其他存货

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

① 影视类存货

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

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

A、联合摄制业务中，由集团负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“合同负债”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，集团按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

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

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

D、企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A、以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，实质上具有融资性质，应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

B、采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C、集团在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留1元余额。

② 其他存货

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

存货跌价准备的确认标准和计提方法

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、合同资产

√适用 □不适用

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12、金融资产减值。

合同资产的确认方法及标准

□适用 √不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

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

19、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“合并财务报表编制的方法”

(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(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附注五、27“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。

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

22、 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

24、 生物资产

适用 不适用

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

适用 不适用

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

29、合同负债

适用 不适用

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

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

32、股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

② 用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、23“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

34、 收入

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

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

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

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

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

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

(1) 本集团影视剧业务收入确认方法如下：

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

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

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

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制后，并经电影电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》，且电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，公司履行了合同中的履约义务，在电视剧对外播出日，即开始从中获利的时点确认收入。

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

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

广告收入：广告在特定媒体上发布播出，相关经济利益很可能流入本集团时确认。

艺人经纪业务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合同中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合同中约定的方式确认收入。

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

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

(2) 本集团影院业务收入确认方法如下：

①电影放映收入

影院通过销售电影票收取票款，当观众入场观看电影时确认电影放映收入。

商品销售收入

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

映前广告收入

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

(3) 演艺传媒业务收入确认方法如下：

活动策划及执行业务收入

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

文化演艺服务收入

公司提供现场文化演艺服务，根据不同演艺类型在票务销售、游客通过闸口检票入场，拥有观看现场表演的现时权利后，且门票金额已经收取或者取得收款权时，确认收入实现。如演艺类

型为非单次结算的剧场模式，在后续经营管理期间，在相关服务已经提供，根据当月票务销售结算金额确认收入。

文化演出策划服务收入

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

(4) 智慧空间服务收入确认方法如下：

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

(5) 智慧空间营造收入确认方法如下：

公司为客户提供的建筑装饰服务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

(6) 智慧空间运营业务收入确认方法如下：

①酒店客房服务收入

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

②餐饮及商品销售收入

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

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、 合同成本

适用 不适用

合同取得成本，本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

√适用 □不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在

租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（1）债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

财政部于2024年12月31日发布《企业会计准则解释第18号》（以下简称“解释18号”），自发布之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。在以前年度及本年度本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证已计入“主营业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，符合解释18号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，即不存在会计政策变更的情形。

41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注五、34、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

(2) 租赁

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，

本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

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

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按 1%、3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
电影专项资金	票房	按票房收入 5%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	本公司及其子公司的企业所得税税率为 25%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2、税收优惠

适用 不适用

(1) 企业所得税

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

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

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

②根据财政部、税务总局财税〔2020〕31 号，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据国家税务总局发布《关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》《关于延续实施海南自由贸易港高端紧缺人才个人所得税政策的通知》，明确之前实施的海南自贸港“双 15%”优惠政策将延续实施至 2027 年 12 月 31 日。清碧智慧运营五指山分公司、五指山酒店三亚分公司 2025 年度按照 15%税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局发展改革委公告 2020 年第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。清碧智慧运营重庆分公司 2025 年度按照 15%税率征收企业所得税。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,893.79	35,667.89
银行存款	169,209,822.49	244,338,873.84
其他货币资金	1,779,139.50	629,340.58
存放财务公司存款		
合计	171,008,855.78	245,003,882.31
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注 1：其他货币资金为支付宝等第三方平台中收到的款项以及保证金。

注 2：使用受限的货币资金

项 目	年末余额	年初余额
ETC 押金	3,100.00	
保函保证金	1,604,589.48	
合 计	1,607,689.48	

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	939,416.77	
商业承兑票据	8,546,715.29	1,995,000.00
合计	9,486,132.06	1,995,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,255,432.02
商业承兑票据		8,615,224.19
合计		9,870,656.21

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
信用风险较大的银行承兑汇票及商业承兑汇票	9,985,402.17	100.00	499,270.11	5.00	9,486,132.06	2,100,000.00	100.00	105,000.00	5.00	1,995,000.00
合计	9,985,402.17	/	499,270.11	/	9,486,132.06	2,100,000.00	/	105,000.00	/	1,995,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险较大的银行承兑汇票及商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	9,985,402.17	499,270.11	5.00
合计	9,985,402.17	499,270.11	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	105,000.00	394,270.11				499,270.11
合计	105,000.00	394,270.11				499,270.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	127,426,370.23	117,187,954.70

1 年以内	127,426,370.23	117,187,954.70
1 至 2 年	14,764,069.72	13,879,373.17
2 至 3 年	6,834,456.03	521,928.90
3 年以上		
3 至 4 年	326,930.40	197,065.04
4 至 5 年	197,065.04	
5 年以上		
合计	149,548,891.42	131,786,321.81

(1). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	2.01	1,500,000.00	50.00	1,500,000.00	564,010.57	0.43	282,005.29	50.00	282,005.28
其中：										
单项计提	3,000,000.00	2.01	1,500,000.00	50.00	1,500,000.00	564,010.57	0.43	282,005.29	50.00	282,005.28
按组合计提坏账准备	146,548,891.42	97.99	8,928,778.23	6.09	137,620,113.19	131,222,311.24	99.57	4,929,291.10	3.76	126,293,020.14
其中：										
组合1	36,962,355.86	24.72	1,108,870.69	3.00	35,853,485.17	41,126,543.24	31.21	1,233,796.30	3.00	39,892,746.94
组合2	14,308,568.90	9.57	715,428.45	5.00	13,593,140.45	50,902,821.73	38.63	2,545,141.09	5.00	48,357,680.64
组合3	3,669,542.09	2.45	649,922.38	17.71	3,019,619.71	3,788,527.52	2.87	541,160.43	14.28	3,247,367.09
组合4	87,975,912.88	58.83	6,262,371.13	7.12	81,713,541.75	35,298,818.75	26.78	603,913.28	1.71	34,694,905.47
组合5	3,632,511.69	2.43	192,185.58	5.29	3,440,326.11	105,600.00	0.08	5,280.00	5.00	100,320.00
合计	149,548,891.42	/	10,428,778.23	/	139,120,113.19	131,786,321.81	/	5,211,296.39	/	126,575,025.42

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵阳演出有限责任公司	3,000,000.00	1,500,000.00	50	预计难以收回
合计	3,000,000.00	1,500,000.00	50	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,993,693.11	779,810.80	3.00
1-2 年	7,303,400.88	219,102.03	3.00
2-3 年	3,665,261.87	109,957.86	3.00
合计	36,962,355.86	1,108,870.69	/

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,308,568.90	715,428.45	5.00
合计	14,308,568.90	715,428.45	/

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 3

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,396,854.68	99,229.80	4.14
1-2 年	861,266.97	221,517.87	25.72
2-3 年	114,905.00	65,806.09	57.27
3-4 年	99,450.40	66,303.58	66.67
4-5 年	197,065.04	197,065.04	100.00
合计	3,669,542.09	649,922.38	/

