华谊兄弟传媒股份有限公司

Huayi Brothers Media Corporation

2013 年半年度报告

股票简称：华谊兄弟

股票代码：300027

披露日期：二零一三年八月十四日

目　录

第一节 重要提示 2

第二节 公司基本情况 3

第三节 董事会报告 6

第四节 重要事项 39

第五节 股本变动及股东情况 51

第六节 董事、监事、高级管理人员情况 52

第七节 财务报告 53

第八节 备查文件 157

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司 2013 年半年度报告已经公司第二届董事会第 35 次会议通过。公司全体董事出席了本次董事会议。

公司半年度财务报告已经会计师事务所审计。

公司负责人王忠军、主管会计工作负责人丁琪及会计机构负责人（会计主管人员）丁琪声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、基本情况简介

（一）公司法定名称

中文名称：华谊兄弟传媒股份有限公司

英文名称：Huayi Brothers Media Corporation

中文名称缩写：华谊兄弟

（二）法定代表人：王忠军

（三）公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡明	匡娜
联系地址	北京市朝阳区朝阳门外大街 18 号丰联广场 A 座 908 室	
电话	010-65805818	
传真	010-65881512	
电子信箱	ir@huayimedia.com	

（四）公司注册地址和办公地址：

注册地址：浙江省东阳市横店影视产业实验区 C1-001

邮政编码：322118

办公地址：北京市朝阳区朝阳门外大街 18 号丰联广场 A 座 908 室

邮政编码：100020

国际互联网网址：www.hbpictures.com

电子邮箱：ir@huayimedia.com

（五）指定信息披露报纸名称：证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报

指定信息披露网址：中国证监会指定网站

半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

（六）上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华谊兄弟

股票代码：300027

（七）持续督导机构：中信建投证券有限责任公司

二、主要财务数据和指标

（一）主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	748,358,377.55	449,130,520.36	66.62%
营业利润	524,512,291.82	84,492,047.42	520.78%
利润总额	540,679,089.10	118,886,118.78	354.79%
归属于上市公司股东的净利润	403,069,774.45	105,498,525.28	282.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	148,549,105.61	72,481,131.51	104.95%
经营活动产生的现金流量净额	401,039,726.12	-223,645,919.79	279.32%
项目	报告期	上年度期末	本报告期比上年同期增减(%)
总资产	5,650,455,284.65	4,137,944,745.29	36.55%
归属于上市公司股东的所有者权益	3,084,631,194.71	2,119,726,030.93	45.52%
股本	604,800,000.00	604,800,000.00	0.00%

报告期内，公司实现营业收入 74,835.84 万元，较上年同期相比增长 66.62%；实现营业利润 52,451.23 万元，较上年同期相比增长 520.78%；实现利润总额 54,067.91 万元，较上年同期相比增长 354.79%；归属于上市公司股东的净利润为 40,306.98 万元，较上年同期相比增长 282.06%。

报告期内，公司营业收入、营业利润、利润总额及归属于上市公司股东的净利润较上年同期相比增长的主要原因是：

1、公司上市后，严格按照募集资金使用计划，扩大公司主要业务板块的生产规模，产品销售趋势良好。

2、公司电影、电视剧及艺人经纪等核心业务稳健发展，产能扩大，营业收入较上年同期相比保持增长趋势。

3、报告期内上映的影片《西游降魔篇》取得较好票房成绩。

4、对外投资收益大幅增加。报告期内，出售参股公司北京掌趣科技股份有限公司部分股份取得较高投资收益。

（二）主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.67	0.17	294.12%
稀释每股收益（元/股）	0.67	0.17	294.12%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.25	0.12	108.33%
全面摊薄净资产收益率（%）	13.07%	6.20%	上升 6.87 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	14.82%	6.12%	上升 8.70 个百分点
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率（%）	4.82%	4.26%	上升 0.56 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.46%	4.20%	上升 1.26 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.66	-0.37	278.38%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.10	3.50	45.71%

报告期内，公司基本每股收益 0.67 元，较上年同期相比增长 294.12%；加权平均净资产收益率 14.82%，较上年同期相比上升 8.70 个百分点；归属于上市公司股东的每股净资产 5.10 元/股，较上年同期相比上升 45.71%。各项指标较上年同期相比变动的主要原因是：

（1）基本每股收益：报告期内，公司基本每股收益较上年同期相比增长 294.12%，主要是因为公司归属于上市公司股东的净利润有所增长。

（2）加权平均净资产收益率：报告期内，公司加权平均净资产收益率较上年同期相比上升 8.70 个百分点，主要是因为公司归属于上市公司股东的净利润有所增长以及掌趣科技的股价变动使净资产有所增加。

