

公司代码：600715

公司简称：文投控股

# 文投控股股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人赵磊、主管会计工作负责人袁敬及会计机构负责人（会计主管人员）袁敬声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本半年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险
- 七、是否存在被控股股东及其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、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	119

## 第一节 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		
公司、本公司	指	文投控股股份有限公司
文资控股、第一大股东、控股股东	指	北京文资控股有限公司
北京市文资办	指	北京市国有文化资产监督管理办公室
文投集团、北京市文投集团	指	北京市文化投资发展集团有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会
保荐机构	指	国泰君安证券股份有限公司
亦庄国投	指	北京亦庄国际投资发展有限公司
耀莱影城	指	江苏耀莱影城管理有限公司
都玩网络	指	上海都玩网络科技有限公司
北京松辽	指	北京松辽科技发展有限公司
东方宾利	指	北京东方宾利文化传媒有限公司
北京耀莱影城	指	北京耀莱国际影城管理有限公司
耀莱影视	指	耀莱影视文化传媒有限公司
河南耀莱影城	指	河南耀莱影城有限公司
耀莱航空	指	耀莱通用航空有限公司
金榜酒业	指	北京耀莱金榜酒业有限公司
微影时代	指	北京微影时代科技有限公司
AIMHIGH	指	(株)AIMHIGH GLOBAL
自由星河	指	北京自由星河科技有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	文投控股股份有限公司
公司的中文简称	文投控股
公司的外文名称	Cultural Investment Holdings Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CIH
公司的法定代表人	赵磊

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高海涛	黄靖涛
联系地址	沈阳市苏家屯区白松路22号	沈阳市苏家屯区白松路22号
电话	010-57042636	010-57042692
传真	010-57042691	010-57042691
电子信箱	slqccom@163.com	slqccom@163.com

**三、基本情况变更简介**

公司注册地址	沈阳市苏家屯区白松路22号
公司注册地址的邮政编码	110101
公司办公地址	沈阳市苏家屯区白松路22号
公司办公地址的邮政编码	110101
公司网址	无
电子信箱	slqccom@163.com
报告期内变更情况查询索引	公司已披露基本情况变更相关信息。详见公司于2016年4月6日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn发布的临2016-032号、临2016-036号公告。

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点未变更

**五、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	文投控股	600715	松辽汽车

**六、公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2016年4月5日
注册登记地点	沈阳市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	9121010024338220X5
税务登记号码	9121010024338220X5
组织机构代码	9121010024338220X5
报告期内注册变更情况查询索引	公司已披露注册变更情况相关信息。详见公司于2016年4月6日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn发布的临2016-032号公告。

**七、其他有关资料**

无

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	853,215,119.70	825,207.87	103,293.96
归属于上市公司股东的净利润	241,388,969.59	-11,349,162.28	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	240,795,425.98	-8,392,248.84	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-215,612,043.15	114,630,927.19	-288.09
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,201,684,643.67	3,947,300,074.43	6.44
总资产	5,781,701,048.53	5,721,430,534.53	1.05
期末总股本	1,649,129,000	824,564,500	100

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.15	-0.05	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.15	-0.05	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.15	-0.05	不适用
加权平均净资产收益率(%)	5.93	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(%)	5.92	不适用	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

公司 2015 年年度股东大会审议通过了 2015 年年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 824,564,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股股份。公司于 2016 年 5 月 4 日实施完成资本公积转增股本，总发行股本增至 1,649,129,000 股。上表中本报告期有关股本的数据是以当前总股本 1,649,129,000 股计算，上年度末有关股本的数据是以当时总股本 824,564,500 股计算。

**二、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**(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、 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	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	873,246.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	474,109.70	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,943.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-422,931.28	
所得税影响额	-338,824.97	
合计	593,543.61	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年公司通过非公开发行股票购买资产，实现了主营业务的战略转型，进入盈利能力较强、发展前景广阔的文化产业。2016 年上半年，在公司大股东的支持下，董事会带领管理层采取积极措施，解决公司的历史遗留问题，整合资源完善产业布局，全力推进公司影视和游戏业务的发展。

报告期内，公司具体工作情况如下：

#### 1、发布重组后首份年度报告和完成撤销退市风险警示、公司更名等工作

2015 年 8 月收购耀莱影城和都玩网络后，公司新增主业影城运营、影视投资制作及发行、文化娱乐经纪和网络游戏的开发运营等，公司的资产和收入等指标均有大幅增长，改善了公司的经营和财务状况。公司于 2016 年 3 月 4 日发布 2015 年年度报告，同比实现扭亏，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。另外，2016 年上半年，公司解决了全部历史欠税问题，完成撤销退市风险警示、变更公司名称、变更证券简称、变更经营范围等工作，为公司未来发展奠定了良好的基础。

#### 2、以重点城市为目标，完善影城布局

公司以全国一、二及三线重点城市为目标发展区域，积极完善、提升影城布局。耀莱影城 2016 年上半年在北京、天津、重庆、湖北、河南等地新开业影城 7 家，新增银幕 49 块，共计拥有影城 39 家，银幕 310 块。报告期内，实现总票房（含税）收入 3.37 亿元（含税），同比增长 14%，观影人次 1010 万人次。2016 年 7 月 16 日，北京首个杜比影院落户北京耀莱成龙国际影城五棵松店，未来两年内，耀莱影城计划在国内增开 10 个杜比影院，使观众获得视觉与听觉的双重享受。

#### 3、加大高品质电影的投资和制作规模

公司投资的影片包括《绝地逃亡》、《功夫瑜伽》、《铁道飞虎》、《我不是潘金莲》和《普通人》（原《龙震四海》），还成为《我不是潘金莲》全球独家发行方。上述电影项目中《绝地逃亡》于 7 月 21 日上映，截至本报告发布日，已实现票房 8.8 亿元。其余影片全部进入后期制作阶段，《我不是潘金莲》计划于 2016 年 9 月 30 日上映，《铁道飞虎》计划于 2016 年 12 月 16 日上映。

公司计划与奥斯卡奖导演 Florian Henckel von Donnersmarck（弗劳伦·汉克·多内·尔斯马克）和美国好莱坞著名导演、制片人、编剧和演员 Sam Raimi（山姆·雷米）等合作成立“Allegory（寓言）”电影制片公司，在未来 5 年内共计投拍制作 8—10 部预算在 3000 万—8000 万美元的影片，目前正在积极探索合作公司架构和最终的合作条款。

#### 4、文化娱乐经纪业务持续发展

公司下属东方宾利是国内最具品牌影响力的职业模特经纪机构，2016 年上半年东方宾利与 Valentino、KENZO、DIOR、三宅一生、VOGUE 等品牌合作，承办大型时尚晚会、时装发布会、模特赛事等高端时尚商业活动。

公司 6 月份正式签约代理艺人吴亦凡的中国境内经纪事务，全面拓展其在音乐、影视、演出、商业代言等领域的发展。

#### 5、增强网络游戏业务的竞争优势

2016 年上半年都玩网络分别在北京、广州、上海、成都、南京等地组建了团队，先后签下了秀丽江山、鬼吹灯等有大量粉丝用户的优秀影视 IP 的开发权。2016 年上半年，《热血战歌》、《傲视沙城》、《天门传奇》、《英雄霸业》等新游戏陆续上线，其中《热血战歌》于 2016 年 3 月上线，与 360 平台合作，截至 6 月底总流水达到 5500 万元。页游《龙城传奇之路》在 2016 年 3 月开始公测，公测期间月流水突破 300 万元，预计下半年上线。此外，《秀丽江山之长歌行》、《斩妖录》、《水族馆消消乐》、《传奇霸业》、《梦想大富翁》、《幻姬骑士团》等游戏将于下半年上线运营。

2016 年 6 月，都玩网络以 1.9 亿元对价获得北京自由星河科技有限公司 70% 股权。自由星河的游戏发行业务优势集中在腾讯游戏和微信平台，并擅长影游联动游戏产品的发行，已完成发行及储备的知名影游联动游戏 IP 包括《花千骨》、《蜀山战纪》、《芈月传》、《幻城》等。此次都玩网络对自由星河的并购完成后将获取更多的游戏发行渠道资源，与公司游戏研发业务形成互补，未来公司将继续整合影视与游戏的资源，实现影游联动的规模效益。

#### 6、筹划非公开发行业股票及发行中期票据事宜，增强公司资金实力

为迅速提升主营业务的规模和盈利能力，公司筹划非公开发行 25 亿元 A 股股票及发行不超过 15 亿元的中期票据。如果上述项目顺利实施，将大幅提升公司现金储备和资金实力，为主营业务运营规模的迅速提升提供保障，增强影视、游戏业务的可持续发展能力。

#### 7、持续推动内控建设，规范运作防范风险

公司持续加强内部控制制度的建设、完善、执行及落实工作，保证公司规范运营，防范和化解公司经营风险，防止损害公司及股东利益等情况的发生。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报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	853,215,119.70	825,207.87	103,293.96
营业成本	404,335,310.38	267,559.98	151,019.50
销售费用	47,165,896.02		不适用
管理费用	75,342,472.01	10,750,640.48	600.82
财务费用	1,840,569.56	1,057,816.55	74.00
经营活动产生的现金流量净额	-215,612,043.15	114,630,927.19	-288.09
投资活动产生的现金流量净额	-662,223,121.66	-5,248.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	342,287,017.68	-1,687,437.49	不适用

营业收入变动原因说明:2015 年 8 月收购耀莱影城和都玩网络后，2015 年 9 月开始对这两家全资子公司进行报表合并，公司合并范围发生变化所致。

营业成本变动原因说明:合并范围变化所致。

销售费用变动原因说明:合并范围变化所致。



管理费用变动原因说明:合并范围变化所致。

财务费用变动原因说明:合并范围变化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:合并范围变化所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:合并范围变化所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:合并范围变化所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司2015年9月前主营业务为汽车整车车身研发、生产及其他汽车生产配套服务。近年来,公司的汽车车身零部件加工与销售业务因市场单一、技术落后、产品单一等历史原因制约,一直处于停产状态,仅靠规模较小的贸易业务支撑公司经营。

2015年8月公司实施非公开发行股票,利用募集资金分别收购了耀莱影城100%股权以及都玩网络100%股权,2015年9月开始对这两家全资子公司进行报表合并,主营业务新增影院电影放映及相关衍生业务、影视投资制作及发行、文化娱乐经纪及相关服务和网络游戏开发运营等业务,盈利能力显著增强,公司具备了稳定可靠的盈利模式,归属于上市公司股东的净利润实现了较大增长。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

#### 非公开发行股票

2015年12月29日,公司2015年第五次临时股东大会审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》,同意公司非公开发行A股股票111,806,800股,募集资金25亿元,用于新建影城项目及补充影视业务营运资金。

2016年1月19日,公司收到中国证监会《中国证监会行政许可申请受理通知书》(160071号),公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料经中国证监会审查,予以受理。

2016年2月18日,公司保荐机构收到中国证监会《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(160071号),要求保荐机构就有关问题作出书面说明和解释,并在30日内向证监会行政许可审查部门提交书面回复意见。

2016年3月7日,公司保荐机构向中国证监会报送了《关于松辽汽车股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见的回复》,详见公司于2016年3月5日发布的临2016-020号公告。

2016年4月30日,公司保荐机构收到中国证监会《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》(160071号),要求保荐机构就有关问题作出书面说明和解释,并在30日内向证监会行政许可审查部门提交书面回复意见。

2016年5月10日,公司保荐机构向中国证监会报送了《文投控股股份有限公司关于非公开发行股票申请文件二次反馈意见的回复》,详见公司于2016年5月6日发布的临2016-041号公告。

目前,本次非公开发行股票项目仍在中国证监会审核中,公司将及时公告该项目的最新进展情况。

#### 发行中期票据

2016年3月24日,公司2015年年度股东大会审议通过《关于拟发行中期票据的议案》,授权公司董事会在一年之内启动发行中期票据事项,在全国银行间债券市场申请注册并公开发行总额不超过人民币15亿元的中期票据。

截至本报告发布日,本次发行中期票据项目的募集文件已报送交易商协会审核,公司将及时公告该项目的最新进展情况。

### (3) 经营计划进展说明

2016年上半年,公司经营计划有序开展。下半年公司将继续推进各项工作,确保经营计划顺利完成。

**(4) 其他**

无

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:万元 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 (%)
影院电影放映及相关 衍生业务	46,892.49	33,976.59	27.54	不适用	不适用	不适用
影视投资及制作业务	12,329.06	1,886.79	84.70	不适用	不适用	不适用
文化娱乐经纪及相关 服务业务	6,209.53	1,575.00	74.64	不适用	不适用	不适用
网络游戏业务	18,520.14	2,961.54	84.01	不适用	不适用	不适用
其他业务	1,300.87	33.61	97.42	不适用	不适用	不适用
合计	85,252.09	40,433.53	52.57	不适用	不适用	不适用

主营业务分行业情况的说明:

公司于 2015 年 8 月完成对耀莱影城和都玩网络的股权交割,于 2015 年 9 月开始对这两家全资子公司进行报表合并。

2015 年上半年公司主营业务中母公司的汽车车身零部件制造业务因历史原因处于停产状态未产生收入,2016 年上半年公司主营业务来自耀莱影城和都玩网络在影视游戏及其相关细分行业业务,导致公司 2016 年上半年主要会计数据及主要财务指标与 2015 年半年度同期对比均发生重大变动。