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 4

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	78,095,499.15	2,577,151.48	3.30
1-2年	6,598,644.57	892,136.75	13.52
2-3年	3,054,289.16	2,565,602.90	84.00
3-4年	227,480.00	227,480.00	100.00
合计	87,975,912.88	6,262,371.13	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合5

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,526,911.69	176,345.58	5.00
1-2年	105,600.00	15,840.00	15.00
合计	3,632,511.69	192,185.58	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(2). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	282,005.29	1,500,000.00	282,005.29			1,500,000.00
按组合计提坏账准备	4,929,291.10	4,082,422.64			82,935.52	8,928,778.23
合计	5,211,296.39	5,582,422.64	282,005.29		82,935.52	10,428,778.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北省工业建筑集团有限公司及其分公司	2,740,352.63	43,607,228.33	46,347,580.96	17.15	1,390,427.43
中国建筑第二工程局有限公司及其子公司	400,000.00	17,774,324.82	18,174,324.82	6.72	908,716.24
湖北省路桥集团有限公司	318,534.40	9,742,422.03	10,060,956.43	3.72	301,828.69
湖北神农磷业科技股份有限公司		7,264,600.03	7,264,600.03	2.69	217,938.00
武汉熙同医院有限责任公司		6,188,351.78	6,188,351.78	2.29	309,417.59
合计	3,458,887.03	84,576,926.99	88,035,814.02	32.57	3,128,327.95

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算资产	114,833,062.78	4,329,146.94	110,503,915.84	90,641,069.23	3,707,736.86	86,933,332.37
未到期质保金	5,898,248.68	233,620.83	5,664,627.85			
合计	120,731,311.46	4,562,767.77	116,168,543.69	90,641,069.23	3,707,736.86	86,933,332.37

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
智慧空间营造业务	58,704,118.81	因项目履约进度的变化，对收入进行累积追加所致
合计	58,704,118.81	/

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	120,731,311.46	100.00	4,562,767.77	3.77	116,168,543.69	90,641,069.23	100.00	3,707,736.86	4.09	86,933,332.37
其中：										
组合1	70,755,231.32	58.61	2,122,656.94	3.00	68,632,574.38	41,215,830.25	45.47	1,236,474.91	3.00	39,979,355.34
组合2	44,077,831.46	36.51	2,203,891.57	5.00	41,873,939.89					
组合3	2,934,658.96	2.43	88,039.77	3.00	2,846,619.19					
组合4	2,963,589.72	2.45	148,179.49	5.00	2,815,410.23	49,425,238.98	54.53	2,471,261.95	5.00	46,953,977.03
合计	120,731,311.46	/	4,562,767.77	/	116,168,543.69	90,641,069.23	/	3,707,736.86	/	86,933,332.37

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,234,385.74	2,047,031.57	3.00
1-2 年	2,520,845.58	75,625.37	3.00
合计	70,755,231.32	2,122,656.94	3.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,077,831.46	2,203,891.57	5.00
合计	44,077,831.46	2,203,891.57	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目: 组合 3

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,934,658.96	88,039.77	3.00
合计	2,934,658.96	88,039.77	3.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目: 组合 4

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,963,589.72	148,179.49	5.00
合计	2,963,589.72	148,179.49	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提坏账准备	3,707,736.86	855,030.91				4,562,767.77	预计信用减值损失
合计	3,707,736.86	855,030.91				4,562,767.77	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	153,439.74	
合计	153,439.74	

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,589,310.96	91.72	3,951,915.99	96.03
1 至 2 年	233,746.37	8.28	89,080.00	2.16
2 至 3 年			74,460.00	1.81
3 年以上				
合计	2,823,057.33	100.00	4,115,455.99	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,157,508.21 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 41.00%。

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,362,194.82	30,519,460.62
合计	47,362,194.82	30,519,460.62

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	30,419,074.23	11,152,720.67
1年以内	30,419,074.23	11,152,720.67
1至2年	2,365,915.49	17,410,801.67
2至3年	14,572,166.76	3,292,042.54
3年以上		
3至4年	893,642.54	2,196,150.00
4至5年	2,196,150.00	7,449,061.58
5年以上	11,789,028.96	6,034,767.80
合计	62,235,977.98	47,535,544.26

(14). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,099,821.70	11,088,904.64
备用金借支	344,000.00	1,717,921.73
对关联公司的应收款项	66,692.99	148,450.19
对非关联公司的应收款项	38,600,541.44	21,134,861.85
破产管理人账户款项	13,124,921.85	13,445,405.85
合计	62,235,977.98	47,535,544.26

(15). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	40,113.97		16,975,969.67	17,016,083.64
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,258,872.99		-570,000.00	688,872.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	431,173.47		2,400,000.00	2,831,173.47
2025年12月31日余额	867,813.49		14,005,969.67	14,873,783.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	17,016,083.64	688,872.99			2,831,173.47	14,873,783.16
合计	17,016,083.64	688,872.99			2,831,173.47	14,873,783.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
武汉楚创铭音文化传媒有限公司	18,000,000.00	28.92	对非关联公司的应收款项	1年以内	399,600.00

武汉明诚文化体育集团股份有限公司管理人	13,124,921.85	21.09	破产管理人账户款项	2-3年	
北京跃活世纪文化传媒有限公司	6,940,000.00	11.15	对非关联公司的应收款项	3-4年、5年以上	6,940,000.00
武汉零点数字文化发展有限公司	2,355,529.80	3.78	对非关联公司的应收款项	1年以内	52,292.76
上海城开集团龙城置业有限公司	2,160,000.00	3.47	押金及保证金	5年以上	2,160,000.00
合计	42,580,451.65	68.41	/	/	9,551,892.76

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,412,977.13	20,100,949.73	312,027.40	28,831,127.00	20,100,949.73	8,730,177.27
在产品	32,615,446.09	22,198,917.76	10,416,528.33	47,619,941.53	22,995,727.33	24,624,214.20
库存商品	10,451,910.79	6,331,709.96	4,120,200.83	7,016,777.18	5,480,969.97	1,535,807.21
周转材料	18,600.00	18,600.00		19,109.00	18,600.00	509.00
消耗性生物资产						
合同履约成本	32,773,696.52	1,996,366.55	30,777,329.97	20,880,056.99		20,880,056.99
合计	96,272,630.53	50,646,544.00	45,626,086.53	104,367,011.70	48,596,247.03	55,770,764.67

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,100,949.73					20,100,949.73
在产品	22,995,727.33	40,012.30			836,821.87	22,198,917.76
库存商品	5,480,969.97	850,739.99				6,331,709.96
周转材料	18,600.00					18,600.00
消耗性生物资产						
合同履约成本		1,996,366.55				1,996,366.55
合计	48,596,247.03	2,887,118.84			836,821.87	50,646,544.00

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交企业所得税	1,196,871.78	137,967.38
待抵扣进项税	8,326,137.71	4,322,364.76
待摊费用	546,168.73	289,854.35
预缴增值税款	143,996.75	312,459.98
合计	10,213,174.97	5,062,646.47

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价值）	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	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南昌银兴				-170,730.77					1,766,926.59	1,596,195.82
小计				-170,730.77					1,766,926.59	1,596,195.82
合计				-170,730.77					1,766,926.59	1,596,195.82