（三）非经常性损益项目

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-109,430.31
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）	16,594,039.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,811.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	322,988,824.96
小计	339,155,622.24

减：所得税影响额	84,567,217.60
减：少数股东权益影响额	67,735.80
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	254,520,668.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	148,549,105.61

第三节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

（一）公司总体经营情况

2013 年上半年，公司经营情况良好，围绕年度经营计划有序开展工作。公司利用各种优势，完善公司产业链，加大市场拓展力度，主营业务呈现稳健上升发展的态势。

报告期内，公司实现营业收入 74,835.84 万元，较上年同期相比增长 66.62%；实现营业利润 52,451.23 万元，较上年同期相比增长 520.78%；实现利润总额 54,067.91 万元，较上年同期相比增长 354.79 %；归属于上市公司股东的净利润为 40,306.98 万元，较上年同期相比增长 282.06 %。

影视业务方面，报告期内，公司上映影片为《十二生肖》、《西游降魔篇》、《忠烈杨家将》共 3 部，电影业务收入较上年同期相比增长 229.54%；实现销售收入的电视剧主要为《孩奴》、《连环套》、《石光荣和他的儿女们》、《我们的生活比蜜甜》等，电视剧业务收入较上年同期相比减少 37.06%；艺人经纪及相关业务较上年同期相比减少 32.35%，影院投资业务正常运转，截止报告期末，已建成投入运营的影院为 15 家（包括位于重庆百联上海城购物中心的影院、位于重庆金源时代广场的影院、位于重庆市高新区袁家岗的影院、位于武汉黄陂广场的影院、位于咸宁市瑞融国际广场的影院、位于武汉东湖新技术开发区光谷坐标城的影院、位于合肥金源时代购物中心的影院、位于安徽铜陵县江南文化园的影院、位于无锡市县前西街的影院、位于上海市普陀区的影院、位于深圳市南山区中心路太古城花园的影院、位于北京市丰台区马家堡东路银泰中心的影院、位于沈阳市铁西区北二中路星摩尔购物中心的影院、位于哈尔滨道里区群力新区金鼎文化广场的影院及位于北京望京华彩商业中心的影院（参股）），影院收入较上年同期相比增

长 99.12%。

对外投资方面，为进一步完善产业链条布局，在报告期内，除公司新设立的全资子公司外，公司对外投资的主要情况包括：（1）公司通过全资子公司华谊兄弟文化经纪有限公司参股投资设立上海华谊兄弟文化艺术投资管理有限公司。截止报告日，上海华谊兄弟文化艺术投资管理有限公司已经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准注册；（2）公司通过全资孙公司 Huayi Brothers International Investment Ltd.参股投资 Global Digital Technologu Limited。GDC Tech 主要为数字影院、媒体传送和展示市场提供应用解决方案。

募集资金方面，公司继续严格依照募投项目资金使用计划进行实施，并不断完善公司治理结构。

（二）公司主营业务及其经营情况

1、主营业务及主要产品

公司以及下属控股子公司主要从事电影的制作、发行及衍生业务；电视剧的制作、发行及衍生业务；艺人经纪服务及相关服务业务，以及音乐的创作、发行及衍生业务；影院投资管理运营业务。

公司电影业务形成的主要产品为电影产品，公司电视剧业务形成的产品主要是电视剧作品。这两类业务的产品主要是丰富和满足大众对文化生活的需要。

艺人经纪及相关服务主要是依托于自身丰富的影视资源和专业管理经验，为影视演艺人才提供专业化的经纪代理服务或者为企业客户提供包含活动策划、艺人聘请、活动组织运作等企业客户所需的以艺人为主体的各类商业活动服务。同时进行音乐艺术创作、音像制品批发、数字音乐技术开发、组织文化技术交流（不含演出、棋牌娱乐）、企业形象策划、展示展览等。

影院业务主要是进行影院的投资开发、影院的运营和管理等。

2、主营业务收入、主营业务利润构成情况

（1）主营业务分产品情况表

单位：万元

主营业务分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
电影及衍生	47,353.14	15,744.66	66.75%	229.54%	114.91%	17.73%
电视剧及衍生	8,655.32	7,468.41	13.71%	-37.06%	3.35%	-33.74%
艺人经纪及相关服务	7,192.43	1,587.47	77.93%	-32.35%	-56.96%	12.62%
游戏	-	-		-100.00%	-100.00%	-
电影院	10,104.91	4,205.97	58.38%	99.12%	97.59%	0.33%
品牌授权及服务	2,830.19	-	100.00%	88.68%	0.00%	0.00%
合并抵消	-1,425.50	-496.44	65.17%	36.09%	919.18%	-30.18%
合计	**74,710.49**	**28,510.07**	**61.84%**	**66.76%**	**40.03%**	**7.29%**