**(三) 核心竞争力分析****1、公司在电影行业的核心竞争力**

(1) 以“高品质观影休闲体验”与“亲民票价”聚合人气的运营理念优势

耀莱影城旗下各影城的放映设备均采用具有国际先进水准的进口数字放映机和银幕,各个放映厅的音响设备和声学环境均全面达到五星级标准。同时,耀莱影城坚持以低廉的票价带动观影人流,并通过丰富的卖品收入、广告收入等提升整体效益。2016 年上半年,耀莱影城平均票价 33 元,略低于行业平均水平,而平均上座率为 20.45%,大幅高于行业平均上座率,由此带来的大量人流为影城的衍生品销售和广告收入提供了支撑。北京耀莱成龙国际影城五棵松店年连续五年蝉联全国影院票房收入和观影人次双料冠军,2016 年上半年观影人次达 105 万,庞大的客流量为影城周边产品和服务市场的开拓奠定了基础。报告期内,耀莱影城广告收入占比达 20%,且增势明显,未来将成为影城收入一大增长点。

(2) 公司品牌影响力稳步提升

耀莱影城获得成龙先生授权,有权在各“耀莱成龙国际影城”、“耀莱国际影城”等影城运营项目中商业使用其姓名、肖像和品牌形象。随着下属影城在全国主要城市的快速发展,通过持续打造成龙这一品牌,耀莱影城在电影放映行业的影响力将得到快速提升。

成龙先生凭借出色的电影作品、健康慈善亲民的个人形象,在不同年龄层拥有广泛的支持者,树立了良好的口碑,是耀莱成龙国际影城开业初期聚合人气的有力保障,也是“成龙”系列衍生品销售的重要支撑。

另外,耀莱影视以成龙电影为切入点,目前已经发展成为每年制作、发行四部以上高预算商业大片的中小型电影制片公司,跻身国内一线电影出品方,在行业内的影响力和品牌价值得以迅速提升。依托成龙在国际电影市场的声誉及资源,耀莱影视在电影业务国际拓展方面已赢得先机。

此外,随着东方宾利多次承办大型时尚活动、不断加强与海外著名时尚机构合作以及旗下签约模特知名度的日益提升,其在国内高端时尚领域的品牌影响力及号召力不断增强。

### (3) 突出的业务板块协同效应优势

各业务板块之间,耀莱影城的主营业务涉及电影投资、制作、发行、放映及衍生品业务,覆盖了电影产业链的众多环节,一方面,耀莱影城能够通过终端放映情况了解观众观影需求,为其从事电影投资制作提供及时、准确的数据来源;另一方面,耀莱影城能够整合影城、影片、大型活动等多样化的内容及渠道资源,最大程度地发挥协同效应。

### (4) 专业的管理团队优势

耀莱影城拥有专业的管理团队,均系具有多年行业经验的专业人士,对影城运营具有深刻的理解和领先的管理思维;影视投资制作及发行业务方面,主要管理团队均具有参与高预算商业影片的投拍经验,对大众观影偏好具有敏锐的捕捉及分析能力;文化娱乐经纪及相关服务业务方面,子公司东方宾利董事长姚戈先生是中国国际时装周、中国职业时装模特委员会的创始人,曾任中国服装设计师协会副秘书长、中国职业时装模特委员会总干事,系国内时尚行业领军人物。

## 2、公司在游戏行业的核心竞争力

### (1) 持续推出多款成功产品,继续加大研发投入

都玩网络在持续推出成功产品方面拥有着良好表现。《武尊》的玩家充值金额已累计超过4亿元,是2013年度网页游戏市场关注度最高的成功作品之一;《烈火屠龙》由于在腾讯开放平台取得的良好成绩升级至腾讯游戏大厅运营,玩家充值金额在腾讯平台的网页游戏中处于领先行列;更早之前推出的《傲视遮天》的玩家充值金额累计也超过2.8亿元。

经过数年发展,都玩网络培养了一批对网页游戏开发具备深刻理解的策划、程序、美术、测试专业人才,形成了一套行之有效的游戏开发流程,建立起了高效、团结的网页游戏开发团队,并且在游戏策划、核心玩法设计、客户端和服务端端的开发与优化等方面形成了独有的技术成果和经验积累。凭借网页游戏开发业务积累的运作经验、技术成果和财务资源,都玩网络迅速建立并充实了移动游戏开发团队。2016年上半年都玩网络分别在北京、广州、上海、成都、南京等地组建了新的研发团队。

移动游戏业务是都玩网络重点发展方向,已加大移动游戏的研发投入,先后在全国各地建立了手游的研发和发行团队,团队核心成员均来自国内一线的游戏公司,具有多年的游戏研发和发行经验。各个团队研发、代理的游戏项目也将在今年陆续上线。除了公司传统擅长的重度游戏研发以外,还积极布局不同游戏类型,休闲游戏,二次元游戏,棋牌游戏等,从中长期的角度拓展游戏产品市场布局的能力。

2016年上半年,《龙城传奇之路》、《热血战歌》、《傲视沙城》、《天门传奇》、《英雄霸业》等新游戏上线,均有较理想的市场表现。在研游戏方面,《秀丽江山之长歌行》、《斩妖录》、《水族馆消消乐》、《传奇霸业》、《梦想大富翁》、《幻姬骑士团》等游戏将于下半年上线运营。

## (2) 积极开展海外游戏发行及 IP 引进业务

2016 年 2 月，都玩网络使用 2786 万元人民币认购韩国 KOSDAQ 上市公司(株)AIMHIGH GLOBAL 1,873,606 股增发股票，成为第二大股东，未来双方将在游戏及影视 IP 引进、电影动漫制作发行、游戏海外发行等方面展开深入合作。

Aimhigh 公司将致力于长期为欧美地区、日本、韩国、香港、澳门及台湾地区提供全球化的手游服务，此次投资有助于增强都玩网络游戏海外发行能力，并锁定海外优秀的影视及游戏 IP。

## (3) 不断拓展国内发行渠道，提高游戏发行能力

2016 年 6 月，都玩网络以共计 1.9 亿元对价获得北京自由星河科技有限公司 70% 股权。自由星河游戏发行业务涉及腾讯平台、微信平台等多个渠道，以及网页及手机游戏产品的联运。此前自由星河主打的影游联动产品《花千骨》、《蜀山战纪》、《芈月传》均取得了较好的市场表现和行业影响力，下半年将陆续上线页游《秀丽江山》、页游《幻城》等影游联动产品。

都玩网络对自由星河的并购完成后将获取更多的游戏发行渠道资源，与公司游戏研发业务形成互补，有利于促进都玩网络游戏产品不断提高辨识度及延长生命周期。未来都玩网络可凭借上市公司在影视行业的资源及优势引进更多受众广泛的优质影视 IP，并有效整合公司内部影视与游戏营销资源，提高公司整体影游联动业务规模和核心竞争力。

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司根据战略发展要求，积极拓展在影视、游戏行业的产业布局，分别投资了微影时代、韩国上市公司 AIMHIGH 和自由星河三家企业。

被投资的公司名称	主要业务	权益占比	备注
北京微影时代科技有限公司	电影、演出、体育等营销及发行	2.19%	耀莱影城投资
(株)AIMHIGH GLOBAL	游戏研发及发行、IP 运营	7.75%	都玩网络投资
北京自由星河科技有限公司	游戏研发及发行	70.00%	都玩网络投资

## (5) 证券投资情况

适用  不适用

## (6) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
韩国 KOSDAQ 043580	AIM HIGH GLOBA	27,864,000.00		7.75%	40,859,599.65		12,995,599.65	可供出	

	L							售 金 融 资 产	
合计		27,864,000.00	/	/	40,859,599.65		12,995,599.65	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

无

**(7) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
理财性投资	江苏银行股份有限公司	上海指禅网络科技有限公司	20,000,000.00	2016年1月26日-2016年7月26日	结构性存款	固定收益		否

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	非公开发行	3,847,469,562.35	572,800,000.00	3,847,504,282.35	1,613,309.59	
合计	/	3,847,469,562.35	572,800,000.00	3,847,504,282.35	1,613,309.59	
募集资金总体使用情况说明		<p>经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2015]1347 号文核准,并经上海证券交易所同意,本公司于 2015 年 8 月向 10 名特定投资者非公开发行普通股 (A 股) 股票 60,030.85 万股,每股面值 1 元,每股发行价人民币 6.48 元。截至 2015 年 8 月 14 日止,本公司共募集资金 3,889,999,080.00 元,扣除发行费用 42,529,517.65 元,募集资金净额 3,847,469,562.35 元。2015 年 8 月 14 日,公司上述发行募集的资金已全部到位,业经大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 以 “大华验字 [2015]000790 号” 验资报告验证确认。</p>				

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
购买江苏耀莱影城管理有限公司 100% 股权	否	2,320,000,000	287,200,000	2,320,000,000	是	完成		2016 年上半年实现净利润 18,111.66 万元			

购买上海都玩网络科技有限公司 100% 股权	否	1,428,000,000	285,600,000	1,428,000,000	是	完成	2016 年上半年实现净利润 7,563.55 万元			
补充公司流动资金	否	99,469,562.35		99,504,282.35	是	完成				
合计		3,847,469,562.35	572,800,000	3,847,504,282.35						
募集资金承诺项目使用情况说明	购买江苏耀莱影城管理有限公司 100% 股权和购买上海都玩网络科技有限公司 100% 股权的募集资金项目已实现 2014 年、2015 年承诺业绩									

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**(4) 其他**

无

**4、主要子公司、参股公司分析**

单位：万元

子公司名称	持股比例	主营业务	净利润
耀莱影城	100%	影城运营管理、影视投资制作及发行、文化娱乐经纪	18,111.66
都玩网络	100%	网络游戏开发运营业务	7,563.55
北京松辽	100%	贸易	-753.69

**(1) 耀莱影城经营情况和业绩情况分析**

耀莱影城成立于 2010 年 6 月 22 日，注册资本人民币 1,412.25 万元。经营范围：影院管理；企业管理；会议及展览服务；承办展览展示活动；摄影服务；销售日用品、工艺品、服装、鞋帽、箱、包、化妆品、电子产品、首饰、办公文具、体育用品、针纺织品、五金、家用电器、金属制品、金属材料；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划；企业形象设计；经济贸易咨询；投资咨询；影视策划；设计、制作、代理、发布国内各类广告；影院投资（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）。

2016 年上半年，耀莱影城开展的主要业务是影城运营、影视投资制作及发行、文化娱乐经纪等，营业收入为人民币 66,731.95 万元，净利润为人民币 18,111.66 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，耀莱影城总资产为人民币 206,664.88 万元，净资产为人民币 89,897.00 万元。

**(2) 都玩网络经营情况和业绩情况分析**



都玩网络成立于 2012 年 3 月 8 日，注册资本人民币 1,000 万元。经营范围：从事网络技术 & 计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），计算机系统集成，网络工程，动漫设计，创意服务，图文设计制作，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。【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】

2016 年上半年，都玩网络开展的主要业务是网络游戏的开发运营等，营业收入为人民币 18,520.14 万元，净利润为人民币 7,563.55 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，都玩网络总资产为人民币 63,137.35 万元，净资产为人民币 36,606.97 万元。

### (3) 北京松辽经营情况和业绩情况分析

技术推广；货物进出口；销售针纺织品、服装、日用品、文化用品、体育用品、矿产品、建筑材料、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险化学品）、机械设备、五金交电、电子产品；市场调查；经济信息咨询（不含行政许可的项目）；设计、制作、代理、发布广告；销售食品。（销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）2016 年上半年，北京松辽净亏损为人民币-753.69 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，北京松辽净资产为人民币-1,905.12 万元。

## 5、非募集资金项目情况

适用  不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 3 月 24 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了 2015 年年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司拟以 2015 年 12 月 31 日的总股本 824,564,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股股份。

2016 年 4 月 26 日，公司发布 2015 年度资本公积转增股本实施的公告，明确了本次资本公积转增股本的具体实施计划。

2016 年 5 月 4 日，公司资本公积转增股本实施完成，总发行股本增至 1,649,129,000 股。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

公司于2015年8月完成对耀莱影城和都玩网络的股权交割，2015年9月开始对这两家全资子公司进行报表合并。经公司财务部门初步测算，预计公司2016年前三季度经营业绩与2015年同期相比将实现较大幅度增长。

## (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## (三) 其他披露事项

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司因合同纠纷起诉辽宁渤船装备配套产业有限公司一审判决结果：被告辽宁渤船给付原告（即本公司）租金人民币 1,207,830.99 元；被告辽宁渤船给付原告（即本公司）违约金人民币 50,922.22 元。截至本报告发布日，该判决尚未执行。	临 2014-030 号、临 2015-028 号、临 2015-029 号公告
公司因委托合同纠纷起诉沈阳穗通金融服务有限公司的诉讼事项的一审判决结果：被告沈阳穗通金融服务有限公司返还原告（即本公司）服务费 2,000,000 元。截至本报告发布日，该判决尚未执行。	临 2014-053 号、临 2015-034 号公告

#### (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

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
北京松辽科技发展有限公司	米妈妈科技(北京)有限公司、张瑞	无	诉讼	我方主张两被告未按约定履行合同，造成我方支付货款及前期费用 2,266,045.33 的损失。	2,466,045.33	无	2016年6月15日由北京市朝阳区人民法院主持和解，达成协议	一、原告解除北京松辽与被告米妈妈签订的《合作协议书》、《合作补充协议书》及《合作补充协议书二》； 二、被告米妈妈于二〇一六年十一月三十日前给付原告北京松辽一百一十三万元； 三、如被告米妈妈未按上述第一项约定履行付款义务，则被告米妈妈需向原告北京松辽	调解协议期限未届满