注：2025年5月，公司解除与桢曦影业（上海）有限公司的一致行动协议，对南昌银兴由控制转为对其具有重大影响。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
汉口银行股份有限公司	3,245,548.40			-19,647.61			3,225,900.79	59,040.00	1,552,383.55		注 1
合计	3,245,548.40			-19,647.61			3,225,900.79	59,040.00	1,552,383.55		/

注 1：以上股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,933,527.12	31,538,408.26
固定资产清理		
合计	20,933,527.12	31,538,408.26

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,170,000.00	68,287,689.88	2,273,983.22	8,972,663.43	80,704,336.53
2. 本期增加金额		31,217.37	483,503.43	2,783,475.98	3,298,196.78
(1) 购置		31,217.37	483,503.43	2,783,475.98	3,298,196.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		8,221,410.42	1,427,662.40	1,991,167.29	11,640,240.11
(1) 处置或报废		14,933.55	944,158.97	461,658.64	1,420,751.16
(2) 合并范围减少		8,206,476.87	483,503.43	1,529,508.65	10,219,488.95
4. 期末余额	1,170,000.00	60,097,496.83	1,329,824.25	9,764,972.12	72,362,293.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,111,500.00	35,067,113.90	2,124,120.71	6,468,180.77	44,770,915.38
2. 本期增加金额		5,191,759.90	60,733.58	835,237.53	6,087,731.01
(1) 计提		5,191,759.90	60,733.58	835,237.53	6,087,731.01
3. 本期减少金额		2,093,863.95	919,917.43	811,111.82	3,824,893.20
(1) 处置或报废		14,933.55	896,951.02	426,003.16	1,337,887.73
(2) 合并范围减少		2,078,930.40	22,966.41	385,108.66	2,487,005.47
4. 期末余额	1,111,500.00	38,165,009.85	1,264,936.86	6,492,306.48	47,033,753.19
三、减值准备					
1. 期初余额		4,382,691.82		12,321.07	4,395,012.89
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		4,382,691.82		12,321.07	4,395,012.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,500.00	17,549,795.16	64,887.39	3,260,344.57	20,933,527.12
2. 期初账面价值	58,500.00	28,837,884.16	149,862.51	2,492,161.59	31,538,408.26

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,271,874.75	2,126,206.36		145,668.39	
电子设备及其他	153,617.46	145,560.53		8,056.93	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	207,094,191.27	207,094,191.27
2. 本期增加金额	15,309,839.72	15,309,839.72

(1) 新增租赁	15,309,839.72	15,309,839.72
3. 本期减少金额	5,006,202.29	5,006,202.29
(1) 终止租赁	5,006,202.29	5,006,202.29
4. 期末余额	217,397,828.70	217,397,828.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	39,518,945.20	39,518,945.20
2. 本期增加金额	19,007,997.62	19,007,997.62
(1) 计提	19,007,997.62	19,007,997.62
3. 本期减少金额	194,815.98	194,815.98
(1) 处置		
(2) 终止租赁	194,815.98	194,815.98
4. 期末余额	58,332,126.84	58,332,126.84
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	159,065,701.86	159,065,701.86
2. 期初账面价值	167,575,246.07	167,575,246.07

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	软件使用权	装修资质	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		43,200.00		2,238,014.24	150,000.00	2,431,214.24
2. 本期增加金额				89,036.40		89,036.40
(1) 购置				89,036.40		89,036.40
(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		43,200.00		2,327,050.64	150,000.00	2,520,250.64
二、累计摊销						
1. 期初余额		43,200.00		953,022.74		996,222.74
2. 本期增加金额				274,159.30		274,159.30
(1) 计提				274,159.30		274,159.30
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		43,200.00		1,227,182.04		1,270,382.04
三、减值准备						

1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值				1,099,868.60	150,000.00	1,249,868.60
2. 期初账面价值				1,284,991.50	150,000.00	1,434,991.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	合并范围变更	
中影嘉华	31,729,664.88					31,729,664.88
嘉里传媒	47,662,129.52					47,662,129.52
南昌银兴	181,763.66				181,763.66	
合计	79,573,558.06				181,763.66	79,391,794.40

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置	合并范围变更	
中影嘉华	25,328,837.28					25,328,837.28
嘉里传媒	47,662,129.52					47,662,129.52
南昌银兴	181,763.66				181,763.66	
合计	73,172,730.46				181,763.66	72,990,966.80

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年

			度保持一致
中影嘉华	以公司长期资产和商誉，作为资产组；能独立产生现金流入	影视传媒报告分部	是
嘉里传媒	以公司长期资产和商誉，作为资产组；能独立产生现金流入	影视传媒报告分部	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
中影嘉华	6,710,474.90	7,774,629.90	0.00	2026年-2030年 (后续为稳定期)	预测期内收入增长率区间为 7.68%-7.74%	基于该资产组历史业绩及管理层对市场预期估计	稳定期内收入增长率为 0%	基于相关行业并且不超过该行业的长期平均增长率预测
					预测期内毛利率区间为 12.82%-22.62%	基于该资产组历史业绩及管理层对市场预期估计	稳定期内毛利率为 20.51%	基于相关行业并且不超过该行业的长期平均增长率预测
					税前折现率为 13.81%	基于资本资产定价模型	税前折现率 13.81%	基于资本资产定价模型
嘉里传媒	63,959,269.02	75,464,475.65	0.00	2026年-2030年 (后续为稳定期)	预测期内收入增长率区间为 2%-8.45%	基于该资产组历史业绩及管理层对市场预期估计	稳定期内收入增长率为 0%	基于相关行业并且不超过该行业的长期平均增长率预测
					预测期内毛利率区间为 11.76%-25.38%	基于该资产组历史业绩及管理层对市场预期估计	稳定期内毛利率为 19.83%	基于相关行业并且不超过该行业的长期平均增长率预测
					税前折现率为 10.36%	基于资本资产定价模型	税前折现率 10.36%	基于资本资产定价模型
合计	70,669,743.92	83,239,105.55	0.00	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	71,354,239.87	9,007,244.66	13,003,880.14	13,175,848.28	54,181,756.11
合计	71,354,239.87	9,007,244.66	13,003,880.14	13,175,848.28	54,181,756.11

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,678,011.33	4,801,618.54	8,454,295.57	2,078,067.15
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	24,218,777.76	6,016,017.05	13,036,890.97	3,217,433.07
租赁负债	181,621,327.88	16,867,719.58	194,558,699.32	23,421,853.71
合计	225,518,116.97	27,685,355.17	216,049,885.86	28,717,353.93

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	2,089,380.79	522,345.20	2,109,028.41	527,257.10
使用权资产	159,065,701.86	16,454,370.62	167,575,246.07	23,176,193.19
合计	161,155,082.65	16,976,715.82	169,684,274.48	23,703,450.29

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	66,843,144.83	70,577,081.24
可抵扣亏损	689,138,271.88	917,839,822.67
合计	755,981,416.71	988,416,903.91