注：音乐相关业务并入艺人经纪及相关服务

电影收入

单位：万元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动
上映数量（部）	3	3	-
票房分账及版权销售收入	46,748.52	13,991.40	234.12%
衍生收入	604.62	377.91	59.99%
收入合计	47,353.14	14,369.31	229.54%

单部影片收入如下表所示：

单位：万元

单部影片	报告期	票房分账及版权销售收入	衍生收入	合计
十二生肖	2013 年 1-6 月	4,056.95	-	4,056.95
西游降魔篇	2013 年 1-6 月	38,987.93	281.00	39,268.93
忠烈杨家将	2013 年 1-6 月	1,960.12	-	1,960.12

电视剧收入

单位：万元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动
报告期新增发行部数	1	3	-2
报告期实现发行收入的部数	18	23	-5
当期实现收入	8,655.32	13,752.23	-37.06%

报告期内，公司电视剧及其衍生收入较上年同期相比下降 37.06%，新增发行电视剧数量减少 2 部，实现收入的电视剧数量减少 5 部。

报告期内，实现收入的电视剧主要为《孩奴》、《连环套》、《石光荣和他的儿女们》、《我们的生活比蜜甜》等。上年同期，实现收入的电视剧主要为《连环套》、《夫妻那些事》、《川西剿匪记》、《蝴蝶行动》。

报告期内，公司艺人经纪及相关服务收入较上年同期相比下降 32.35%，其中艺人代理服务收入较上年同期相比下降 30.49%，主要是报告期内艺人代理收入减少所致；企业客户艺人服务收入较上年同期相比下降 56.94%，主要是因为上年同期有哈尔滨电影节收入，而本报告期没有该类型收入。

报告期内，公司影院业务规模扩大，报告期末公司投入运营的影院为 15 家（含参股影院 1 家），上年同期为 11 家。影院数量的增长，使得报告期内营业收入较上年同期相比有所增加。

（2）主营业务收入分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
华东地区	12,872.52	27.01%
华南地区	4,012.79	-35.60%
华北地区	49,209.04	196.34%
华中地区	2,639.13	23.72%
西北地区	1,460.62	46.76%
西南地区	2,486.03	-61.69%
东北地区	1,315.53	-19.55%
境内小计	73,995.66	67.32%
北美地区	27.44	-92.73%
亚太地区	271.92	322.17%
南美地区	1.97	-88.45%
欧洲地区	48.14	-58.72%
港澳台地区	274.69	-
中东	8.15	-
全球地区	82.51	-
境外小计	714.83	24.22%
合计	74,710.49	66.76%

（三）报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

（四）报告期内，公司业务盈利能力（毛利率）与上年相比没有发生重大变化。

（五）报告期内，公司利润构成与上年相比没有发生重大变化。

（六）报告期内，公司财务指标与上年度相比发生重大变化的原因分析：

1、利润表项目

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减
营业收入	748,358,377.55	449,130,520.36	66.62%
营业成本	285,100,688.52	203,596,471.85	40.03%
营业税金及附加	7,066,788.23	15,804,063.03	-55.28%
销售费用	178,382,855.71	123,959,229.43	43.90%
管理费用	44,481,213.35	51,259,757.86	-13.22%
财务费用	37,317,674.83	23,552,570.79	58.44%
资产减值损失	2,524,099.54	1,848,237.73	36.57%
投资收益	331,027,234.45	55,381,857.76	497.72%
营业利润	524,512,291.82	84,492,047.42	520.78%
营业外收入	19,136,096.53	34,859,982.24	-45.11%
营业外支出	2,969,299.25	465,910.88	537.31%
利润总额	540,679,089.10	118,886,118.78	354.79%
所得税费用	138,475,365.22	16,520,286.26	738.21%
净利润	402,203,723.88	102,365,832.52	292.91%
归属于上市公司股东的净利润	403,069,774.45	105,498,525.28	282.06%
少数股东损益	-866,050.57	-3,132,692.75	72.35%

（1）营业收入：报告期内，公司营业收入为 74,835.84 万元，较上年同期相比增长 66.62%，主要是因为报告期内上映的影片《西游降魔篇》取得较好的票房收入，影院收入及品牌授权收入较上年同期相比平稳增长。