								支付上述第二项金额的百分之三十作为违约金； 四、被告张瑞就上述第二、三项确定的被告米妈妈的债务向北京松辽承担连带保证责任。	
北京松辽科技发展有限公司	山东连德实业有限公司、山东中凯重工集团有限公司	山东连德实业有限公司、山东中凯重工集团有限公司	诉讼	我方主张两被告恶意磋商、虚构交易，造成我方付款24991887.69元的经济损失	29,619,082.7	原交易结构中，我公司损失山东中凯重工集团公司应付汇票金额25378075.8元	2016年3月1日立案，案号(2016)鲁01民初831号，5月10日开庭，5月25日法院审查证据原件，通知等待结果	案件现在审理中，未进行判决	未判决，未执行

**(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项**

无

**(四) 其他说明**

无

**二、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

√适用 □不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
公司全资子公司耀莱影城出资 1.5 亿元认购微影时代 2.19% 的股权。	公告编号：临 2015-073 号
公司全资子公司都玩网络认购韩国上市公司 AIMHIGH 的 1,873,606 股新发行股票，获得 AIMHIGH 公司 7.75% 的股份。	公告编号：临 2015-070 号
公司全资子公司都玩网络以 1.90 亿元获得自由星河 70% 的股权(其中增资 0.10 亿元获得 3.6842% 股权，出资 1.80 亿元获得 66.3158% 股权)。	公告编号：临 2016-043 号、临 2016-046 号

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(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**

事项概述	查询索引
东方宾利与綦建虹签署《房屋租赁合同》，东方宾利租用綦建虹一处房产，租金每年 1,555,200 元，租赁期自 2016 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。	临 2016-013 号公告
北京耀莱影城与綦建虹签署《房屋租赁合同》，北京耀莱影城租用綦建虹一处房产，租金每年 4,136,227.20 元，租赁期自 2016 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。	临 2016-013 号公告
河南耀莱影城与綦建虹签署《房屋租赁合同》，河南耀莱影城租用綦建虹一处房产，租金为保底租金和分成租金取高，保底租金为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，每年 200 万元；2019 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，每年 400 万元。分成租金自 2017 年 1 月 1 日开始，为年度电影净票房收入的 10%。租赁期自 2016 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。	临 2016-013 号公告
耀莱影视与綦建虹签署《房屋租赁合同》，耀莱影视租用綦建虹一处房产，租金每年 432,000 元，租赁期自 2016 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。	临 2016-013 号公告
耀莱影视与耀莱航空签署《代言合同》，耀莱航空通过耀莱影视聘请成龙担任其形象代言人，代言期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，代言费总计人民币 5,000 万元。	临 2016-013 号公告

耀莱影视与金榜酒业签署《“成龙·茅台”白酒项目框架合作协议》，由耀莱影视、金榜酒业双方共同营销“成龙·茅台”系列白酒产品，合作期限自2016年1月1日起至2017年12月31日止，金榜酒业按照年度2,000万元人民币的标准，向耀莱影视支付合作报酬。	临 2016-013 号公告
--	----------------

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购、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

事项概述	查询索引
无	

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

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

事项概述	查询索引
无	

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

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

事项概述	查询索引
2015年4月28日，本公司全资子公司北京松辽向时为公司第一大股东(现为公司第四大股东)的亦庄国投申请为期六个月的金额为人民币2,900万元的委托贷款，现该笔委托贷款于2015年10月27日到期，北京松辽因运营的需要，向公司股东亦庄国投申请委托贷款展期，展期期限为3个月，贷款年利率为5.35%（维持贷款期初利率不变），该笔贷款已于2016年1月26日按期偿还。	临 2015-54 号公告

2015年7月11日,审议通过关于公司全资子公司北京松辽向公司股东亦庄国际申请委托贷款的议案.北京松辽因资金周转的需要,向公司股东亦庄国投申请借款,亦庄国投同意以委托贷款方式向北京松辽提供金额为人民币2,900万元的贷款,贷款期限为6个月,贷款年利率为4.85%(中国人民银行同期贷款基准利率),该笔贷款已于2016年2月3日按期偿还。	临 2015-036 号公告
公司于2015年12月31日向亦庄国投申请金额为人民币1.3亿元的委托贷款,用于补充流动资金,贷款期限为24个月,贷款年利率以中国人民银行同期贷款利率为准。	临 2015-082 号公告

## 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

无

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 其他

无

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 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	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)													
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)													
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													
报告期末对子公司担保余额合计(B)						2.70							
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													

担保总额 (A+B)	2.70
担保总额占公司净资产的比例(%)	6.43
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同或交易

耀莱影视与华谊兄弟传媒股份有限公司、北京摩天轮文化传媒有限公司签署关于影片《我不是潘金莲》电影发行协议, 约定由耀莱影视为《我不是潘金莲》影片在全球范围的独家发行方, 并参与该影片的发行收益分成, 详见公司于 2015 年 12 月 12 日发布的临 2015-075 号公告。影片《我不是潘金莲》计划于 2016 年 9 月上映, 该发行合同正在履行中。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	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
与再融资相关的承诺	其他	松辽汽车及亦庄国投	承诺人、控股股东、实际控制人及其关联方不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法律、法规的规定, 直接或间接对参与公司本次发行的认购对象北京文资控股有限公司、耀莱文化产业股份有限公司、姚戈、冯军、郝文彦、上海立茂投资咨询合伙企业(有限合伙)及其合伙人、珠海安鹏文创壹号股权投资基金企业(有限合伙)及其合伙人、北京君联嘉睿股权投资合伙企业(有限合伙)及其合伙人、常州润资本管理有限公司、上海丰煜投资有限公司-丰煜-稳盈证券投资基金1号私募证券投资基金及其委托人提供财务资助或者补偿。	2015年2月至2015年非公开发行完成	是	是	不适用	不适用
	其他	北京文资控股有限公司及其股东北京市文资投资基金有限公司、北京文化投资发展集团中心、北京市文化创意产业投资基	1、承诺人不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法律、法规的规定, 直接或间接接受发行人、控股股东、实际控制人及其关联方提供的财务资	2015年2月	是	是	不适用	不适用

	金管理有限公司、北京三奇永恒投资咨询有限公司	助或者补偿。2、承诺人与耀莱影城的实际控制人、都玩网络的实际控制人之间不存在影响本次发行完成后北京市国有文化资产监督管理办公室（“北京市文资办”）作为发行人实际控制人地位的其他计划和安排，承诺人在本次发行完成后将维护北京市文资办作为发行人实际控制人的地位，不存在本次发行完成后通过直接或间接的途径减少控制权的计划和安排。					
其他	耀莱文化产业股份有限公司及其实际控制人基建虹	1、承诺人与本次其他发行对象及其关联方之间不存在影响本次发行完成后北京市国有文化资产监督管理办公室（以下简称“北京市文资办”）作为发行人实际控制人地位的其他计划和安排，承诺人认可并尊重北京文资控股有限公司（以下简称“文资控股”）在本次发行完成后作为发行人的控股股东以及北京市文资办在本次发行完成后作为发行人的实际控制人地位，不会对北京市文资办在公司经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议。本次发行完成之日起 36 个月内承诺人不会单方面的通过增持股份等行为主动谋求发行人的控制权，不单独或与任何其他方协作（包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动等）对文资控股的控股股东地位及北京市文资办的实际控制人地位施加任何形式的不利影响。2、承诺人不会接受发行人、控股股东、实际控制人及其关联方提供的财务资助或者补偿。	2015 年 2 月	是	是	不适用	不适用
其他	冯军、郝文彦、刘恩亮、程海亮、上海立茂投资咨询合伙企业（有限合伙）、新余高新区智道投资管理中心（有限合伙）、新余高新区安泰投资管理中心（有限合伙）	1、承诺人除与冯军、郝文彦、上海立茂投资咨询合伙企业（有限合伙）存在关联关系和一致行动关系外，与本次其他发行对象及其关联方之间不存在影响本次发行完成后北京市国有文化资产监督管理办公室（以下简称“北京市文资办”）作为发行人实际控制人地位的其他计划和安排，承诺人认可并尊重北京文资控股有限公司（以下简称“文资控股”）在本次发行完成后作为发行人的控股股东以及北京市文资办在本次发行完成后作为发行人的实际控制人地位，不会对北京市文资办在公司经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议。本次发行完成之日起 36 个月内承诺人不会单方面的通过增持股份等行为主动谋求发行人的控制权，不单独或与任何其他方协作（包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动等）对文资控股的控股股东地位及北京市文资办的实际控制人地位施加任何形式的不利影响。2、承诺人不会接受发行人、控股股东、实际控制人及其关联方提供的财务资助或者补偿。	2015 年 2 月	是	是	不适用	不适用
其他	北京君联嘉睿股权投资合伙企业（有限合伙）	1、承诺人与本次其他发行对象及其关联方之间不存在影响本次发行完成后北京市国有文化资产监督管理办公室（以下简称“北京市文资办”）作为发行人实际	2015 年 2 月	是	是	不适用	不适用



		控制人地位的其他计划和安排，承诺人认可并尊重北京文资控股有限公司（以下简称“文资控股”）在本次发行完成后作为发行人的控股股东以及北京市文资办在本次发行完成后作为发行人的实际控制人地位，不会对北京市文资办在公司经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议。本次发行完成后三年内承诺人不会单方面的通过增持股份等行为主动谋求发行人的控制权，不单独或与任何其他方协作（包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动等）对文资控股的控股股东地位及北京市文资办的实际控制人地位施加任何形式的不利影响。2、承诺人不会接受发行人、控股股东实际控制人及其关联方提供的财务资助或者补偿。					
其他	姚戈、常州京润资本管理有限公司、珠海安赐文创意股权投资基金企业（有限合伙）、上海丰煜投资有限公司	1、承诺人与本次其他发行对象及其关联方之间不存在影响本次发行完成后北京市国有文化资产监督管理办公室（以下简称“北京市文资办”）作为发行人实际控制人地位的其他计划和安排，承诺人认可并尊重北京文资控股有限公司（以下简称“文资控股”）在本次发行完成后作为发行人的控股股东以及北京市文资办在本次发行完成后作为发行人的实际控制人地位，不会对北京市文资办在公司经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议。本次发行完成之日起36个月内承诺人不会单方面的通过增持股份等行为主动谋求发行人的控制权，不单独或与任何其他方协作（包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动等）对文资控股的控股股东地位及北京市文资办的实际控制人地位施加任何形式的不利影响。2、承诺人不会接受发行人、控股股东、实际控制人及其关联方提供的财务资助或者补偿。	2015年2月	是	是	不适用	不适用
其他	上海立茂投资咨询合伙企业（有限合伙） 全体合伙人：陈晓霞、程海亮、刘恩亮、秦谦	承诺人于合伙企业取得发行人本次发行标的股份后36个月内不得转让其各自对合伙企业的出资或退出合伙。	2015年2月	是	是	不适用	不适用
其他	北京君联嘉睿股权投资合伙企业（有限合伙）全体合伙人：北京君联同道投资顾问合伙企业（有限合伙）、北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）、北京中汇睿鑫投资管理中心（有限合伙）、北京信诚通汇投资管理有限公司、北京青年创业投资有限公司、上海凯石益正资产管理有限公司、冯小刚、张国立、李冰冰、黄晓明、刘洋、胡小梅、张兆虎、韩星	承诺人于合伙企业取得发行人本次发行标的股份后的36个月内不得转让其各自对合伙企业的出资或退出合伙。	2015年2月	是	是	不适用	不适用
其他	珠海安赐文创意股权投资基金企业（有限合伙）合伙人珠海安赐创业股权投资基金管理企业（有限合伙）、珠海横琴安赐	承诺人于合伙企业取得发行人本次发行的股份之日起36个月内不得转让其各自对合伙企业的出资或退出合伙。	2015年2月	是	是	不适用	不适用

		文化互联股权投资基金企业(有限合伙)、广东温氏投资有限公司、广东筠业投资有限公司、新兴齐创投资合伙企业(有限合伙)、黄郑博						
解决同业竞争		文投集团及其子企业文创产业基金、文资投资基金、文资控股	为避免与公司之间可能出现的同业竞争，维护上市公司及其股东的合法权益，在遵守有关法律法规的前提下，文投集团及其子企业文创产业基金、文资投资基金、文资控股在本公司2015年非公开发行股份前，向本公司作出如下承诺：“1、本企业及本企业直接或间接控制的子企业（除上市公司及其控股子公司外）目前没有直接或间接地与上市公司构成实质性同业竞争的业务（以下称“竞争业务”）；2、本企业及本企业直接或间接控制的子企业，于本企业的实际控制人实质性保持对上市公司股权控制关系期间，不会从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务；3、本企业及本企业直接或间接控制的子企业，于本企业的实际控制人实质性保持对上市公司股权控制关系期间，不利用对上市公司的股权控制关系，从事或参与从事有损上市公司及其股东利益的行为；4、自2016年非公开发行完成且北京文资控股有限公司成为上市公司第一大股东之日起，本函及本函项下之承诺不可撤销，且持续有效，直至本企业的实际控制人不再实质性保持对上市公司股权控制关系之日为止；5、本企业和本企业直接或间接控制的子企业如违反上述任何承诺，本企业和本企业直接或间接控制的子企业将赔偿上市公司及上市公司其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。”	2014年8月，期限为保持对本公司股权控制期间	是	是	不适用	不适用
盈利预测及补偿		耀莱文化、北京耀莱国际文化产业投资有限公司、北京耀莱文化传媒有限公司；冯军、郝文彦、上海立茂投资咨询合伙企业(有限合伙)、新余高新区智道投资管理中心(有限合伙)、新余高新区安泰投资管理中心(有限合伙)	为保障本公司及其股东特别是中小股东的合法权益，公司与相关盈利承诺方签署如下协议：1、与耀莱影城的三家盈利承诺方签署了《盈利预测与利润补偿协议》及《盈利预测与利润补偿协议之补充协议》；2、与都玩网络的五方盈利承诺方签署了《盈利预测与利润补偿协议》及《盈利预测与利润补偿协议之补充协议》。详细内容参看公司分别于2014年8月14日、2015年5月9日披露的临2014-036号、临2015-025号公告。	2014年8月，期限为2017年12月	是	是	不适用	不适用
股份限售		2015年非公开发行10名发行认购对象	发行（2015年非公开发行）完成后，10名发行认购对象认购的股份存在限售期，详情参看公司于2014年9月5日披露的《详式权益变动报告书》、《简式权益变动报告书（一）、（二）、（三）》，于2015年8月20日披露的临2015-039号公告。	2014年9月，文资控股为60个月，其他为36个月。	是	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	文资控股	公司控股股东文资控股于2015年8月26日、27日，9月23日、24日增持了公司股份并计划继续增持，对增持公司股份的转让问题作出承诺，本轮增持的股份完成后6个月内不转让本轮增持的本公司股份。	2015年8月，期限至2016年4月	是	是	不适用	不适用