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		209,011,922.93	
2025 年	290,685,276.60	297,200,488.48	
2026 年	6,949,540.72	6,949,540.72	
2027 年	70,676,853.36	73,817,325.58	
2028 年	280,514,298.74	280,550,764.68	
2029 年	24,962,641.50	50,309,780.28	
2030 年	15,349,660.96		
合计	689,138,271.88	917,839,822.67	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
信托资产份额 对应偿债资源	56,765,033.45		56,765,033.45	56,765,033.45		56,765,033.45
固定投资模式 影视剧项目	22,300,000.00	1,115,000.00	21,185,000.00			
合计	79,065,033.45	1,115,000.00	77,950,033.45	56,765,033.45		56,765,033.45

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	1,607,689.48	1,607,689.48	其他	保证金、 押金				
应收票据								
存货								
其中：数据 资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据 资源								
子公司股权					2,500,000.00	2,461,536.96	质押	
合计	1,607,689.48	1,607,689.48	/	/	2,500,000.00	2,461,536.96	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	15,014,972.22	21,469,155.56
信用借款	39,631,486.09	
合计	54,646,458.31	21,469,155.56

短期借款分类的说明：

保证借款：子公司联影创艺向中国光大银行股份有限公司武汉分行借款 10,000,000.00 元，由公司提供保证担保；子公司联影创艺向中国民生银行股份有限公司武汉分行借款 5,000,000.00 元，由公司提供保证担保。

信用借款：子公司联影创艺向中国银行股份有限公司武汉省直支行借款 10,000,000.00 元，以及向中国兴业银行股份有限公司武汉分行借款 9,600,000.00 元，为银行对其授信借款；子公司嘉里传媒向兴业银行股份有限公司武汉分行借款 10,000,000.00 元，以及向中国银行股份有限公司武汉省直支行借款 10,000,000.00 元，为银行对其授信借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	134,144,123.53	161,032,073.66
1 年至 2 年	37,484,038.73	26,959,802.19
2 年至 3 年	211,101.71	69,293.13
3 年以上	265,796.26	457,718.74
合计	172,105,060.23	188,518,887.72

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北聚佳建设有限公司	3,960,260.50	未结算材料款
安徽蓝涂建材贸易有限公司	5,097,824.04	未结算材料款
湖北名人邸建设工程有限公司	2,485,157.43	未结算材料款
红安县红九洲建筑工程有限公司	2,424,947.55	未结算材料款
合计	13,968,189.52	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	38,994,628.36	30,013,126.97
1年以上	1,333,700.36	
合计	40,328,328.72	30,013,126.97

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
湖北三环嘉通科技有限公司	2,177,178.96	预收合同进度款
中广数字体育发展（浙江）有限公司	2,000,000.00	预收合同进度款
合计	4,177,178.96	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	合并范围 变更减少	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,582,393.08	94,529,855.81	111,831.17	90,268,968.86	24,731,448.86
二、离职后福利-设定提存计划	18,222.07	8,323,023.02		7,869,370.36	471,874.73
三、辞退福利		571,538.18		571,538.18	
四、一年内到期的其他福利					
合计	20,600,615.15	103,424,417.01	111,831.17	98,709,877.40	25,203,323.59

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	合并范围 变更减少	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,768,258.06	81,452,321.49	111,831.17	77,949,714.62	23,159,033.76
二、职工福利费	130,970.47	4,883,606.27		4,480,597.91	533,978.83
三、社会保险费	9,436.34	4,024,563.51		3,976,893.71	57,106.14
其中：医疗保险费	9,293.40	3,786,740.99		3,757,413.34	38,621.05
工伤保险费	142.94	207,705.33		207,212.41	635.86

生育保险费		30,117.19		12,267.96	17,849.23
四、住房公积金	3,078.56	3,060,339.81		2,897,134.02	166,284.35
五、工会经费和职工教育经费	670,649.65	1,109,024.73		964,628.60	815,045.78
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
合计	20,582,393.08	94,529,855.81	111,831.17	90,268,968.86	24,731,448.86

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,702.74	8,022,380.45	7,573,333.94	465,749.25
2、失业保险费	1,519.33	300,642.57	296,036.42	6,125.48
3、企业年金缴费				
合计	18,222.07	8,323,023.02	7,869,370.36	471,874.73

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,274,297.42	10,760,858.03
消费税		
营业税		
企业所得税	936,068.30	6,036,397.79
个人所得税	2,006,625.91	1,886,208.13
城市维护建设税	441,369.63	472,536.54
教育费附加	189,526.86	201,827.13
地方教育费附加	126,351.09	134,694.69
印花税	838,831.10	862,946.29
地方水利建设基金	2,716.95	
合计	28,815,787.26	20,355,468.60

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	19,758,979.62	28,196,479.62
其他应付款	68,471,160.44	98,841,167.84
合计	88,230,140.06	127,037,647.46

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,758,979.62	28,196,479.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	19,758,979.62	28,196,479.62

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方资金往来余额	23,006,763.00	23,078,006.24
非关联方资金往来余额	41,435,618.22	49,902,763.62
破产费用及共益债务余额	4,028,779.22	9,013,631.72
资金拆借款		16,846,766.26
合计	68,471,160.44	98,841,167.84

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业(有限合伙)	2,240,000.00	未支付共益债
联投城运	23,006,763.00	股权收购款
福建春福传媒有限公司	11,933,800.55	股权收购款
合计	37,180,563.55	/

其他说明:

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		2,800,917.18
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	17,402,457.16	15,260,069.59
合计	17,402,457.16	18,060,986.77

其他说明：

详见附注七、45，附注七、47

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的承兑汇票	9,870,656.21	
待转销项税	2,003,415.31	2,515,116.95
合计	11,874,071.52	2,515,116.95

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,500,000.00
抵押借款		
保证借款		1,300,917.18
信用借款		
一年内到期的长期借款		-2,800,917.18
合计		1,000,000.00

长期借款分类的说明：

详见附注七、43

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	181,621,327.88	194,558,699.32
一年内到期的租赁负债	-17,402,457.16	-15,260,069.59
合计	164,218,870.72	179,298,629.73

其他说明：

详见附注七、43

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
罚款	7,600,000.00	7,600,000.00	注
合计	7,600,000.00	7,600,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：公司于2024年2月23日收到中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》[鄂处罚字（2024）1号]，针对公司2020年和2021年存在重大遗漏、虚假记载事项和未按规定披露相关信息事项给予760万元罚款。涉及期后情况见十七、1。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**□适用 不适用**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**□适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用**55、资本公积** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,130,390,112.97			3,130,390,112.97
其他资本公积	6,487,474.23			6,487,474.23
合计	3,136,877,587.20			3,136,877,587.20

56、库存股 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,572,031.16	-24,559.51			-4,911.90	-19,647.61		1,552,383.55
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,572,031.16	-24,559.51			-4,911.90	-19,647.61		1,552,383.55
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	1,572,031.16	-24,559.51			-4,911.90	-19,647.61		1,552,383.55

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,658,604.09			14,658,604.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,658,604.09			14,658,604.09

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,768,855,385.95	-4,694,897,921.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		27,061,432.00
调整后期初未分配利润	-4,768,855,385.95	-4,667,836,489.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,798,924.52	-101,018,896.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,784,654,310.47	-4,768,855,385.95