（2）营业成本：报告期内，公司营业成本为 28,510.07 万元，较上年同期相比增长 40.03%，主要是因为营业收入增长使得成本相应增长。

（3）营业税金及附加：报告期内，公司营业税金及附加为 706.68 万元，较上年同期相比减少 55.28%，主要是因为子公司陆续实行“营改增”，增值税不通过此科目核算

所致。

（4）销售费用：报告期内，公司销售费用为 17,838.29 万元，较上年同期相比增长 43.90%，主要是为新上映影片票房较好，为此发生的广告费、业务宣传费以及差旅费相应增加；投入运营的影院数量较上年同期增加，导致销售费用增长。

（5）财务费用：报告期内，公司财务费用为 3,731.77 万元，较上年同期相比增长 58.44%，主要财务费用构成如下表：

单位：万元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动
利息支出	3,950.81	2,566.50	53.94%
减：利息收入	317.03	359.29	-11.76%
汇兑损益	61.00	21.27	186.79%
其他	36.99	126.78	-70.82%
合计	3,731.77	2,355.26	58.44%

报告期内，公司财务费用为 3,731.77 万元，其中利息支出较上年同期相比增加 53.94%，主要为计提银行借款和短期融资券的应付利息，其他费用较上年同期减少 70.82%，主要是银行相关手续费等。

（6）资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失为 252.41 万元，较上年同期增长 36.57%，主要是因为报告期内应收账款增加，导致坏账准备增加所致。

（7）投资收益：报告期内，公司投资收益为 33,102.72 万元，较上年同期相比增长 497.72%，主要是因为报告期内出售部分北京掌趣科技股份有限公司股份增加的投资收益。

（8）营业外收入：报告期内，公司营业外收入为 1,913.61 万元，较上年同期相比减少 45.11%，主要是因为时间性差异导致公司报告期内收到的政府奖励减少所致。

（9）营业外支出：报告期内，公司营业外支出为 296.93 万元，较上年同期相比增加 537.31%，主要是因为报告期内支付的解约金增加所致。

（10）利润总额：报告期内，公司利润总额为 54,067.91 万元，较上年同期相比增长 354.79%，主要是因为报告期内上映的影片《西游降魔篇》取得较好的票房收入以及出售

部分掌趣科技股份取得的投资收益，使得利润总额增长。

（11）所得税费用：报告期内，公司所得税费用为 13,847.54 万元，较上年同期相比增长 738.21%，主要是因为报告期内上映的影片《西游降魔篇》取得较好的票房收入以及出售部分掌趣科技股份取得的投资收益，使得利润总额增长，相应的所得税费用增长。

（12）净利润：报告期内，公司净利润为 40,220.37 万元，较上年同期相比增长 292.91%，主要是因为报告期内上映的影片《西游降魔篇》取得较好的票房收入以及出售部分掌趣科技股份取得的投资收益，使得净利润增长。

（13）归属于上市公司股东的净利润：报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润为 40,306.98 万元，较上年同期相比增长 282.06%，主要是因为报告期内上映的影片《西游降魔篇》取得较好的票房收入以及出售部分掌趣科技股份取得的投资收益，使得利润增长。

2、资产负债表和权益变动项目

单位：元

项　　目	报告期末	上年度期末	同比增减
流动资产:			
货币资金	899,817,143.89	641,530,918.62	40.26%
应收账款	698,822,901.29	1,000,731,038.19	-30.17%
预付款项	366,915,295.46	386,344,838.64	-5.03%
其他应收款	15,485,455.50	53,164,456.56	-70.87%
存货	925,358,702.90	700,506,566.74	32.10%
其他流动资产	208,560,037.72	11,591,700.61	1699.22%
流动资产合计	**3,114,959,536.76**	**2,793,869,519.36**	11.49%
非流动资产:			
可供出售金融资产	1,398,615,840.00	588,416,400.00	137.69%
长期应收款	30,444,530.53	32,190,530.53	-5.42%
长期股权投资	638,514,986.14	385,995,099.07	65.42%
固定资产	307,132,293.75	272,795,803.85	12.59%
商誉	32,694,922.45	32,694,922.45	0.00%
长期待摊费用	2,900,255.02	3,716,311.89	-21.96%
递延所得税资产	25,192,920.00	28,266,158.14	-10.87%
其他非流动资产	100,000,000.00		