	其他	耀莱文化	其他承诺股份限售公司第二大股东耀莱文化于2015年12月2日至2015年12月10日,投资于齐鲁资管9820号定向资产管理计划,通过上海证券交易所交易系统集中竞价方式,增持公司股份。耀莱文化对增持公司股份的转让问题作出承诺,上述增持的股份在6个月内(即至2016年5月9日之前)不转让所增持的本公司股份。	2015年12月	是	是	不适用	不适用
--	----	------	--	----------	---	---	-----	-----

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章的要求,不断完善法人治理结构,规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。公司进一步完善基本制度建设,修订了《公司章程》、《董事会议事规则》和《重大投资决策制度》。公司将按照有关法律、法规的要求进一步规范公司的各项制度,不断完善公司的治理结构,切实维护全体股东利益。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### (三) 其他

无

## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	600,308,500	72.8			600,308,500		600,308,500	1,200,617,000	72.8
二、无限售条件流通股	224,256,000	27.2			224,256,000		224,256,000	448,512,000	27.2
三、股份总数	824,564,500	100			824,564,500		824,564,500	1,649,129,000	100

##### 2、股份变动情况说明

2016年3月24日，公司2015年年度股东大会审议通过了2015年年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司以2015年12月31日的总股本824,564,500股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股股份。

2016年4月26日，公司发布2015年度资本公积转增股本实施的公告，明确了本次资本公积转增股本的具体实施计划。

2016年5月4日，公司资本公积转增股本实施完成，总发行股本增至1,649,129,000股。

### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益等财务指标的影响

报告期内，公司召开2015年年度股东大会，审议通过了2015年年度利润分配及资本公积转增股本方案，并于2016年5月实施完成，公司总股本由824,564,500股变更为1,649,129,000股。根据相关会计准则的规定，公司按最新股本1,649,129,000股调整并列报本报告期的基本每股收益为0.15元。如按照未转增前的口径计算，本期基本每股收益为0.29元。

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
文资控股	182,464,700		182,464,700	364,929,400	2015年非公开发行认购	2020/8/18
耀莱文化	141,106,000		141,106,000	282,212,000	2015年非公开发行认购	2018/8/18
北京君联嘉睿股权投资合伙企业(有限合伙)	77,608,200		77,608,200	155,216,400	2015年非公开发行认购	2018/8/18
冯军	39,094,600		39,094,600	78,189,200	2015年非公开发行认购	2018/8/18
上海立茂投资咨询合伙企业(有限合伙)	35,316,600		35,316,600	70,633,200	2015年非公开发行认购	2018/8/18
郝文彦	34,154,900		34,154,900	68,309,800	2015年非公开发行认购	2018/8/18
姚戈	28,282,100		28,282,100	56,564,200	2015年非公开发行	2018/8/18

					认购	
珠海安赐 文创壹号 股权投资 基金企业 (有限合 伙)	27,369,700		27,369,700	54,739,400	2015 年非 公开发 行 认购	2018/8/18
上海丰煜 投资有限 公司-丰煜 -稳盈证 券投资基 金 1 号私 募证券 投资基金	19,706,400		19,706,400	39,412,800	2015 年非 公开发 行 认购	2018/8/18
常州京润 资本管理 有限公司	15,205,300		15,205,300	30,410,600	2015 年非 公开发 行 认购	2018/8/18
合计	600,308,500		600,308,500	1,200,617,000	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	13,754
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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							
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	质押或冻结情况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
北京文资控 股有限公 司		377,389,466	22.88	364,929,400	质押	130,000,000	国有法人
耀莱文化产 业股份有 限公司		282,212,000	17.11	282,212,000	质押	282,212,000	境内非国 有法人

北京君联嘉睿股权投资合伙企业（有限合伙）		155,216,400	9.41	155,216,400	无		其他
北京亦庄国际投资发展有限公司		111,654,400	6.77		无		国有法人
冯军		78,189,200	4.74	78,189,200	质押	3,420,000	境内自然人
上海立茂投资咨询合伙企业（有限合伙）		70,633,200	4.28	70,633,200	无		其他
郝文彦		68,309,800	4.14	68,309,800	质押	12,700,000	境内自然人
姚戈		56,564,200	3.43	56,564,200	质押	56,564,200	境内自然人
珠海安赐文创壹号股权投资基金企业（有限合伙）		54,739,400	3.32	54,739,400	无		其他
上海丰煜投资有限公司—丰煜—稳盈证券投资基金 1 号私募证券投资基金		39,412,800	2.39	39,412,800	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
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				
北京亦庄国际投资发展有限公司	111,654,400	人民币普通股	111,654,400				
四川信托有限公司—星耀 1 号集合资金信托计划	28,693,839	人民币普通股	28,693,839				
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优选混合型证券投资基金	13,345,296	人民币普通股	13,345,296				
北京文资控股有限公司	12,460,066	人民币普通股	12,460,066				
瑞钢联集团有限公司	9,083,694	人民币普通股	9,083,694				

四川信托有限公司一星达【1】号集合资金信托计划	8,272,075	人民币普通股	8,272,075
上海瑞熹联实业有限公司	5,704,962	人民币普通股	5,704,962
四川信托有限公司一四川信托有限公司股票增持3号集合资金信托计划	4,683,832	人民币普通股	4,683,832
王元义	4,440,568	人民币普通股	4,440,568
中国工商银行股份有限公司一建信优选成长混合型证券投资基金	4,155,319	人民币普通股	4,155,319
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中冯军、郝文彦、上海立茂投资咨询合伙企业（有限合伙）存在关联关系和一致行动关系，除此之外的前十名股东之间不存在关联关系和一致行动关系；前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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	北京文资控股有限公司	364,929,400	2020年8月18日		非公开发行认购股票，六十个月内不得转让
2	耀莱文化产业股份有限公司	282,212,000	2018年8月18日		非公开发行认购股票，三十六个月内不得转让
3	北京君联嘉睿股权投资合伙企业（有限合伙）	155,216,400	2018年8月18日		非公开发行认购股票，三十六个月内不得转让
4	冯军	78,189,200	2018年8月18日		非公开发行认购股票，三十六个月内不得转让



5	上海立茂投资咨询合伙企业（有限合伙）	70,633,200	2018年8月18日		非公开发行认购股票，三十六个月内不得转让
6	郝文彦	68,309,800	2018年8月18日		非公开发行认购股票，三十六个月内不得转让
7	姚戈	56,564,200	2018年8月18日		非公开发行认购股票，三十六个月内不得转让
8	珠海安赐文创壹号股权投资基金企业（有限合伙）	54,739,400	2018年8月18日		非公开发行认购股票，三十六个月内不得转让
9	上海丰煜投资有限公司—丰煜—稳盈证券投资基金1号私募证券投资基金	39,412,800	2018年8月18日		非公开发行认购股票，三十六个月内不得转让
10	常州京润资本管理有限公司	30,410,600	2018年8月18日		非公开发行认购股票，三十六个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名限售条件股东中冯军、郝文彦、上海立茂投资咨询合伙企业（有限合伙）存在关联关系和一致行动关系，除此之外的前十名股东之间不存在关联关系和一致行动关系。			

**(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

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 优先股相关情况

适用 不适用

## 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
赵磊	董事长	0	0	0	
王森	副董事长	0	0	0	
綦建虹	董事、总经理	0	0	0	
姬兴慧	董事	0	0	0	
高海涛	董事、副总经理、 董事会秘书	0	0	0	
郝文彦	董事	34,154,900	68,309,800	34,154,900	资本公积转增 股本
谷国庆	独立董事	0	0	0	
梅建平	独立董事	0	0	0	
李明	独立董事	0	0	0	
姬连强	监事会主席	0	0	0	
赵小东	股东监事	0	0	0	
孙兆荣	股东监事	0	0	0	
程海亮	职工监事	0	0	0	
王汐	职工监事	0	0	0	
冯军	副总经理	39,094,600	78,189,200	39,094,600	资本公积转增 股本
袁敬	副总经理 财务总监	0	0	0	

其它情况说明

**(二) 董事、监事、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

单位:股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
合计	/					

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
合计	/					

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
姬连强	监事会主席	离任	工作变动
孙兆荣	股东监事	离任	工作变动
袁敬	财务总监	聘任	董事会聘任

独立董事李明先生于 2016 年 6 月 3 日提出辞职,由于李明辞职后公司独立董事成员将不足董事会成员总数的三分之一,李明先生将在公司增补新任独立董事之前继续履行独立董事职责,李明先生的辞职申请自公司新任独立董事上任之日起生效。

**三、其他说明**

无

## 第七节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位: 文投控股股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	注释 1	581,037,400.02	1,116,585,507.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 4		300,000.00
应收账款	注释 5	167,144,372.87	70,542,598.10
预付款项	注释 6	667,498,205.79	469,084,502.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	注释 7		241,095.89
应收股利			
其他应收款	注释 9	82,486,418.13	57,124,437.93
买入返售金融资产			
存货	注释 10	17,754,430.47	16,376,076.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 13	175,500,000.00	375,000,000.00
流动资产合计		1,691,420,827.28	2,105,254,217.83
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 14	195,859,599.65	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 19	188,361,763.40	155,465,947.99
在建工程	注释 20	54,941,853.76	38,487,115.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	注释 25	59,681,761.51	58,160,637.57
开发支出			
商誉	注释 27	3,156,303,764.74	2,980,202,854.79
长期待摊费用	注释 28	422,520,219.11	356,833,277.60
递延所得税资产	注释 29	2,611,259.08	2,081,609.78
其他非流动资产	注释 30	10,000,000.00	24,944,873.90
非流动资产合计		4,090,280,221.25	3,616,176,316.70
资产总计		5,781,701,048.53	5,721,430,534.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 31	279,000,000.00	58,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 35	235,900,257.42	323,116,159.68
预收款项	注释 36	247,511,677.19	179,971,426.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 37	10,816,318.39	11,381,554.94
应交税费	注释 38	71,007,831.71	101,631,429.62
应付利息	注释 39		82,166.66
应付股利			
其他应付款	注释 41	434,019,304.20	931,001,959.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释 43		
其他流动负债			
流动负债合计		1,278,255,388.91	1,605,184,697.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 45	236,000,000.00	161,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 47	50,000,000.00	996,432.50
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	注释 50		
递延收益	注释 51	6,620,888.85	6,949,330.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		292,620,888.85	168,945,762.85
负债合计		1,570,876,277.76	1,774,130,460.10

<b>所有者权益</b>			
股本	注释 53	1,649,129,000.00	824,564,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	2,882,334,819.12	3,693,903,719.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 59	9,337,473.56	9,337,473.56
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	-339,116,649.01	-580,505,618.60
归属于母公司所有者权益合计		4,201,684,643.67	3,947,300,074.43
少数股东权益		9,140,127.10	
所有者权益合计		4,210,824,770.77	3,947,300,074.43
负债和所有者权益总计		5,781,701,048.53	5,721,430,534.53

法定代表人：赵磊主管会计工作负责人：袁敬会计机构负责人：袁敬

## 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:文投控股股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		73,491,404.29	784,146,056.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1		
预付款项		37,625.73	11,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	193,140,748.13	87,241,585.82
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		266,669,778.15	871,398,641.85
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	3,758,000,000.00	3,758,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,954,421.86	6,889,984.49
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		56,903,378.45	57,957,933.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,821,857,800.31	3,822,847,917.54
资产总计		4,088,527,578.46	4,694,246,559.39
<b>流动负债:</b>			
短期借款		89,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,501,884.29	9,501,884.29



预收款项		161,802.71	272,156.88
应付职工薪酬		57,877.52	343,646.10
应交税费		1,214,530.43	21,821,550.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款		128,953,680.71	794,843,197.13
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		228,889,775.66	826,782,434.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		130,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,000,000.00	130,000,000.00
负债合计		358,889,775.66	956,782,434.93
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,649,129,000.00	824,564,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,869,339,219.47	3,693,903,719.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,337,473.56	9,337,473.56
未分配利润		-798,167,890.23	-790,341,568.57
所有者权益合计		3,729,637,802.80	3,737,464,124.46
负债和所有者权益总计		4,088,527,578.46	4,694,246,559.39