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	497,361,347.15	436,615,447.53	426,673,396.72	387,389,235.93
其他业务	4,805,097.38	2,108,732.36	2,383,509.98	897,021.32
合计	502,166,444.53	438,724,179.89	429,056,906.70	388,286,257.25

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	502,166,444.53	438,724,179.89
影视传媒业务收入	200,563,246.98	197,733,492.74
智慧空间业务收入	296,798,100.17	238,881,954.79
其他	4,805,097.38	2,108,732.36
按经营地区分类	502,166,444.53	438,724,179.89
中国大陆地区	502,166,444.53	438,724,179.89
中国大陆以外地区		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类	502,166,444.53	438,724,179.89
在某一时点转让	246,459,566.16	225,496,951.45
在某一时段内转让	255,706,878.37	213,227,228.44
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	502,166,444.53	438,724,179.89

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

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24,423.34万元，其中：

20,765.58万元预计将于2026年度确认收入

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	677,194.13	561,276.69
教育费附加	294,357.48	246,956.52
资源税		
房产税	44,482.70	
土地使用税		

车船使用税	8,421.03	4,783.75
印花税	138,291.82	89,889.32
地方教育费附加	197,302.85	165,804.53
地方水利建设基金	10,075.03	1,177.55
文化事业建设基金	550.87	
电影专项资金	3,731,053.97	
合计	5,101,729.88	1,069,888.36

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	996,820.37	1,897,834.90
办公费	311,536.78	462,977.50
差旅费	172,495.81	97,937.62
交通费	9,413.24	6,136.22
业务招待费	28,589.11	43,888.48
业务宣传费	1,888,065.01	2,896,278.03
推广活动费	379,789.66	348,888.42
折旧摊销	10,115.89	7,514.65
房租及物业费	142,399.29	
专业服务费	118,919.50	
其他	116,124.20	261,748.16
合计	4,174,268.86	6,023,203.98

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,341,652.42	52,622,562.40
折旧费	2,643,217.31	1,137,209.11
通讯及差旅费	918,592.84	1,295,640.44
业务招待费	221,467.88	904,881.57
办公费	2,061,815.05	2,303,462.59
物业水电费	626,003.42	1,180,073.61
中介机构费用	3,614,366.53	11,251,204.98
其他	680,062.21	344,925.32
合计	56,107,177.66	71,039,960.02

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,647,354.90	5,347,424.73

减：利息收入	597,818.28	1,255,656.30
汇兑损益		
金融机构手续费	632,980.05	505,196.22
合计	10,682,516.67	4,596,964.65

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	25,553.90	14,761.75
与日常经营活动相关的政府补助	3,148,549.15	2,969,495.47
增值税加计扣除	687.28	13,469.10
退役军人扣减增值税	45,400.00	111,608.49
贫困人口扣减增值税	14,300.00	
合计	3,234,490.33	3,109,334.81

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-170,730.77	
处置长期股权投资产生的投资收益	99,594.49	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	59,040.00	49,200.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-849,647.59	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	181,763.66	
其他-被担保方追偿款	7,000,000.00	
合计	6,320,019.79	49,200.00

注：本集团因原承担担保义务向债权人清偿欠款，本年向被担保方追偿并收到的款项。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-394,270.11	-105,000.00
应收账款坏账损失	-5,300,417.35	-2,987,412.05
其他应收款坏账损失	-688,872.99	679,300.65
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-6,383,560.45	-2,413,111.40

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-855,030.91	-3,707,736.86
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,887,118.84	-49,385.66
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		-58,931,033.61
十二、其他	-1,115,000.00	
合计	-4,857,149.75	-62,688,156.13

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	7,355,627.98	
合计	7,355,627.98	

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
罚款收入	98,759.52	18,279.71	98,759.52
无需支付的款项		16,278.01	
收到的赔偿款	3,256.98		3,256.98
其他	90,461.34	89,953.22	90,461.35
合计	192,477.84	124,510.94	192,477.84

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
盘亏损失	4,606.60	2,781.69	4,606.60
罚款、滞纳金支出	26,849.81	7,608,956.62	26,849.81
赔偿款	69,632.10	54,287.25	69,632.10
其他	3,967.29	38.20	3,967.29
合计	105,055.80	7,666,063.76	105,055.80

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,818,657.13	5,567,793.33
递延所得税费用	-5,694,735.71	-3,948,619.98
合计	3,123,921.42	1,619,173.35

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-6,866,578.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,716,644.62
子公司适用不同税率的影响	-1,756,389.61
调整以前期间所得税的影响	2,065,149.13
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,586,563.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-577,434.90

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	3,522,677.63
所得税费用	3,123,921.42

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	597,818.28	1,255,656.30
政府补助及个税返还款	3,174,103.05	2,984,257.22
备用金及其他往来	4,884,700.95	13,366,207.86
保证金	877,869.73	427,982.18
收回受限资金		959,628.19
收回追偿款	7,000,000.00	
合计	16,534,492.01	18,993,731.75

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及销售费用	14,671,903.84	17,860,321.25
保证金	2,839,584.50	3,509,465.64
银行手续费	632,980.05	505,196.22
备用金及其他往来	6,194,295.88	19,108,352.22
支付受限资金	1,607,689.48	
合计	25,946,453.75	40,983,335.33

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司对应处置的现金	12,160,870.82	
合计	12,160,870.82	

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	23,112,029.76	10,575,281.81
支付融资手续费		196,000.00
同一控制企业合并支付的款项		23,006,763.00
合计	23,112,029.76	33,778,044.81

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	7,650,000.00				7,650,000.00	
短期借款	21,469,155.56	57,100,000.00	46,458.31	23,969,155.56		54,646,458.31
长期借款	3,800,917.18			3,800,917.18		
租赁负债	194,558,699.32		23,443,614.45	23,112,029.76	13,268,956.13	181,621,327.88
合计	227,478,772.06	57,100,000.00	23,490,072.76	50,882,102.50	20,918,956.13	236,267,786.19

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,990,499.91	-113,062,826.45
加：资产减值准备	4,857,149.75	62,688,156.13
信用减值损失	6,383,560.45	2,413,111.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,087,731.01	4,430,310.95
使用权资产摊销	19,007,997.62	9,179,664.86
无形资产摊销	274,159.30	171,924.32
长期待摊费用摊销	13,003,880.14	5,613,492.36
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）	-7,355,627.98	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,511,849.62	5,347,424.73
投资损失（收益以“-”号填列）	679,980.21	-49,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,031,998.76	-22,521,874.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,726,734.47	18,573,254.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,351,222.90	-37,148,977.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,399,949.36	-83,663,476.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,321,567.51	74,424,251.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,664,160.25	-73,604,764.23
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	169,401,166.30	245,003,882.31
减：现金的期初余额	245,003,882.31	220,142,285.58
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	-75,602,716.01	24,861,596.73

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,726,100.00
其中：时光传媒	2,726,100.00
南昌银兴	

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,886,970.82
其中：时光传媒	13,889,751.22
南昌银兴	997,219.60
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-12,160,870.82

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,401,166.30	245,003,882.31
其中：库存现金	19,893.79	35,667.89
可随时用于支付的银行存款	169,206,722.49	244,338,873.84
可随时用于支付的其他货币资金	174,550.02	629,340.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	169,401,166.30	245,003,882.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