项　　目	报告期末	上年度期末	同比增减
非流动资产合计	**2,535,495,747.89**	**1,344,075,225.93**	88.64%
资　产　总　计	**5,650,455,284.65**	**4,137,944,745.29**	36.55%
流动负债:			
短期借款	261,421,428.59	593,159,983.95	-55.93%
应付帐款	531,987,582.85	496,102,331.76	7.23%
预收账款	155,010,900.96	87,660,631.36	76.83%
应付职工薪酬	10,261,387.56	4,229,088.61	142.64%
应交税费	144,970,908.65	93,175,747.93	55.59%
应付利息	11,292,497.38	22,922,355.67	-50.74%
其他应付款	24,603,546.73	23,436,803.55	4.98%
其他流动负债	600,000,000.00	300,000,000.00	100.00%
流动负债合计	**1,739,548,252.72**	**1,620,686,942.83**	7.33%
非流动负债:			
长期借款	513,355,410.00	300,000,000.00	71.12%
递延所得税负债	308,782,291.92	92,527,585.66	233.72%
非流动负债合计	**822,137,701.92**	**392,527,585.66**	109.45%
负 债 合 计	**2,561,685,954.64**	**2,013,214,528.49**	27.24%
股东权益（所有者权益）:			
股本（或实收资本）	604,800,000.00	604,800,000.00	0.00%
资本公积	1,641,199,190.30	988,550,613.88	66.02%
盈余公积	67,853,348.09	67,946,535.18	-0.14%
未分配利润	770,778,656.32	458,428,881.87	68.13%
归属于母公司所有者权益合计	3,084,631,194.71	2,119,726,030.93	45.52%
少数股东权益	4,138,135.30	5,004,185.87	-17.31%
股 东 权 益 合 计	3,088,769,330.01	2,124,730,216.80	45.37%
负 债 和 股 东 权 益 合 计	**5,650,455,284.65**	**4,137,944,745.29**	36.55%

（1）货币资金：报告期末，公司货币资金为 89,981.71 万元，较报告期初相比增加 40.26%，主要是因为公司报告期内应收账款的回款增加及收到出售部分掌趣科技股份款项所致。

（2）应收账款：报告期末，公司应收账款为 69,882.29 万元，较报告期初相比减少 30.17%，主要是因为公司报告期内应收账款的回款增加所致。

（3）其他应收款：报告期末，公司其他应收款为 1,548.55 万元，较报告期初相比减少 70.87%，主要是因为收到华谊巨人股权转让款所致。

（4）存货：报告期末，公司存货为 92,535.87 万元，较报告期初相比增加 32.10%，

主要是正在拍摄的影视作品数量及投入增加所致。

（5）其他流动资产：报告期末，公司其他流动资产为 20,856.00 万元，较报告期初相比增加 1699.22%，主要是购买理财产品所致。

（6）可供出售金融资产：报告期末，公司可供出售金融资产为 139,861.58 万元，较报告期初相比增加 137.69%，主要是掌趣科技股价变动所致。

（7）长期股权投资：报告期末，公司长期股权投资为 63,851.50 万元，较报告期初相比增加 65.42%，主要是因为公司对外投资增加所致。

（8）其他非流动资产：报告期末，公司其他非流动资产为 10,000.00 万元，是公司存出子公司投资款。

（9）短期借款：报告期末，公司短期借款为 26,142.14 万元，较报告期初相比减少 55.93%，主要是因为报告内偿还部分银行借款。

（10）预收账款：报告期末，公司预收账款为 15,501.09 万元，较报告期初相比增加 76.83%，主要是因为预收款增加所致。

（11）应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬为 1,026.14 万元，较报告期初相比增加 142.64%，主要是因为报告期末公司业务规模扩大，尚未支付职工 6 月份薪酬和保险及合并范围发生变化所致。

（12）应交税费：报告期末，公司应交税费为 14,497.09 万元，较报告期初相比增加 55.59%，主要是因为公司于报告期内利润总额增加导致应交企业所得税增长所致。

（13）应付利息：报告期末，公司应付利息为 1,129.25 万元，较报告期初相比减少 50.74%，主要是因为偿还部分借款利息所致。

（14）其他流动负债：报告期末，公司其他流动负债为 60,000.00 万元，较报告期初相比增加 100%，主要是因为公司发行短期融资券所致。

（15）长期借款：报告期末，公司长期借款为 51,335.54 万元，较报告期初相比增加 71.12%，为银行长期贷款。

（16）递延所得税负债：报告期末，公司递延所得税负债为 30,878.23 万元，较报告期初相比增加 233.72%，为可供出售金融资产公允价值变动确认的递延所得税负债。