法定代表人：赵磊主管会计工作负责人：袁敬会计机构负责人：袁敬

**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		853,215,119.70	825,207.87
其中:营业收入	注释 61	853,215,119.70	825,207.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		551,763,397.22	9,217,456.71
其中:营业成本	注释 61	404,335,310.38	267,559.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	注释 62	24,009,676.80	165,394.40
销售费用	注释 63	47,165,896.02	
管理费用	注释 64	75,342,472.01	10,750,640.48
财务费用	注释 65	1,840,569.56	1,057,816.55
资产减值损失	注释 66	-930,527.55	-3,023,954.70
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		301,451,722.48	-8,392,248.84
加:营业外收入	注释 69	3,045,903.73	
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	注释 70		2,956,913.44
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		304,497,626.21	-11,349,162.28
减:所得税费用	注释 71	62,544,748.24	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		241,952,877.97	-11,349,162.28
归属于母公司所有者的净利润		241,388,969.59	-11,349,162.28
少数股东损益		563,908.38	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		241,952,877.97	-11,349,162.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		241,388,969.59	-11,349,162.28
归属于少数股东的综合收益总额		563,908.38	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.15	-0.05
(二)稀释每股收益(元/股)		0.15	-0.05

法定代表人：赵磊 主管会计工作负责人：袁敬 会计机构负责人：袁敬

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释.4	694,273.77	815,231.37
减：营业成本			258,780.66
营业税金及附加		75,803.25	131,130.70
销售费用		-	
管理费用		8,052,802.21	9,210,452.64
财务费用		391,989.97	2,143.58
资产减值损失			-2,065.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,826,321.66	-8,785,211.21
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			2,956,913.44
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,826,321.66	-11,742,124.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,826,321.66	-11,742,124.65
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-7,826,321.66	-11,742,124.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：赵磊主管会计工作负责人：袁敬会计机构负责人：袁敬

合并现金流量表  
2016 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		885,956,589.46	18,725,751.39
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		783,450.50	
收到其他与经营活动有关的现金		125,235,324.96	107,332,965.42
经营活动现金流入小计		1,011,975,364.92	126,058,716.81
购买商品、接受劳务支付的现金		456,709,113.04	
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		96,624,536.36	2,765,655.01
支付的各项税费		277,709,522.66	1,982,574.79
支付其他与经营活动有关的现金		396,544,236.01	6,679,559.82
经营活动现金流出小计		1,227,587,408.07	11,427,789.62
经营活动产生的现金流量净额	注释 73	-215,612,043.15	114,630,927.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		321,573,645.32	
投资活动现金流入小计		441,573,645.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,941,861.25	5,248.00
投资支付的现金		155,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		563,354,905.73	
支付其他与投资活动有关的现金		240,500,000.00	
投资活动现金流出小计		1,103,796,766.98	5,248.00

投资活动产生的现金流量净额		-662,223,121.66	-5,248.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		409,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		57,687,387.80	
筹资活动现金流入小计		466,687,387.80	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,400,370.12	1,687,437.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		124,400,370.12	30,687,437.49
筹资活动产生的现金流量净额		342,287,017.68	-1,687,437.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		40.06	-1.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 74	-535,548,107.07	112,938,240.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,116,585,507.09	8,028,567.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		581,037,400.02	120,966,807.66

法定代表人：赵磊主管会计工作负责人：袁敬会计机构负责人：袁敬

**母公司现金流量表**  
2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		584,316.00	511,502.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,994,243.11	115,670,708.60
经营活动现金流入小计		2,578,559.11	116,182,210.60
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,004,019.48	1,579,904.20
支付的各项税费		129,362,100.73	1,781,803.16
支付其他与经营活动有关的现金		153,436,428.11	6,859,160.59
经营活动现金流出小计		283,802,548.32	10,220,867.95
经营活动产生的现金流量净额		-281,223,989.21	105,961,342.65
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,543.16	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		572,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		572,849,543.16	
投资活动产生的现金流量净额		-572,849,543.16	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		89,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		57,687,387.80	
筹资活动现金流入小计		146,687,387.80	
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		3,268,547.23	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,268,547.23	
筹资活动产生的现金流量净额		143,418,840.57	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		40.06	-1.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-710,654,651.74	105,961,341.50
加: 期初现金及现金等价物余额		784,146,056.03	65,552.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		73,491,404.29	106,026,893.76

法定代表人: 赵磊 主管会计工作负责人: 袁敬 会计机构负责人: 袁敬

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	824,564,500.00				3,693,903,719.47				9,337,473.56		-580,505,618.60		3,947,300,074.43
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
三、本年期初余额	824,564,500.00				3,693,903,719.47				9,337,473.56		-580,505,618.60		3,947,300,074.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	824,564,500.00				-811,568,900.35						241,388,969.59	9,140,127.10	263,524,696.34
（一）综合收益总额											241,388,969.59	563,908.38	241,952,877.97
（二）所有者投入和减少资本													-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
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	824,564,500.00				-824,564,500.00									-
1. 资本公积转增资本(或股本)	824,564,500.00				-824,564,500.00									-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
(五) 专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他					12,995,599.65							8,576,218.72	21,571,818.37	
四、本期末余额	1,649,129,000.00	-	-	-	2,882,334,819.12	-	-	-	9,337,473.56	-	-339,116,649.01	9,140,127.10	4,210,824,770.77	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	224,256,000.00				446,742,657.12				9,337,473.56		-718,321,682.40		-37,985,551.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	224,256,000.00				446,742,657.12				9,337,473.56		-718,321,682.40		-37,985,551.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-11,349,162.28		-11,349,162.28
(一) 综合收益总额											-11,349,162.28		-11,349,162.28
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

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. 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	224,256,000.00				446,742,657.12				9,337,473.56		-729,670,844.68		-49,334,714.00

法定代表人：赵磊 主管会计工作负责人：袁敬 会计机构负责人：袁敬

**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期										
	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、上年期末余额	824,564,500.00				3,693,903,719.47				9,337,473.56	-790,341,568.57	3,737,464,124.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	824,564,500.00				3,693,903,719.47				9,337,473.56	-790,341,568.57	3,737,464,124.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	824,564,500.00				-824,564,500.00					-7,826,321.66	-7,826,321.66
（一）综合收益总额										-7,826,321.66	-7,826,321.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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	824,564,500.00				-824,564,500.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	824,564,500.00				-824,564,500.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,649,129,000.00				2,869,339,219.47				9,337,473.56	-798,167,890.23	3,729,637,802.80

项目	上期										
	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、上年期末余额	224,256,000.00				446,742,657.12				9,337,473.56	-707,080,946.47	-26,744,815.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,256,000.00				446,742,657.12				9,337,473.56	-707,080,946.47	-26,744,815.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-11,742,124.65	-11,742,124.65
（一）综合收益总额										-11,742,124.65	-11,742,124.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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. 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	224,256,000.00				446,742,657.12				9,337,473.56	-718,823,071.12	-38,486,940.44

法定代表人：赵磊 主管会计工作负责人：袁敬 会计机构负责人：袁敬



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### （一）、公司注册地、组织形式和总部地址

松辽汽车股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“松辽汽车”）系 1993 年 3 月经辽宁省体改委（1993）24 号文批准同意成立的股份有限公司。同年 4 月，公司经国家工商行政管理局核准，在沈阳市工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币 80,000,000.00 元。1996 年 5 月，经中国证券监督管理委员会批准，公司向社会公开发行人民币普通股 36,800,000 股，并于同年 7 月在上海证券交易所挂牌交易，股本总额为 116,800,000.00 元。1997 年，公司以每 10 股送 1 股、转增 1 股，股本总额增至 140,160,000.00 元。2001 年，公司以 2000 年末股本 140,160,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后的股本为 224,256,000.00 元。

根据松辽汽车 2014 年 8 月 13 日和 9 月 5 日召开的第八届董事会第三次和第四次会议决议，2014 年 9 月 23 日召开的 2014 年第二次临时股东大会的决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1347 号文《关于核准松辽汽车股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意松辽汽车向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）60,030.85 万股。松辽汽车于 2015 年 8 月 14 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）60,030.85 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 6.48 元，共计募集人民币 388,999.91 万元。经此发行，松辽汽车注册资本变更为人民币 82,456.45 万元。

根据于 2015 年 12 月 11 日召开的八届董事会第二十次会议审议通过的《关于变更公司名称、住所和经营范围的议案》，于 2016 年 4 月 5 日，公司完成营业执照变更手续，正式更名为文投控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“文投控股”）并获取了新营业执照。

2016 年 3 月 24 日公司股东大会审议通过了 2015 年年度利润分配及资本公积转增股本方案，拟以公司 2015 年 12 月 31 日的总股本 82,456.45 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股股份。该方案实施后新股本为 164,912.90 万元。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司的企业法人营业执照注册号：210100000010320。

公司注册地址：辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号。

公司控股股东为北京文资控股有限公司，集团最终实际控制人为北京市国有文化资产监督管理办公室。

##### （二）、公司业务性质和主要经营活动

本公司原属汽车制造业，2015 年 8 月完成非公开发行并收购江苏耀莱影城管理有限公司和上海都玩网络科技有限公司 100% 股权后，转型为广播、电视、电影和影视录音制作业和互联网和相关服务行业，主要产品或服务为影城经营；影视投资、制作、发行；演艺经纪；模特经纪；游戏制作、发行、运行；游戏平台运营等。

##### （三）、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 20 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏耀莱影城管理有限公司（简称“耀莱影城”）	全资子公司	2	100	100
上海都玩网络科技有限公司（简称“都玩网络”）	全资子公司	2	100	100
北京松辽科技发展有限公司（简称“北京松辽”）	全资子公司	2	100	100

本公司子公司耀莱影城，2016 年度上半年纳入合并财务报表范围的子公司共计 53 家。

本公司子公司都玩网络，2016 年度上半年纳入合并财务报表范围的子公司共计 12 家。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司的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。本期会计期间自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

##### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以十二个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(一)、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

**(二)、同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （三）、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （四）、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （一）、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （二）、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予



以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (1) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### (一)、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### (二)、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

### 9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### (一)、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### (二)、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (三)、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (四)、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (五)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (六)、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (七)、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 50 万元以上（含）或应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
无风险组合	不计提坏账准备

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

## 11. 存货

### (一)、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括影城商品、影视项目制作成本（各影视项目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》时，转入影视产品成本）、影视产品成本；以及为贸易活动产生的原材料、在产品、库存商品、委托代销商品、低值易耗品、包装物等。

### (二)、存货的计价方法

影城商品在取得时，按采购成本进行初始计量，发出时按照加权平均法计价；其他单位价值较为贵重的商品采用个别认定法计价。

影视项目制作成本和影视产品成本按各项目成本、费用实际发生时金额归集，采取个别认定法计价。

其他存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (三)、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对影城商品进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

影视项目制作成本和影视产品成本，本公司如果预计未来难以进行发行、销售时，则将该影片未结转的成本予以全部结转至当期成本、费用或损失。

期末对其他存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量

的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (四)、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (五)、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
  - (2) 包装物采用一次转销法；
- 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 12. 划分为持有待售资产

不适用

### 13. 长期股权投资

#### (一)、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本报告 14（三） / 14（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (二)、后续计量及损益确认

##### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(三)、长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **(3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### **(4) 成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### **(5) 成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### **(四)、长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的



基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **(五)、共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；

- （4）向被投资单位派出管理人员；
- （5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **14. 投资性房地产**

不适用

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

#### (一)、确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (二)、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### (三)、固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

##### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### (3) 固定资产处置

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

### (2). 折旧方法

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	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	14	5	6.78
放映设备	年限平均法	10	5	9.50
观影设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3、5	5	19.00 或 31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公家具及设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

### (一)、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (二)、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 17. 借款费用

### (一)、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

a) 借款费用已经发生；

b) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (二)、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

**(三)、暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

**(四)、借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

**18. 生物资产**

无。

**19. 油气资产**

无。

**20. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、应用软件和著作权。

**(一)、无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**(二)、无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

**1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

应用软件	5 年	管理层综合判断
著作权	5 年	管理层综合判断
土地使用权	剩余使用年限	法定期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

不适用。

### 21. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 22. 长期待摊费用

#### (一)、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### (二)、摊销年限

类别	摊销年限	备注
影城装修费用	10 年	如装修中涉及重大改造的（如影城的加固、防水；空调水系统改造；电力安装工程等），重大改造部分支出按照 20 年或剩余租赁期孰短的期间内摊销

影城装修地毯费用	5 年	
游戏代理版权金	按照代理协议规定的收益期平均摊销	
租赁房屋装修费	按照租赁协议规定的剩余租赁期限平均摊销	

## 23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## 24. 预计负债

### (一)、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (二)、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如

或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。  
本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25. 股份支付

无。

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

无。

## 27. 收入

### (一)、影城板块收入确认

#### (1) 影院电影放映及相关衍生业务

##### 1) 电影放映

各影城按照计算机售票系统实际出票，形成的各影片票房收入统计月报表，确认当月的票房收入，并作为计算国家电影专项资金和各类税费的缴纳依据。根据协议需要向法院线方支付的票房分账款，作为当月电影放映票房的主营业务成本。