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

适用 不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本年金额	上年金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	574,361.08	1,260,295.30

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本年金额	上年金额
简化处理的短期租赁费用	553,859.71	1,180,073.61

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额24,000,322.13(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
时光传媒	2025年6月30日	2,726,100.00	45.00	出售股权	控制权转移	99,594.49	0.00	0.00	0.00	0.00		
南昌银兴	2025年5月31日	1,766,926.59	0.00	解除一致行动	控制权转移	181,763.66	37.00	1,585,162.93	1,766,926.59	181,763.66		

注:南昌银兴解除一致行动,由控制变为对其产生重大影响,原持股比例不变,处置价款为丧失控制权日剩余股权的公允价值。

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
银兴影业	武汉	5,000.00	武汉	影院投资、管理	80		设立
中影嘉华	深圳	1,000.00	深圳	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
武汉明诚银兴影城有限公司	武汉	100.00	湖北	电影放映、餐饮服务		100	设立
联影创艺	武汉	3,000.00	武汉	文化传媒、影视演艺	100		设立
吉兆建筑	武汉	1,500.00	武汉	建筑装饰、装修和其他建筑业	100		购买资产
五指山酒店	五指山	200.00	五指山	酒店运营	100		设立
嘉里传媒	武汉	14,500.00	武汉	电影放映、餐饮服务	60		非同一控制合并
福州亿春传媒有限公司	福州	1,000.00	福州	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
上海贵春文化传媒有限公司	上海	5,000.00	上海	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
上海春潮文化传媒有限公司	上海	1,000.00	上海	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
襄阳春天国际影城有限公司	襄阳	1,500.00	襄阳	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
西安春福文化传媒有限公司	西安	1,000.00	西安	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
广西春福传媒有限公司	南宁	1,000.00	南宁	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
南宁春天嘉汇传媒有限公司	南宁	1,000.00	南宁	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
厦门嘉达传媒有限公司	厦门	1,000.00	厦门	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
三明旺春影城有限公司	三明	1,500.00	三明	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
郑州快乐春天影城有限公司	郑州	2,000.00	郑州	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
株洲春天影城有限公司	株洲	1,000.00	株洲	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制合并
清碧智慧运营	武汉	1,000.00	武汉	物业管理服务	51		同一控制合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉里传媒	40	1,499,020.40		12,001,898.48
清碧智慧运营	49	4,522,494.08		28,951,056.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉里传媒	20,110,707.73	137,119,439.76	157,230,147.49	41,107,485.70	86,117,915.60	127,225,401.30	8,589,908.87	162,435,692.01	171,025,600.88	41,328,087.63	103,440,318.07	144,768,405.70
清碧智慧运营	155,503,810.98	7,151,146.55	162,654,957.53	101,339,651.05	2,231,518.63	103,571,169.68	130,206,305.66	6,974,488.57	137,180,794.23	84,183,628.87	3,142,957.27	87,326,586.14

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉里传媒	72,966,467.77	3,747,551.01	3,747,551.01	14,955,651.64	14,468,149.85	-8,800,817.43	-8,800,817.43	6,413,195.22
清碧智慧运营	144,704,559.31	9,229,579.76	9,229,579.76	-19,266,561.35	135,369,403.67	14,714,843.09	14,714,843.09	14,549,322.63

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关		
与收益相关	3,148,549.15	2,969,495.47
合计	3,148,549.15	2,969,495.47

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

（一）市场风险

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

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、港币、英镑进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2025年12月31日，本集团无外币货币性项目。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为54,646,458.31元（上年末：25,270,072.74元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加50个基准点	-206,816.67		-98,575.69	
人民币基准利率降低50个基准点	206,816.67		98,575.69	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（3）其他价格风险

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

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

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2025年12月31日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注七、6“合同资产”中披露的合同资产金额。

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

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、12。

本集团其他金融资产如银行存款、以及应收票据的交易对手为信用级别较高的商业银行，信用风险较小。本集团金融资产最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截至报告期末，本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5、附注七、9和附注七、6的披露。

本集团对湖北省工业建筑集团有限公司及其分公司应收账款和合同资产合计金额占比为17.15%，除此之外本集团无其他重大信用集中风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团2025年度以破产重整投资人投入资金及短期借款为主要资金来源。2025年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为6,500.00万元。

于2025年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-5年	5年以上
应付账款	172,105,060.23		
其他应付款	88,230,140.06		
短期借款（含利息）	54,646,458.31		
预计负债	7,600,000.00		
租赁负债（含利息）	17,402,457.18	79,574,435.63	84,644,435.07

2、套期

（1）. 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

（2）. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			153,439.74	153,439.74
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			153,439.74	153,439.74
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他			153,439.74	153,439.74
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			3,225,900.79	3,225,900.79
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			3,379,340.53	3,379,340.53

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

对持有的应收票据主要为已背书或贴现的风险等级较高的银行承兑汇票。因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司的控股股东为湖北省联合发展投资集团有限公司，湖北省联合发展投资集团有限公司的控股股东为湖北联投集团有限公司。

本企业最终控制方是湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、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。

□适用 √不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北省工业建筑集团有限公司及其子公司	其他
湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	其他
湖北联投城市运营有限公司及其子公司	其他
湖北联投矿业有限公司及其子公司	其他
湖北清能投资发展集团有限公司及其子公司	其他
湖北联投集团有限公司其余控制的子公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
湖北清能投资发展	服务费	48,118.86		否	1,096,568.26

集团有限公司及其子公司	装饰材料采购				4,123,891.95
湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	担保服务费	18,402.32	60,000,000.00	否	12,816.00
	装饰材料采购				969,157.73
	平台服务费	47,169.81			262,668.40
	服务费	335,264.07			903,530.55
	广告设计服务费	69,109.44			745,903.56
	技术开发服务	3,117,934.55			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北省工业建筑集团有限公司及其子公司	影视传媒业务	400,952.79	1,563,256.32
	智慧空间营造	32,672,706.67	35,195,791.55
湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	影视传媒业务	4,538,926.77	7,414,709.54
	智慧空间服务	1,216,594.18	316,703.01
	智慧空间营造	25,640,751.78	8,601,579.32
湖北联投城市运营有限公司及其子公司	影视传媒业务	1,566,474.28	14,782,882.26
	智慧空间服务	1,522,157.06	950,474.92
	智慧空间营造	1,373,235.68	
湖北联投矿业有限公司及其子公司	影视传媒业务	8,491,851.39	
	智慧空间营造	15,978,598.40	9,882,050.91
湖北清能投资发展集团有限公司及其子公司	影视传媒业务	918,584.07	11,320.75
	智慧空间服务	13,931,621.51	25,167,733.40
	智慧空间运营	122,103.19	
湖北联投集团有限公司其余控制的子公司	影视传媒业务	312,839.96	672,999.27

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	房产			2,581,241.69	388,230.51	10,843,016.90			6,399,080.95	1,704,411.36	73,853,582.37