3、报告期内公司现金流量分析

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	1,214,465,359.86	527,308,348.88	130.31%
经营活动现金流出小计	813,425,633.74	750,954,268.67	8.32%
经营活动产生的现金流量净额	401,039,726.12	-223,645,919.79	279.32%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	444,166,017.95	3,300.00	13459476.30%
投资活动现金流出小计	628,703,809.65	158,255,249.30	297.27%
投资活动产生的现金流量净额	-184,537,791.70	-158,251,949.30	16.61%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	1,354,840,552.17	726,421,667.53	86.51%
筹资活动现金流出小计	1,313,056,261.32	95,791,364.92	1270.75%
筹资活动产生的现金流量净额	41,784,290.85	630,630,302.61	-93.37%
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	258,286,225.27	248,732,433.52	3.84%
加：年初现金及现金等价物余额	641,530,918.62	531,246,634.08	20.76%
六、年末现金及现金等价物余额	899,817,143.89	779,979,067.60	15.36%

（1）经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 40,103.97 万元，主要是因为，较上年同期相比现金流入增加 130.31%，系收到 2012 年下半年以及 2013 年上半年上映影片的分账款所致。

（2）投资活动产生的现金净流量：报告期内，公司投资活动产生的现金净流量为 -18,453.78 万元，其中现金流入主要出售部分掌趣科技股权和收回转让华谊巨人股权的剩余款项；现金流出主要是购买银行理财产品及对外股权投资的支出。

（3）筹资活动产生的现金净流量：报告期内，公司筹资活动产生的现金净流量为 4,178.43 万元，主要是因为，较上年同期相比现金流出增加 1270.75%，系偿还部分银行借款、短期融资券及支付借款利息所致。

（七）公司新增子公司、孙公司及分公司的基本情况及经营情况

1、报告期内，公司通过设立及投资收购的方式增加拥有了 1 家孙公司及 2 家参股公司，该等公司基本情况如下：

编号	公司名称	注册时间	注册地址	经营范围	与公司的法律关系
1	华谊兄弟沈阳影院管理有限公司	2013 年 4 月 2 日	沈阳市铁西区北二中路 6 号	电影放映；预包装食品、不含乳制品零售；影院管理；设计、代理、发布广告。	孙公司
2	上海华谊兄弟文化艺术投资管理有限公司	2013 年 3 月 29 日	上海市浦东新区长柳路 100 号一层 E 室	对艺术品行业的投资及投资管理，文化交流活动策划。	参股公司
3	GDC TECHNOLOGY LIMITED	1999 年 12 月 29 日	British Virgin LIMITED	—	参股公司

2、报告期内，公司源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

公司名称	公司性质	注册地	法人代表	业务性质	本期确认投资收益	本期确认净收益
北京掌趣科技股份有限公司	股份公司	北京	姚文彬	手机游戏业	322,988,824.96	242,241,618.72

（八）报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、水面养殖权、探矿权、采矿权）的变化如下：

1、商标权

截至报告期末，公司已经取得的商标注册证情况如下：

序号	商标名称	注册号/申请号	类别
1	HUAYI BROTHERS	4567289	9
2	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	4567290	15
3	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	4567291	16
4	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	4567292	21

序号	商标名称	注册号/申请号	类别
5	华谊兄弟	4564243	35
6	华谊兄弟	4564244	36
7	华谊兄弟	4564245	41
8	华谊兄弟	4564246	42
9	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	4567296	38
10	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	4567095	43
11	HUAYI BROTHERS	4567294	35
12	HUAYI BROTHERS	4567295	36
13	HUAYI BROTHERS	4567297	41
14	HUAYI BROTHERS	4567298	42
15	HUAYI BROTHERS	4567293	25
16	华谊 HUAYI	5433735	15
17	华谊 HUAYI	5433736	16
18	华谊 HUAYI	5433737	21
19	华谊	5433734	9

序号	商标名称	注册号/申请号	类别
20	HY.BROTHERS	5734833	9
21	华谊	5433741	42
22	華 誼 兄 弟	5734831	16
23	华谊 HUAYI	5433739	38
24	HY.BROTHERS	5734838	16
25	華 誼 兄 弟	5734829	36
26	華 誼 兄 弟	5734830	40
27	HY.BROTHERS	5734832	40
28	HY.BROTHERS	5734835	38
29	HY.BROTHERS	5734836	36
30	華 誼 兄 弟	5735508	38
31	HY.BROTHERS	5734834	41
32	HY.BROTHERS	5737837	35
33	H.BROTHERS	8402768	16
34	H.BROTHERS	8402783	35