##### 2) 卖品销售

各影城按照商品售卖系统实际销售数据，确认影城商品销售收入。

##### 3) 广告发布

映前广告业务，按照签订的广告宣传业务合同约定的播出期间，按季度分期确认收入。

对于短期阵地广告业务（发布或使用时间在三个月以内），按照每期签订的广告宣传业务合同，并由公司出具“阵地广告执行单（通知单）”时，确认收入。

对于中长期阵地广告业务（发布或使用时间在三个月以上），按照签订的广告宣传业务合同约定的发布或使用期间，按季度分期确认收入。

#### (2) 文化娱乐经纪及相关服务业务

##### 1) 文化娱乐经纪

艺人经纪和模特经纪业务，按照每次经纪业务活动实质性完成（结束）时，根据经纪合同或协议约定分成比例结算并确认收入。

##### 2) 演艺活动

各项演艺活动的门票收入、冠名权收入、电视转播权收入等活动收入，待每次演艺活动实质性完成（结束）时，确认收入，相关成本、费用计入当期损益。各项演艺活动的衍生品销售收入，参照影城商品销售业务的收入确认标准。

#### (3) 影视投资制作业务

对于主投的影视项目，在电影取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，并且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

对于跟投的影视项目，按照各影视项目与制作方、发行方签订的合同约定条款达成后，并且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

### (二)、游戏板块收入确认

本公司游戏开发和运营收入确认标准和收入确认时点的具体判断标准

(1) 本公司开发的游戏交由其他独代平台或联运平台进行运营，公司定期与其他独代平台或联运平台进行对账并进行结算的业务模式。收入确认时点为：游戏玩家充值购买游戏中虚拟货币后，并在游戏中消费虚拟货币购买游戏中的装备、道具时，确认收入。

(2) 本公司开发的游戏交由其他独代平台或联运平台进行运营时收取的版权金，作为递延收益，分别于协议约定的受益期间内按照直线法摊销确认营业收入。或者在受益期间内由于该游戏关闭、停止开服或终止后续相关服务时，剩余尚未摊销的版权金（协议约定不再退还时）一次性确认收入。

(3) 本公司自有游戏平台代理运营其他游戏（非本公司开发）和运营本公司自有游戏的业务模式。收入确认时点为：游戏玩家充值购买游戏中虚拟货币后，并在游戏中消费虚拟货币购买游戏中的装备、道具时，确认收入。

(4) 本公司为其他方定制开发游戏或软件产品的技术开发业务，和美术、策划服务业务，在本公司按照合同约定完成游戏制作、软件产品、美术作品、策划方案，交付给其他方并获得其书面确认后，一次性计入当期收入。本公司发生的成本、费用，在发生时计入当期损益。

(5) 本公司与其他游戏平台商、运营商、广告商进行游戏合作运营的分成业务，在本公司按期完成相关运营任务，业务数据经双方核对确认后，业务收入已经实现或按照约定条款能够实现时，确认收入。

### **(三)、其他销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### **(四)、其他确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **28. 政府补助**

### **(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。



## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (一)、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### (二)、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 30. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

## 31. 其他重要的会计政策和会计估计

无

**32. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	3%、4%、6%、17%
消费税	不适用	不适用
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
文化事业建设费	按照提供广告服务取得的计费销售额计算应缴费额	3%

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

纳税主体名称	所得税税率
上海都玩网络科技有限公司	12.50%
上海指禅网络科技有限公司	12.50%
上海玄苍网络科技有限公司	0.00%
其他合并范围内公司	25.00%

**2. 税收优惠**

本公司子公司上海都玩网络科技有限公司的“武尊”游戏，被认定为自行开发生生产的软件产品，根据财税[2011]100号的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司子公司上海都玩网络科技有限公司，于2013年4月10日经上海市经济和信息化委员会批准，被认定为软件企业（证书编号：沪R-2013-0168）。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）等相关规定，软件企业自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。根据此项政策规定，上海都玩网络科技有限公司于2012年度和2013年度免征企业所得税，2014年度至2016年度减半征收所得税。

本公司子公司上海都玩网络科技有限公司的子公司，上海指禅网络科技有限公司的软件企业认定申请，2015年1月28日经上海市软件行业协会审核通过并公示。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）等相关规定，软件企业自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。根据此项政策规定，上海指禅网络科技有限公司于2014年度和2015年度免征企业所得税，2016年度至2018年度减半征收所得税。

本公司子公司上海都玩网络科技有限公司的子公司，上海指禅网络科技有限公司的子公司，上海玄苍网络科技有限公司的软件企业认定申请，2016年5月25日经上海市软件行业协会审核通过并公示。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）等相关规定，软件企业自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。根据此项政策规定，上海玄苍网络科技有限公司于2016年度和2017年度免征企业所得税，2018年度至2020年度减半征收所得税。

根据《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56号），第四条对电影产业实行税收优惠政策“对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自2014年1月1日至2018年12月31日免征增值税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	349,496.67	177,208.78
银行存款	579,687,903.35	1,113,564,728.31
其他货币资金	1,000,000.00	2,843,570.00
合计	581,037,400.02	1,116,585,507.09
其中：存放在境外的款项总额	5,579,958.24	34,499,126.95

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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		300,000.00
合计		300,000.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	41,165,724.85	18.48	41,165,724.85	100.00		41,165,724.85	33.59	41,165,724.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,649,118.11	81.52	14,504,745.24	7.99	167,144,372.87	81,388,243.11	66.41	10,845,645.01	13.33	70,542,598.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	222,814,842.96	/	55,670,470.09	/	167,144,372.87	122,553,967.96	/	52,011,369.86	/	70,542,598.10

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东中凯重工集团有限公司	25,378,075.80	25,378,075.80	100.00	仲裁请求被驳回
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	13,564,440.18	100.00	营业执照被吊销, 难以收回
中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87	100.00	已停产, 难以收回
合计	41,165,724.85	41,165,724.85	/	/

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内			

1 年以内小计	175,596,982.96	8,713,413.40	5.00
1 至 2 年	289,781.45	28,978.14	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	5,762,353.70	5,762,353.70	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	181,649,118.11	14,504,745.24	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 3,659,100.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,463,217.25 元。

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

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	139,472,460.68	62.60	40,508,013.22

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

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	599,378,595.68	89.79	420,377,692.34	89.62

1 至 2 年	68,119,610.11	10.21	48,099,610.11	10.25
2 至 3 年			607,200.00	0.13
3 年以上				
合计	667,498,205.79	100.00	469,084,502.45	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海新文化传媒集团股份有限公司	50,070,630.90	1-2 年	电影投资款尚未结算
RCLM LLC	5,440,450.11	1-2 年	电影投资款尚未结算

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例
期末余额前五名预付账款汇总	550,237,825.91	82%

## 7、 应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	54,357,462.79	39.45	54,357,462.79	100.00		54,357,462.79	48.52	54,357,462.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,437,157.46	60.55	102,990.00	0.12	83,334,167.46	57,681,176.75	51.48	556,738.82	20.45	57,124,437.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	137,794,620.25	/	54,460,452.79	/	83,334,167.46	112,038,639.54	/	54,914,201.61	/	57,124,437.93

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，无回收风险的款项说明：

公司日常业务中产生的经营性借款、应收政府部门的款项、正常经营业务所需的备用金、采取下发薪而代员工垫付的社保费用等，根据款项性质，不可收回的可能性极小的款项，单独进行减值测试后认定为无回收风险的款项组合，不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款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
历史遗留款项	50,971,708.46	50,971,708.46
保证金及押金	75,059,077.26	50,340,127.36
对方欠款	3,488,744.33	3,488,744.33
投资转让款		3,000,000.00
运营备用金	975,603.83	2,021,507.66
代垫款项	30,421.95	1,404,985.67
其他单位间往来款	7,269,064.42	811,566.06
合计	137,794,620.25	112,038,639.54

**(5). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	历史遗留款项	50,971,708.46	3 年以上	36.99	50,971,708.46

苏州金门国际商业广场有限公司	物业保证金	2,700,000.00	1 年以内	1.96	
北京华德世纪文化发展有限公司	物业保证金	6,967,473.45	1 年以内	5.06	
天绘北斗（天津）科技发展有限公司	物业保证金	3,000,000.00	1 年以内	2.18	
北京五棵松文化体育中心有限公司	物业保证金	1,695,000.00	4 年以内	1.23	
合计	/	65,334,181.91	/	47.42	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
家庭观影设备	17,444,913.87		17,444,913.87	310,000.00		310,000.00
影视卖品	309,516.60		309,516.60	16,066,076.37		16,066,076.37
合计	17,754,430.47		17,754,430.47	16,376,076.37		16,376,076.37



## (2). 存货跌价准备

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						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计						

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品投资款	20,000,000.00	310,000,000.00
委托贷款	150,500,000.00	60,000,000.00
卫星租赁款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	175,500,000.00	375,000,000.00

## 14、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的	40,859,599.65		40,859,599.65			
按成本计量的	155,000,000.00		155,000,000.00			
合计	195,859,599.65		195,859,599.65			

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	27,864,000.00		27,864,000.00
公允价值	40,859,599.65		40,859,599.65
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京微影时代科技有限公司		15,000.00		15,000.00					2.19	
杭州西钺网络科技有限公司		300.00		300.00					10.00	
御宅(北京)科技有限公司		200.00		200.00					20.00	
合计		15,500.00		15,500.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	122,183,279.95	255,930,715.06	6,792,214.38	384,906,209.39
2.本期增加金额		39,296,345.81	483,511.16	39,779,856.97
(1) 购置		10,324,952.71	483,511.16	10,808,463.87
(2) 在建工程转入		28,971,393.10		28,971,393.10
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并增加				
4.期末余额	122,183,279.95	295,227,060.87	7,275,725.54	424,686,066.36
二、累计折旧				
1.期初余额	58,200,145.10	103,974,631.61	1,686,681.29	163,861,458.00
2.本期增加金额		6,317,494.95	566,546.61	6,884,041.56
(1) 计提		6,317,494.95	566,546.61	6,884,041.56
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并增加				
4.期末余额	58,200,145.10	110,292,126.56	2,253,227.90	170,745,499.56
三、减值准备				
1.期初余额	59,095,803.65	6,386,160.08	96,839.67	65,578,803.40
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并增加				

4.期末余额	59,095,803.65	6,386,160.08	96,839.67	65,578,803.40
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,887,331.20	178,548,774.23	4,925,657.97	188,361,763.40
2.期初账面价值	4,887,331.20	145,569,923.37	5,008,693.42	155,465,947.99

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√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
放映设备	9,720,909.73	1,562,404.95		8,158,504.78
合计	9,720,909.73	1,562,404.95		8,679,306.43

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

由于历史原因，公司原沈阳生产基地存在部分房屋及建筑物未办妥产权证书的情况，公司八届第二十三次董事会通过了《关于2015年计提资产减值准备的议案》，同意对上述资产计提减值准备，资产减值准备计提后上述固定资产期末账面价值金额较小。

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

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
北京通州影城装修				9,467,141.60		9,467,141.60
河南普罗旺世影城装修				8,049,349.10		8,049,349.10
天津蓟县影城装修				6,577,247.10		6,577,247.10
锦艺第二分公司装修				4,888,372.85		4,888,372.85
平谷影城装修				4,622,845.70		4,622,845.70
孝昌影城装修				4,498,105.20		4,498,105.20
展厅装修	384,053.52		384,053.52	384,053.52		384,053.52
重庆耀莱腾龙影城	18,929,626.70		18,929,626.70			
合肥加侨影城	8,808,868.00		8,808,868.00			
苏州耀莱腾龙影城	8,479,995.25		8,479,995.25			
海口耀莱成龙影城	2,987,948.92		2,987,948.92			
苏州耀莱腾龙金门影城	2,274,229.89		2,274,229.89			

北京耀莱腾龙二分	5,124,256.25		5,124,256.25			
淮南耀莱成龙影城	2,034,015.40		2,034,015.40			
上海天汇影城	991,990.78		991,990.78			
其他影城装修	4,223,192.15		4,223,192.15			
办公地点装修	703,676.90		703,676.90			
合计	54,941,853.76		54,941,853.76	38,487,115.07		38,487,115.07

## (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

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	蒸汽管网使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	96,596,814.06	3,666,666.56	264,676.07	100,528,156.69
2.本期增加金额			3,141,509.33	3,141,509.33
(1)购置			2,641,509.33	2,641,509.33
(2)内部研发			500,000.00	500,000.00
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	96,596,814.06	3,666,666.56	3,406,185.40	103,669,666.02

二、累计摊销				
1.期初余额	38,638,881.01	3,458,333.49	61,971.55	42,159,186.05
2.本期增加金额	1,054,554.60		565,830.79	1,620,385.39
(1) 计提	1,054,554.60		190,830.79	1,245,385.39
			375,000.00	375,000.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	39,693,435.61	3,458,333.49	627,802.34	43,779,571.44
三、减值准备				
1.期初余额		208,333.07		208,333.07
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		208,333.07		208,333.07
四、账面价值				
1.期末账面价值	56,903,378.45		2,778,383.06	59,681,761.51
2.期初账面价值	57,957,933.05		202,704.52	58,160,637.57

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

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	
耀莱影城	1,747,599,510.97			1,747,599,510.97
都玩网络	1,232,603,343.82			1,232,603,343.82
自由星河		171,274,205.59		171,274,205.59
常州星娱		4,826,704.36		4,826,704.36
合计	2,980,202,854.79	176,100,909.95		3,156,303,764.74

## (2). 商誉减值准备

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		
合计						

## 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
影城装修费用	356,833,277.60	77,272,124.63	24,311,122.72		409,794,279.51
凡木盛世广告费用		9,814,165.43	4,347,401.74		5,466,763.69
游戏版权金		8,138,364.68	1,330,188.66		6,808,176.02
办公地装修费用		507,891.34	60,487.45		447,403.89
其他		26,415.00	22,819.00		3,596.00
合计	356,833,277.60	95,758,961.08	30,072,019.57		422,520,219.11