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

关联担保情况说明

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	246.62	187.80

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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	2,193,101.38	65,793.04	3,071,881.17	92,156.44
	湖北联投城市运营有限公司及其子公司	4,125,370.88	123,761.13	12,964,170.67	388,925.11
	湖北联投矿业有限公司及其子公司	2,506,596.58	75,197.90		

	湖北清能投资发展集团有限公司及其子公司	25,293,668.99	758,810.09	23,498,591.06	704,957.74
	湖北省工业建筑集团有限公司及其子公司	2,740,352.63	82,210.58	872,025.34	26,160.76
	湖北联投集团有限公司其余控制的子公司	103,265.40	3,097.96	719,875.00	21,596.25
合同资产	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	21,290,959.79	638,728.80	7,275,721.46	218,271.64
	湖北联投城市运营有限公司及其子公司	49,266.04	1,477.98		
	湖北联投矿业有限公司及其子公司	9,619,478.02	288,584.34	9,660,259.29	289,807.78
	湖北省工业建筑集团有限公司及其子公司	42,730,186.43	1,281,905.59	24,279,849.50	728,395.48
预付款项	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司			27,642.40	
其他应收款	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	66,692.99	1,480.58		
	湖北清能投资发展集团有限公司及其子公司			148,450.19	5,090.59
应收票据	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	500,000.00	25,000.00	2,100,000.00	105,000.00
	湖北省工业建筑集团有限公司及其子公司	2,834,992.73	141,749.63		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	4,396,297.89	414,623.06
	湖北清能投资发展集团有限公司及其子公司	676,280.35	1,370,028.26
	湖北联投集团有限公司其余控制的子公司		4,124,768.45
合同负债	湖北省联合发展投资集团有限公司及其子公司	46,701.15	
	湖北清能投资发展集团有限公司及其子公司		3,437,986.99
其他应付款	湖北联投城市运营有限公司及其子公司	23,006,763.00	23,006,763.00
	湖北清能投资发展集团有限公司及其子公司		50,215.43
	湖北联投集团有限公司其余控制的子公司		21,027.81

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

√适用 □不适用

2024年公司完成对清碧智慧运营收购后，公司与控股股东联投城运物业管理业务存在同业竞争的情形。基于此，联投城运于2024年9月23日出具承诺函：

“对于联投城运现有的与明诚文体存在同业竞争的业务，联投城运将从支持上市公司发展的角度出发，利用自身品牌、资源、财务等优势按照市场原则进行培育，使之规范运作并具备良好的盈利能力，并在不晚于2028年12月31日前根据培育情况与明诚文体确定对相关资产的整合或处置方案。方案包括：

（一）对于培育成熟、明诚文体愿意接受的资产，在符合相关法律法规及监管规则、符合上市公司利益的前提下，采取包括但不限于资产重组、股权置换等多种方式整合进入明诚文体；

（二）对于截至2028年12月31日依然未培育成熟或明诚文体明确拒绝接受的资产，联投城运将在收到明诚文体的书面通知后，选择其他合理方式对该等资产进行安排，以避免因与明诚文体业务相竞争而给上市公司及上市公司股东造成损失，方式包括在明诚文体履行内部决策程序后与联投城运就业务培育事宜进一步予以约定、托管给明诚文体或无关联第三方、出售给无关联第三方及其他切实可行的方案，妥善解决同业竞争问题。

上述承诺自联投城运盖章且清碧智慧运营51%股权完成交割之日起生效，并在联投城运拥有上市公司控制权期间持续有效。”

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 为武汉当代科技投资有限公司等向湖北省中经贸易有限公司借款提供担保案

2018年12月，中经公司通过国通信托向雨石矿业（当代投资控股子公司）发放信托贷款120,000.00万元，当代集团为雨石矿业提供了不可撤销的差额补足承诺。2019年6月26日，本公司与中经公司签署《保证担保合同》，同意为自2018年12月26日至2020年6月26日期间，为当代集团的差额补足承诺提供担保。2020年，前述借款协议到期后，中经公司同意雨石矿业贷款展期一年，并与本公司再次签署《保证担保补充协议》。信托计划于2022年6月26日终止后，当代集团未履行差额补足义务。

2024年7月3日，本公司收到武汉仲裁委员会（武汉国际仲裁中心）（以下简称“武汉仲裁委”）发来的《仲裁通知书》【（2024）武仲受字第000002096号】、《仲裁申请书》等法律文件。中经公司已对其与本公司的违规担保一案向武汉仲裁委提出仲裁申请。主要仲裁请求为要求本公司承担差额补足款481,050,696.79元、违约金216,297,515.94元的连带保证责任。2025年2月27日本案进行了开庭审理，于2026年4月收到武汉仲裁委员会裁决书（（2026）武仲裁字第000001584号），公司不承担保证责任或赔偿责任，驳回中经公司仲裁请求。该裁决为终局裁决。

(2) 为上海迹寻科技有限公司提供担保案

2021年，本公司与上海迹寻科签订了《差额补足承诺函》，同意为上海迹寻于2021年2月认购的福升天信稳健1号固定收益类投资基金（备案编码：SNL730，认购金额5,000.00万元）的兑付提供不可撤销连带责任的差额补足义务。

2024年6月26日，公司收到武汉东湖新技术开发区人民法院（以下简称“开发区法院”）《民事裁定书》[（2023）鄂0192民初9570号之一]，开发区法院驳回原告上海迹寻的起诉。2024年7月10日，公司收到武汉中院传票，上海迹寻请求武汉中院撤销开发区法院一审民事裁定书，裁定指令开发区法院进行实体审理。2024年8月15日，公司收到武汉中院《民事裁定书》[（2024）鄂01民终13064号]，裁定驳回上海迹寻上诉，维持开发区法院一审原裁定。2025年6月19日，公司收到北京仲裁委员会送达的《关于（2025）京仲案字第05214号仲裁案受理通知》，决定受理公司提出的以上海迹寻为被申请人的仲裁申请。2026年1月，公司收到北京仲裁委员会送达的《关于（2025）京仲案字第05214号仲裁案反请求答辩通知》《仲裁反请求申请书》等法律文件，北京仲裁委员会受理了上海迹寻提出的反请求申请。

2026年1月7日本案进行了开庭审理，等待仲裁结果。

公司在完成破产重整工作后，且经查阅湖北省武汉中院出具的相关民事裁定书，公司存在的7项违规担保中已有6项担保责任实质解除，除上海迹寻违规担保事项尚在仲裁程序中。上述案件与2024年7月二审判决的本公司为武汉当代科技投资有限公司等向湖北合作投资集团有限公司借款提供担保案性质一致，前述案件判决结果为《最高额保证合同》无效，本公司不承担赔偿责任，该事项预计不会对公司产生财务影响。