序号	商标名称	注册号/申请号	类别
35	H.BROTHERS	8402759	9
36	H.BROTHERS	8402822	40
37	H.BROTHERS	8402807	36
38	華 誼 兄 弟	8543805	9
39	H.BROTHERS	8543770	9
40	H.BROTHERS	8402806	38
41	H.BROTHERS	8402852	41
42	H.BROTHERS	8547988	41
43	华谊	3890924	41
44	华谊兄弟	4464829	41
45	華 誼 兄 弟	8487815	41
46	華 誼 兄 弟	8547981	41
47	H.BROTHERS	10455282	41
48	H.BROTHERS 華誼兄弟	10455326	41
49	華 誼 兄 弟	10455309	41

2、著作权

①报告期内，公司、子公司及孙公司增加拥有电视剧著作权或增加取得著作权登记证的情况如下：

序号	作品名称	发行许可证	共有人或其他第三方权利限制	取得方式	是否办理著作权登记
1	《孩奴》	（浙）剧审字（2013）第 019 号	浙江华谊兄弟影业投资有限公司	创作取得	否

②报告期内，公司、子公司或孙公司增加拥有电影著作权或增加取得著作权登记证的情况如下：

序号	作品名称	公映许可证	共有人或其他第三方权利限制	取得方式	是否办理著作权登记
1	《西游降魔篇》	电审故字（2012）第 576 号	华谊兄弟传媒股份有限公司 崴盈投资有限公司	创作取得	否
2	《忠烈杨家将》	电审故字（2012）第 350 号	华谊兄弟传媒股份有限公司 河南电影电视制作集团有限公司	创作取得	否
3	《大明猩》	电审故字（2013）第 158 号	华谊兄弟传媒股份有限公司 SHOWBAO/MEDIAPLEX,INC(米底普勒斯有限公司)（韩国）	创作取得	否

3、业务经营许可

截至报告期末，公司、子公司或孙公司拥有的业务经营许可证如下：

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期限
1	电影发行经营许可证	证发字（2013）第 016 号	华谊兄弟传媒股份有限公司	国产影片发行	国家广电总局	2015 年 3 月 14 日
2	广播电视节目制作经营许可证	浙字第 195 号	华谊兄弟传媒股份有限公司	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行	浙江省广电局	2015 年 4 月 1 日
3	广播电视节目制作经营许可证	京字第 2217 号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	动画片、电视综艺、专题片的制作、发行	北京市广电局	2014 年 12 月 31 日

4	广播电视节目制作经营许可证	浙字第 699 号	浙江华谊兄弟影业投资有限公司	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行	浙江省广电局	2015 年 4 月 1 日
5	广播电视节目制作经营许可证	浙字第 348 号	浙江华谊兄弟天意影视有限公司	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行	浙江省广电局	2015 年 4 月 1 日
6	营业性演出许可证	京市演 501 号	北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	经营演出及经纪业务	北京市文化局	2013 年 12 月 31 日
7	营业性演出许可证	京市演 18 号	北京华谊兄弟文化发展有限公司	经营演出及经纪业务	北京市文化局	2013 年 12 月 31 日
8	音像制品经营许可证	京批 20090081 号	北京华谊兄弟音乐有限公司	批发、零售	北京市新闻出版局	2019 年 12 月 13 日
9	电视剧制作许可证（甲种）	甲第 251 号	华谊兄弟传媒股份有限公司	无	国家广播电影电视总局	2015 年 4 月 1 日
10	电视剧制作许可证（甲种）	甲第 245 号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	无	国家广播电影电视总局	2015 年 4 月 1 日
11	增值电信业务经营许可证	B2-20120263	北京华谊兄弟新媒体技术有限公司	第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）	工业和信息化部	2017 年 11 月 15 日