## 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	4,490,284.21	1,122,571.05	2,371,687.00	592,921.75
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
政府补助	5,954,752.09	1,488,688.03	5,954,752.09	1,488,688.03
合计	10,445,036.30	2,611,259.08	8,326,439.09	2,081,609.78

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (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		
可抵扣亏损	85,678,024.21	85,678,024.21

资产减值准备	214,055,443.45	214,055,443.45
政府补助	594,578.25	594,578.25
合计	300,328,045.91	300,328,045.91

## (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

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
垫付未开业的影城装修费用		14,944,873.90
委托软件开发费用	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	24,944,873.90

## 31、短期借款

适用 不适用

## (1). 短期借款分类

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	190,000,000.00	
信用借款	89,000,000.00	58,000,000.00
合计	279,000,000.00	58,000,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

## 35、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
电影投资分账款	98,251,100.00	197,583,100.00
影城设备和装修供应商	43,803,516.19	49,762,915.40
院线票房分账款	20,109,486.50	28,417,448.75
演艺经纪艺人分成款	36,063,075.48	24,324,882.94
应付材料款	11,941,947.18	12,292,815.52
应付游戏分成款	11,842,715.67	3,333,799.15
应付游戏广告服务费	2,036,901.93	
影城卖品供应商	8,429,214.99	7,401,197.92
其他	3,422,299.48	
合计	235,900,257.42	323,116,159.68

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√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
J&JJ INTERNATIONAL LIMITED	7,758,144.48	演艺经纪艺人分成款尚未结算
天津中环东风电影机械制造有限公司	700,000.00	影城建设工程款
甘肃省建设投资（控股）集团总公司厦门分公司	678,964.00	影城建设工程款
合计	9,137,108.48	/

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电影投资及衍生收入预收款	207,378,828.16	133,564,395.55
影城经营业务预收款	33,803,364.86	28,779,370.88
演艺经纪预收款	4,748,694.35	11,333,600.00
预收游戏业务款	1,318,987.11	5,921,903.20
预收租金及贸易货款	261,802.71	372,156.88
合计	247,511,677.19	179,971,426.51

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

**37、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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,335,150.67	100,802,443.14	101,321,275.42	10,816,318.39
二、离职后福利-设定提存计划	46,404.27	1,498,651.24	1,545,055.51	-
三、辞退福利		1,490,000.00	1,490,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,381,554.94	103,791,094.38	104,356,330.93	10,816,318.39

**(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	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,025,808.49	85,218,107.91	85,779,054.69	10,464,861.71
二、职工福利费		271,934.62	271,934.62	
三、社会保险费	30,706.85	11,451,988.38	11,460,507.83	22,187.40
其中：医疗保险费	27,833.48	10,024,663.29	10,032,398.32	20,098.45
工伤保险费	1,105.23	555,099.36	555,264.54	940.05
生育保险费	1,768.14	872,225.73	872,844.97	1,148.90
四、住房公积金	278,635.33	3,823,444.56	3,772,810.61	329,269.28
五、工会经费和职工教育经费		36,967.67	36,967.67	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,335,150.67	100,802,443.14	101,321,275.42	10,816,318.39

**(3). 设定提存计划列示**

□适用 √不适用

**38、应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,658,436.71	16,280,139.46
消费税		9,182,650.23
营业税	68,584.49	3,896,575.85
企业所得税	44,600,460.32	49,083,253.50
个人所得税	9,241,137.04	9,332,144.45
城市维护建设税	795,212.11	1,322,956.96
教育费附加（含地方教育费附加）	680,777.64	1,128,811.59
房产税	564,291.62	5,416,666.65

土地使用税	228,697.50	1,505,752.50
文化事业建设费	1,649,929.46	928,753.19
电影发展专项基金	2,487,854.12	3,496,058.02
其他	32,450.70	57,667.22
合计	71,007,831.71	101,631,429.62

**39、应付利息**

□适用 √不适用

**40、应付股利**

□适用 √不适用

**41、其他应付款****(1). 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
应付股权收购款	191,650,000.00	572,800,000.00
关联方借款		55,000,000.00
租金及物业费	101,885,567.58	108,369,598.57
应付税收滞纳金		107,384,380.12
非公开发行保证金	125,000,043.60	67,312,655.80
各类保证金和押金	10,863,562.76	11,701,064.04
演艺经纪代收款		4,000,000.00
应付单位往来款项	4,065,064.29	3,754,983.69
代垫款	99,562.99	100,186.99
其他	455,502.98	579,090.63
合计	434,019,304.20	931,001,959.84

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

#### 45、长期借款

适用 不适用

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	106,000,000.00	31,000,000.00
委托贷款	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	236,000,000.00	161,000,000.00

#### 46、应付债券

适用 不适用

#### 47、长期应付款

适用 不适用

##### (1). 按款项性质列示长期应付款:

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租入影城放映设备形成的长期应付款	50,000,000.00	996,432.50
合计	50,000,000.00	996,432.50

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

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	形成原因
----	------	------	------	------	------

与资产相关政府补助	6,549,330.35	280,000.00	608,441.50	6,220,888.85	放映设备及影院建设补贴
与收益相关政府补助	400,000.00			400,000.00	研发补贴
合计	6,949,330.35	280,000.00	608,441.50	6,620,888.85	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
影院建设补贴	4,666,627.18		410,423.52		4,256,203.66	与资产相关
数字放映设备补贴	1,882,703.17	280,000.00	198,017.98		1,964,685.19	与资产相关
基于云计算技术的 8090 游戏云的 开发与产业化项目补贴	400,000.00				400,000.00	与收益相关
合计	6,949,330.35	280,000.00	608,441.50		6,620,888.85	/

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

## 53、股本

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	824,564,500.00			824,564,500.00		824,564,500.00	1,649,129,000.00

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

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）	3,290,592,147.07		824,564,500.00	2,466,027,647.07
其他资本公积	403,311,572.40	12,995,599.65		416,307,172.05
合计	3,693,903,719.47	12,995,599.65	824,564,500.00	2,882,334,819.12

## 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

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	9,337,473.56			9,337,473.56
合计	9,337,473.56			9,337,473.56

**60、未分配利润**

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	-580,505,618.60	-718,321,682.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-580,505,618.60	-718,321,682.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	241,388,969.59	-11,349,162.28
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	-339,116,649.01	-729,670,844.68

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\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_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\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

**61、营业收入和营业成本**

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	852,520,845.93	404,335,310.38	9,976.50	8,779.32
其他业务	694,273.77		815,231.37	258,780.66

合计	853,215,119.70	404,335,310.38	825,207.87	267,559.98
----	----------------	----------------	------------	------------

## 62、 营业税金及附加

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	640,426.92	71,354.15
城市维护建设税	2,111,142.88	4,994.80
教育费附加	1,502,617.91	3,567.70
资源税		
其他	291,704.70	85,477.75
文化事业建设费	2,630,500.95	
电影发展专项资金	16,833,283.44	
合计	24,009,676.80	165,394.40

## 63、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,893,496.80	
办公费	894,909.33	
宣传制作费	2,806,365.98	
推广费	9,629,338.35	
影城耗材消耗费	4,503,049.71	
招待差旅车辆费	599,806.92	
其他	14,838,928.93	
合计	47,165,896.02	

## 64、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,783,628.45	2,104,177.71
研发费	26,052,106.72	
租赁费	3,360,065.85	275,772.96
咨询服务费	3,213,541.14	
办公费	2,747,734.25	89,105.72
折旧及摊销	1,443,358.11	3,495,517.51
税费	1,613,773.49	1,299,479.24
交通差旅费	1,619,749.16	
其他	7,508,514.84	3,486,587.34
合计	75,342,472.01	10,750,640.48

**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,448,508.65	1,685,451.19
减：利息收入	-4,266,107.54	-20,783.63
汇兑损益	-40.06	1.15
其他	658,208.51	-606,852.16
合计	1,840,569.56	1,057,816.55

**66、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、坏账损失	-930,527.55	-3,023,954.70
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-930,527.55	-3,023,954.70

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、营业外收入**

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			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,037,960.08		873,246.51
其他	7,943.65		5,498.52
合计	3,045,903.73		878,745.03

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
电影专项资金返还	1,600,000.00		
影院建设补贴递延收益	410,423.52		
数字放映设备补贴递延收益	198,017.97		
地方财政所得返还款	218,776.30		
人才引进政府补贴	46,028.72		
软件产品销售增值税即征即退款	564,713.57		
合计	3,037,960.08		/

## 70、营业外支出

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			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他损失		2,956,913.44	
合计		2,956,913.44	

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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	62,544,748.24	
递延所得税费用		
合计	62,544,748.24	

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	304,497,626.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	76,124,406.55
子公司适用不同税率的影响	-36,552,102.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,552,937.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	21,419,506.05
所得税费用	62,544,748.24

## 72、其他综合收益

不适用

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到影视、综艺投资款等款项	119,583,706.53	
政府补助	1,880,000.00	
银行利息收入及汇兑损益	447,073.01	20,783.61
备用金还款	1,500.00	
各类业务退款	337,200.25	
代收水电费及其他	9,247.95	612,153.36
收到各类保证金及押金	1,523,270.00	
往来款	1,453,327.22	106,700,028.45
合计	125,235,324.96	107,332,965.42

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的影视、综艺拍摄、话费及分成等款项	347,387,604.30	
各类保证金及押金	28,221,489.81	
差旅费及招待费	1,442,072.18	
中介机构费用	1,989,690.00	
信息披露费	552,169.81	
备用金借款	263,000.00	

银行手续费	84,994.83	
业务退款	30,000.00	
往来款	7,067,539.84	64,721.37
其他经营类开支	9,505,675.24	6,614,838.45
合计	396,544,236.01	6,679,559.82

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金拆出本金收回	321,573,645.32	
合计	321,573,645.32	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金拆出	240,500,000.00	
合计	240,500,000.00	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到非公开发行保证金	57,687,387.80	
合计	57,687,387.80	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	241,952,877.97	-11,349,162.28
加：资产减值准备	-930,527.55	-3,023,954.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,884,041.56	2,699,743.57
无形资产摊销	1,620,385.39	1,054,554.60

长期待摊费用摊销	30,072,019.57	
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）		
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）	1,840,569.56	1,685,452.34
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-529,649.30	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,378,354.10	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-338,830,370.56	18,118,463.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-156,313,035.69	105,445,830.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-215,612,043.15	114,630,927.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	581,037,400.02	120,966,807.66
减：现金的期初余额	1,116,585,507.09	8,028,567.11
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	-535,548,107.07	112,938,240.55

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,645,094.27
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	572,800,000.00
其中：耀莱影城	287,200,000.00
其中：都玩网络	285,600,000.00

取得子公司支付的现金净额	563,354,905.73
--------------	----------------

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	581,037,400.02	1,116,585,507.09
其中：库存现金	349,496.67	177,208.78
可随时用于支付的银行存款	579,687,903.35	1,112,344,075.33
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	4,064,222.98
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	581,037,400.02	1,116,585,507.09
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		

**75、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：  
不适用

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**77、外币货币性项目**

□适用 √不适用

**78、套期**

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
自由星河	2016年6月	190,000,000.00	70	协议转让	2016年6月1日	协议及工商变更完成	6,820,269.99	1,899,868.30
常州星娱	2016年6月	5,500,000.00	55	协议转让	2016年6月1日	协议及工商变更完成	278,799.26	-13,449.15

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	195,500,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	195,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,399,090.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	176,100,909.95

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

都玩网络聘请了由中国证监会认可的具有证券期货资格的审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师”）及评估机构北京天健兴业资产评估有限公司（以下简称“天健兴业”）对自由星河进行了审计和评估。

自由星河合并成本公允价值根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《上海都玩网络科技有限公司拟收购北京自由星河科技有限公司股权项目》天兴评报字（2016）第0575号，之“本次评估最终采用收益法的评估结果，经收益法评估后自由星河于2016年3月31日的市场价值作出了公允反映。经收益法评估，自由星河股东全部权益价值为26,159.41万元”确定。

本次非同一控制下企业合并自由星河及常州星娱未有或有对价之安排。

若被收购方在盈利承诺期内未达到业绩承诺，依据被收购方实际完成的业绩，根据并购前收益法资产评估报告的评估依据（修正后）、评估方法、评价假设（修正后）对被收购方的股权价值进行复核评估，确定对商誉减值测试的影响。

大额商誉形成的主要原因：

被收购方自由星河及常州星娱合并成本，均是按照收益法进行资产评估的结果确定，由于游戏研发及游戏平台运营业务的快速增长预期，导致合并成本与合并日被收购方可辨认净资产公允价值份额的差异较大。

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	自由星河	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	53,294,066.33	53,294,066.33
货币资金	11,613,307.23	11,613,307.23
应收款项	29,856,966.14	29,856,966.14
存货		
固定资产		
无形资产		
其他	11,823,792.96	11,823,792.96
负债：	26,542,931.46	26,542,931.46
借款		
应付款项	9,657,296.36	9,657,296.36
递延所得税负债		
其他	16,885,635.10	16,885,635.10
净资产	26,751,134.87	26,751,134.87
减：少数股东权益	8,025,340.46	8,025,340.46
取得的净资产	18,725,794.41	18,725,794.41