(3) 北京福升投资管理有限公司诉公司虚假陈述致其损失案

北京福升投资管理有限公司（以下简称“北京福升”）旗下设立并管理的多只基金存在因公司以前年度虚假陈述致其损失事项提出起诉。主要为福升安心稳健1号固定收益类私募投资基金（以下简称“安心1号”）所涉案件[（2025）鄂01民初478号、479号]，福升天信稳健1号固定收益类私募投资基金（以下简称“天信1号”）所涉案件[（2025）鄂01民初480号、481号]，福升天信增益1号私募证券投资基金（以下简称“天信增益1号”）所涉案件[（2025）鄂01民初482号]。均于2021年1月份开始陆续认购了公司发行的“武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司2020年公开发行公司债券（第一期）”（以下简称“20明诚04”）债券，于2021年8月11日之后陆续认购了“武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司2021年非公开发行公司债券”（以下简称“21明诚01”）债券。北京福升管理的“安心1号”“天信1号”及“天信增益1号”认购的“20明诚04”债券、“21明诚01”债券行为均发生在虚假陈述实施日之后、揭露日之前。上述投资行为基于对公司虚假陈述的合理信赖，与公司虚假陈述之间成立交易因果关系；该投资

行为产生的损失亦与公司虚假陈述之间成立损失因果关系；故公司应当对北京福升因虚假陈述而产生的损失承担连带赔偿责任。

2026年2月，公司收到武汉中院《民事判决书》[(2025)鄂01民初478号、(2025)鄂01民初479号、(2025)鄂01民初480号、(2025)鄂01民初481号、(2025)鄂01民初482号]，判决驳回原告北京福升的全部诉讼请求。

2026年3月，北京福升向武汉中院递交《民事上诉状》，就上述(2025)鄂01民初479号、(2025)鄂01民初481号两案上诉至湖北省高级人民法院，其余3项案件未在上诉期间提起上诉，最终结果以一审判决为准。截至本报告出具日，已上诉的2项案件尚未开庭审理。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
行政处罚	公司于2026年3月20日收到中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚决定书》([2026]4号)，针对公司2020年和2021年存在重大遗漏、虚假记载事项和未按规定披露相关信息事项给予760万元罚款，对公司前高管易仁涛、李珍玉、高维、喻凌霄及闫爱华个人予以金额不等的罚款处罚。公司已于2026年3月24日向中国证监会财政部中央财政专户缴纳该项罚款。	0	

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、 销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了2个报告分部，分别为影视传媒业务分部和智慧空间业务分部。这些报告分部是以业务的性质以及所提供的产品和服务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为影视产品制作销售、影院运营、演艺传媒活动策划及执行，智慧空间服务、智慧空间营造与智慧空间运营。

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

B、智慧空间业务报告分部：公司的子公司吉兆建筑、五指山酒店和清碧智慧运营，经营范围主要是智慧空间服务、智慧空间营造与智慧空间运营，属于本集团的智慧空间业务分部。

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	影视传媒业务	智慧空间业务	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	204,523,998.81	298,083,968.59		-441,522.87	502,166,444.53
其中：对外营业收入	204,523,998.81	297,642,445.72			502,166,444.53
其中：分部间交易收入		441,522.87		-441,522.87	
营业成本	197,746,065.15	240,978,114.74			438,724,179.89
销售费用	2,742,361.61	1,313,982.72	117,924.53		4,174,268.86
利息收入	27,216.33	570,234.58	1,895,475.35	-1,895,107.98	597,818.28
利息费用	9,120,180.85	3,309,703.00	112,579.03	-1,895,107.98	10,647,354.90
对联营企业和合营企业的投资收益			-170,730.77		-170,730.77
信用减值损失	112,756.34	-6,246,548.13	-249,768.67	0.01	-6,383,560.45
资产减值损失	-4,002,118.84	-855,030.91			-4,857,149.75
折旧费和摊销费	26,398,890.98	10,529,162.98	1,445,714.11		38,373,768.07
利润总额（亏损）	-13,036,238.97	16,108,236.35	-7,312,070.34	-2,626,505.53	-6,866,578.49
资产总额	322,394,530.43	500,031,867.86	459,953,615.55	-388,129,249.21	894,250,764.63
负债总额	298,805,982.06	424,310,779.63	78,101,786.27	-173,817,334.57	627,401,213.39
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-15,315,236.33	-4,117,966.52	2,411,170.84		-17,022,032.01

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

对外交易收入信息

A、每一类劳务的对外交易收入

详见附注七、61

B、地理信息

本集团所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本年有 59,433,962.27 元的营业收入系来自于影视传媒业务分部对单一客户武汉星铭恺文化传媒有限公司（包括已知受客户控制下的所有主体）的收入。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,638,721.07	743,613.09
应收股利		2,250,000.00
其他应收款	185,480,386.12	197,537,406.92
合计	188,119,107.19	200,531,020.01

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
向子公司提供借款	2,638,721.07	743,613.09
合计	2,638,721.07	743,613.09

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(8). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	49,285,078.27	154,273,636.67
1年以内	49,285,078.27	154,273,636.67
1至2年	103,191,144.75	14,295,625.85
2至3年	13,975,141.85	139,400.00
3年以上		
3至4年	139,400.00	11,224,000.00
4至5年	1,724,000.00	15,998,287.91
5年以上	19,355,510.29	3,546,576.86
合计	187,670,275.16	199,477,527.29

(14). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	323,161.16	290,185.04
备用金借支	1,572,585.44	1,708,585.44
对非关联公司的应收款项	1,691,484.75	1,608,437.08
对并表关联方的应收款项	170,958,121.96	182,424,913.88
破产管理人账户款项	13,124,921.85	13,445,405.85
合计	187,670,275.16	199,477,527.29

(15). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	38,509.24		1,901,611.13	1,940,120.37
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	249,768.67			249,768.67

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	288,277.91		1,901,611.13	2,189,889.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,940,120.37	249,768.67				2,189,889.04
合计	1,940,120.37	249,768.67				2,189,889.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
吉兆建筑	88,130,790.63	46.96	对并表关联方的应收款项	2年以内	
联影创艺	60,000,000.00	31.97	对并表关联方的应收款项	2年以内	
银兴影业	22,827,331.33	12.16	对并表关联方的应收款项	5年以内	
管理人	13,124,921.85	6.99	破产管理人账户款项	2-3年	
汇盈博润(武汉)投资中心(有限合伙)	850,000.00	0.45	对非关联公司的应收款项	2-3年	331,755.00
合计	184,933,043.81	98.53	/	/	331,755.00

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	206,587,532.02		206,587,532.02	206,587,532.02		206,587,532.02
对联营、合营企业投资						
合计	206,587,532.02		206,587,532.02	206,587,532.02		206,587,532.02

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
银兴影业	67,519,263.14						67,519,263.14	
联影创艺	30,000,000.00						30,000,000.00	
五指山酒店	2,000,000.00						2,000,000.00	
吉兆建筑	15,150,000.00						15,150,000.00	
嘉里传媒	68,733,800.55						68,733,800.55	
清碧智慧运营	23,184,468.33						23,184,468.33	
合计	206,587,532.02						206,587,532.02	

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,726,100.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	59,040.00	49,200.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	7,000,000.00	
合计	9,785,140.00	2,299,200.00

6、 其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,355,627.98	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,148,549.15	
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	-509,249.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	852,005.29	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,422.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,000,000.00	
减：所得税影响额	536,583.79	
少数股东权益影响额（税后）	3,753,680.64	
合计	13,644,090.59	

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.68	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.46	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：鞠玲

董事会批准报送日期：2026年4月23日

修订信息

适用 不适用