单位：元 币种：人民币

	常州星娱	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,871,905.82	1,871,905.82
货币资金	31,787.04	31,787.04
应收款项	16,352.46	16,352.46
存货		
固定资产	90,500.01	90,500.01
无形资产		
	1,733,266.31	1,733,266.31

负债：	647,731.92	647,731.92
借款		
应付款项	33,573.74	33,573.74
递延所得税负债		
	614,158.18	614,158.18
净资产	1,224,173.90	1,224,173.90
减：少数股东权益	550,878.26	550,878.26
取得的净资产	673,295.6	673,295.6

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司对自由星河及常州星娱的主要资产负债项目于购买日的公允价值进行了复核，复核方法及其关键假设如下：

货币资金按照账面价值确认公允价值；往来款项及薪酬、税金按照期后实际能够收回或偿付的金额确认公允价值；固定资产、在建工程、长期待摊费用采用重置成本法确认公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

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**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

**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：

不适用

**九、在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京松辽科技发展有限公司	北京	北京	贸易	100		设立
江苏耀莱影城管理有限公司	常州	全国	管理公司	100		非同一控制下企业合并
耀莱影视文化传媒有限公司	全国	天津	影视投资制作、演艺经纪及相关服务		100	非同一控制下企业合并
北京东方宾利文化传媒有限公司	全国	北京	模特经纪及相关服务		100	非同一控制下企业合并
北京耀莱影城文化传媒有限公司	全国	北京	影视投资制作		100	非同一控制下企业合并
北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司	北京	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
烟台耀莱腾龙影城管理有限公司	烟台	烟台	影城经营		100	非同一控制下企业合并
西安耀莱影城管理有限公司	西安	西安	影城经营		100	非同一控制下企业合并
河南耀莱影城有限公司	郑州	郑州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
洛阳耀莱腾龙影城管理有限公司	洛阳	洛阳	影城经营		100	非同一控制下企业合并
北京耀莱国际影城管理有限公司	北京	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
广州耀莱腾龙影城管理有限公司	广州	广州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
合肥耀莱成龙影城管理有限公司	合肥	合肥	影城经营		100	非同一控制下企业合并
天津耀莱腾龙影城管理有限公司	天津	天津	影城经营		100	非同一控制下企业合并

昆明耀莱成龙影院经营管理有限公司	昆明	昆明	影城经营		100	非同一控制下企业合并
成都耀莱腾龙影城管理有限公司	成都	成都	影城经营		100	非同一控制下企业合并
江苏耀莱腾龙影城管理有限公司	常州	常州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
湖北耀莱腾龙影城管理有限公司	黄冈	黄冈	影城经营		100	非同一控制下企业合并
辽宁耀莱腾龙影城管理有限公司	沈阳	沈阳	影城经营		100	非同一控制下企业合并
南京耀莱成龙影城管理有限公司	南京	南京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
青岛耀莱成龙影城管理有限公司	青岛	青岛	影城经营		100	非同一控制下企业合并
淮安耀莱成龙影城管理有限公司	淮安	淮安	影城经营		100	非同一控制下企业合并
上海耀莱腾龙影城管理有限公司	上海	上海	影城经营		100	非同一控制下企业合并
蚌埠耀莱腾龙影城管理有限公司	蚌埠	蚌埠	影城经营		100	非同一控制下企业合并
济南耀莱成龙影城管理有限公司	济南	济南	影城经营		100	非同一控制下企业合并
南京耀莱腾龙影城管理有限公司	南京	南京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
北京耀莱腾龙西红门国际影城管理有限公司	北京	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
耀莱文娱发展有限公司	全球	香港	影视投资制作		100	非同一控制下企业合并
耀莱腾龙智能影音科技有限公司	天津	天津	影城经营		100	非同一控制下企业合并
长春耀莱腾龙影城管理有限公司	长春	长春	影城经营		100	非同一控制下企业合并
孝昌耀莱成龙影城管理有限公司	孝昌	孝昌	影城经营		100	非同一控制下企业合并
石家庄耀莱腾龙影城管理有限公司	石家庄	石家庄	影城经营		100	非同一控制下企业合并
西宁耀莱腾龙影城管理有限公司	西宁	西宁	影城经营		100	非同一控制下企业合并
武汉耀莱腾龙国际影城管理有限公司	武汉	武汉	影城经营		100	非同一控制下企业合并
济南耀莱腾龙影城管理有限公司	济南	济南	影城经营		100	非同一控制下企业合并
蚌埠耀莱腾龙蚌山影城管理有限公司	蚌埠	蚌埠	影城经营		100	非同一控制下企业合并
包头耀莱成龙影城管理有限公司	包头	包头	影城经营		100	非同一控制下企业合并
大连耀莱游艇俱乐部有限公司	大连	大连	游艇销售、租赁及其他		100	非同一控制下企业合并
咸阳耀莱成龙影城管理有限公司	咸阳	咸阳	影城经营			非同一控制

						下企业合并
苏州耀莱腾龙影城管理有限公司	苏州	苏州	影城经营			非同一控制下企业合并
北京耀莱影视文化产业发展有限公司	全国	北京	影视投资制作等			非同一控制下企业合并
重庆耀莱成龙影城管理有限公司	重庆	重庆	影城经营			非同一控制下企业合并
重庆耀莱腾龙影城管理有限公司	重庆	重庆	影城经营			非同一控制下企业合并
南通耀莱成龙影城管理有限公司	南通	南通	影城经营			非同一控制下企业合并
苏州耀莱腾龙金门影城管理有限公司	苏州	苏州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
海口耀莱成龙影城管理有限公司	海口	海口	影城经营		100	非同一控制下企业合并
廊坊耀莱成龙影城管理有限公司	廊坊	廊坊	影城经营		100	非同一控制下企业合并
唐山耀莱成龙国际影城管理有限公司	唐山	唐山	影城经营		100	非同一控制下企业合并
淮南耀莱成龙影城管理有限公司	淮南	淮南	影城经营		100	非同一控制下企业合并
大庆耀莱腾龙影城管理有限公司	大庆	大庆	影城经营		100	非同一控制下企业合并
浙江耀莱腾龙影院管理有限公司	浙江	浙江	影城经营		51	非同一控制下企业合并
合肥恒盈影城管理有限公司	合肥	合肥	影城经营		100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯耀莱影视传媒有限公司	霍尔果斯	全国	影视投资制作等		100	非同一控制下企业合并
北京耀影电影发行有限公司	北京	全国	电影发行		51	非同一控制下企业合并
霍尔果斯文投文化传媒有限公司	霍尔果斯	全国	制作发布广告等		100	非同一控制下企业合并
上海都玩网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发、运营	100		非同一控制下企业合并
江苏易乐网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发、运营		100	非同一控制下企业合并
嘉兴遨游网络科技有限公司	全国	嘉兴	游戏开发、运营		100	非同一控制下企业合并
上海指禅网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发、运营		100	非同一控制下企业合并
上海玄苍网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发、运营		100	非同一控制下企业合并
北京指娱天下网络科技有限公司	全国	北京	游戏开发、运营		100	非同一控制下企业合并
成都指动互娱科技有限公司	全国	成都	游戏开发、运营		100	非同一控制下企业合并
都玩游戏科技（香港）有限公司	全球	香港	游戏开发、运营		100	非同一控制下企业合并

北京自由星河科技有限公司	全国	北京	游戏开发、运营		70	非同一控制下企业合并
北京卓韵四方网络科技有限公司	全国	北京	游戏开发、运营		70	非同一控制下企业合并
北京卓韵天下科技有限公司	全国	北京	游戏开发、运营		70	非同一控制下企业合并
天津卓韵畅想科技有限公司	全国	天津	游戏开发、运营		70	非同一控制下企业合并
常州星娱文化传媒有限公司	全国	常州	游戏开发、运营		55	非同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

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
北京自由星河科技有限公司	30%	569,960.49		

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:百万元 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
北京自由星河科技有限公司	52.44	2.74	55.18	26.53		26.53	21.15	1.48	22.63	16.47		16.47

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
北京自由星河科技有限公司	40.37	12.48	-	-1.05				

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

## (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:

无

## 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：

不适用

**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用**十一、公允价值的披露**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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(%)
北京文资控股有限公司	北京	控股公司	121,000	22.88	22.88

本企业的母公司情况的说明：

北京文资控股有限公司是北京市文化投资发展集团有限责任公司（以下简称文投集团）下属企业，专注于整合与发展北京市文化创意领域的资源，打造北京市文化旗舰级平台公司。文投集团成立于2012年12月11日，注册资本500,000万元，法定代表人赵磊，住所为北京市西城区公庄大街4号1、2号楼，经营范围为投资与投资管理；资产管理；组织企业资产重组、并购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

文投集团是北京市文资办监管的市属一级企业，作为首都文化创意产业重要的投融资平台，履行北京市政府文化投资职责，行使国有文化资本投融资主体职能，通过专业化和市场化的资本运作，统筹为文化创意企业提供专业投融资服务，经营、管理授权范围内的国有文化资产，推动北京市国有文化资产整合和优化配置，并带动北京市文化创意产业发展升级。

本企业最终控制方是北京市国有文化资产监督管理办公室。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八.1 在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

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**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
北京亦庄国际投资发展有限公司	参股股东
中顺汽车控股有限公司	其他
北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	其他
綦建虹	其他

北京耀莱金榜酒业有限公司	其他
耀莱通用航空有限公司	其他
北京耀莱国际文化产业投资有限公司	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

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

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
北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	北京办公场所使用费		371,601.23
北京耀莱金榜酒业有限公司	采购成龙茅台酒	20,620.00	35,880.00

出售商品/提供劳务情况表

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
北京耀莱金榜酒业有限公司	演艺经纪合同	18,867,924.53	6,289,308.18
耀莱通用航空有限公司	演艺经纪合同	23,584,905.66	7,861,635.22

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
綦建虹	郑州影城房产物业	1,598,360.64	1,065,573.76
綦建虹	北京办公房产物业	993,600.00	2,042,475.73
北京市文化创新工场投资管理有限公司	房屋	269,724.00	

关联租赁情况说明

### (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

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

关联担保情况说明

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京亦庄国际投资发展有限公司	130,000,000.00	2015-12-31	2017-12-30	
北京耀莱国际文化产业投资有限公司	85,000,000.00	2015-4-30	2016-4-29	
拆出				

**(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

**(8). 其他关联交易**

不适用

**6. 关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

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	中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87	2,223,208.87	2,223,208.87
其他应收款	綦建虹	1,530,856.80		1,530,856.80	

**(2). 应付项目**

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

其他应付款	綦建虹	9,702,347.53	10,174,100.49
其他应付款	北京亦庄国际投资发展有限公司	2,230,415.28	2,230,415.28
长期应付款	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	50,000,000.00	

## 7、 关联方承诺

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

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、 股份支付的修改、终止情况

无

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

适用 不适用

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司及全资子公司北京松辽科技发展有限公司因合同纠纷与米妈妈科技（北京）有限公司诉讼已在北京市朝阳区人民法院开庭审理，目前该案件仍处于庭审阶段。

公司因合同纠纷起诉辽宁渤船装备配套产业有限公司一审判决结果：被告辽宁渤船给付原告（即本公司）租金人民币 1,207,830.99 元；被告辽宁渤船给付原告（即本公司）违约金人民币 50,922.22 元。本判决尚未执行。

公司因委托合同纠纷起诉沈阳穗通金融服务有限责任公司的诉讼事项的一审判决结果：被告沈阳穗通金融服务有限公司返还原告（即本公司）服务费 2,000,000.00 元。本判决尚未执行。

除上述事项外，截至 2016 年 6 月 30 日本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用



**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 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**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00		15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	15,787,649.05	/	15,787,649.05	/		15,787,649.05	/	15,787,649.05	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	13,564,440.18	100.00	营业执照被吊销，难以收回
中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87	100.00	已停产，难以收回
合计	15,787,649.05	15,787,649.05	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

无

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	50,971,708.46	20.87	50,971,708.46	100.00		50,971,708.46	36.85	50,971,708.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	193,240,748.13	79.13	100,000.00	0.05	193,140,748.13	87,341,585.82	63.15	100,000.00	0.11	87,241,585.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	244,212,456.59	/	51,071,708.46	/	193,140,748.13	138,313,294.28	/	51,071,708.46	/	87,241,585.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	50,971,708.46	50,971,708.46	100.00	已停产，难以收回
合计	50,971,708.46	50,971,708.46	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	100,000.00	100,000.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款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
关联方借款	192,603,814.49	87,148,866.00
历史遗留款项	50,971,708.46	50,971,708.46
对方欠款	100,000.00	100,000.00
代垫款项	30,421.95	88,894.82
运营备用金	9,050.00	2,825.00
保证金及押金	497,461.69	1,000.00
合计	244,212,456.59	138,313,294.28

## (5). 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

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 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	3,758,000,000.00		3,758,000,000.00	3,758,000,000.00		3,758,000,000.00
合计	3,758,000,000.00		3,758,000,000.00	3,758,000,000.00		3,758,000,000.00

## (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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
耀莱影城	2,320,000,000.00			2,320,000,000.00		
都玩网络	1,428,000,000.00			1,428,000,000.00		
北京松辽	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	3,758,000,000.00			3,758,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

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				
其他业务	694,273.77		815,231.37	258,780.66
合计	694,273.77		815,231.37	258,780.66

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	873,246.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	474,109.70	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,943.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-338,824.97	
少数股东权益影响额	-422,931.28	
合计	593,543.61	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.93%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.92%	0.15	0.15

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第九节 备查文件目录

备查文件目录	见注释

董事长：赵磊

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 20 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容
无		