12	增值电信业务经营许可证	京 B2-20120167	北京华谊兄弟数字传媒技术有限公司	信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）	北京市通信管理局	2017 年 7 月 30 日
13	卫生许可证	丰卫环监字[2012] 第 2584 号	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	影剧院	北京市丰台区卫生局	2014 年 11 月 27 日
14	电影放映经营许可证	字（丰）第 011 号	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	3D 电影放映	北京市丰台区文化委员会	2013 年 12 月 31 日
15	食品流通许可证	SP110106121 0145153	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	零售预包装食品	北京市工商行政管理局丰台分局	2015 年 10 月 9 日
16	卫生许可证	武新管卫公字 [2012] 第 0007 号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司光谷天地影院	影剧院	武汉东湖新技术开发区教育文化卫生局	2016 年 3 月 6 日
17	食品流通许可证	SP420199121 0016487	华谊兄弟武汉影院管理有限公司光谷天地影院	预包装食品、散装食品现场加工零售	武汉市工商行政管理局	2015 年 3 月 5 日
18	电影放映许可证	武影字第 046 号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司光谷天地影院	2K、3D 数字电影放映	武汉市广播影视局	2014 年 1 月 24 日
19	食品流通许可证	SP340111111 0013110	华谊兄弟合肥影院管理有限公司	零售；预包装食品	合肥市工商行政管理局包河区分局	2014 年 3 月 3 日

20	电影放映许可证	合证放字第 40 号	华谊兄弟合肥影院管理有限公司	电影放映	合肥市文化广电新闻出版局	2015 年 5 月 4 日
21	卫生许可证	皖卫公证字[2011]第 340111-115 号	华谊兄弟合肥影院管理有限公司	影剧院	合肥市包河区卫生局	2017 年 4 月 24 日
22	食品流通许可证	SP310107121 0000997	华谊兄弟上海影院管理有限公司	零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏），乳制品（不含婴幼儿配方乳粉），直接入口食品现场制售（食品再加热类）	上海市工商行政管理局普陀分局	2015 年 1 月 17 日
23	电影放映经营许可证	沪影放字 0606 号	华谊兄弟上海影院管理有限公司	2K 数字电影放映	上海市文化广播影视管理局	2014 年 3 月 31 日
24	卫生许可证	（2012）普字第 07060016 号	华谊兄弟上海影院管理有限公司	影剧院	上海市普陀区卫生局	2016 年 2 月 29 日
25	酒类商品零售许可证	090603010900 03031	华谊兄弟上海影院管理有限公司	酒类商品（不含散装酒）	上海市酒类专卖管理局	2014 年 12 月 31 日
26	电影放映许可证	铜文证放字第 001 号	华谊兄弟合肥影院管理有限公司铜陵影院	电影放映	铜陵县文化广电旅游局	2016 年 11 月 28 日
27	食品流通许可证	SP340721111 0014723	华谊兄弟合肥影院管理有限公司铜陵影院	预包装食品零售	铜陵县工商行政管理局	2014 年 10 月 23 日

28	卫生许可证	铜卫公字[2011]第 185 号	华谊兄弟合肥影院管理有限公司铜陵影院	影剧院	铜陵县卫生局	2015 年 10 月 30 日
29	卫生许可证	苏卫公证字（2012）第 320204-000020 号	华谊兄弟影院管理无锡有限公司	影剧院	无锡市北塘区卫生局	2014 年 2 月 21 日
30	食品流通许可证	SP320104121 0000017	华谊兄弟影院管理无锡有限公司	预包装食品零售	无锡工商行政管理局北塘分局	2015 年 1 月 3 日
31	电影放映经营许可证	苏影放字第 320204-01 号	华谊兄弟影院管理无锡有限公司	电影放映	无锡市文化广电新闻出版局	2016 年 1 月 16 日
32	食品流通许可证	SP420116111 0031199	华谊兄弟武汉影院管理有限公司	预包装食品兼散装食品零售	武汉市工商行政管理局黄陂分局	2014 年 4 月 20 日
33	电影放映经营许可证	武证放（映）字第 047 号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司	2K、3D 数字电影放映	武汉市广播影视局	2014 年 1 月 25 日
34	卫生许可证	陂卫公证字[2011]第 0633 号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司	影剧院	黄陂区卫生局	2015 年 5 月 16 日
35	电影经营许可证	渝影证九文广字第 008 号	华谊兄弟重庆影院管理有限公司袁家岗影院	电影放映	重庆市九龙坡区文化广电新闻出版局	2014 年 5 月 27 日
36	食品流通许可证	SP500901121 0012431	华谊兄弟重庆影院管理有限公司袁家岗影院	预包装食品、散装食品零售	重庆市工商行政管理局高新区分局	2015 年 3 月 7 日

37	卫生许可证	渝卫公证字[2012]第500107000460号	华谊兄弟重庆影院管理有限公司袁家岗影院	影剧院	重庆市九龙坡区卫生局	2016年3月5日
38	电影经营许可证	渝江电证2010字第002号	华谊兄弟重庆影院管理有限公司江北金源影院	电影放映	重庆市江北区文化广电新闻出版局	2013年12月31日
39	食品流通许可证	SP50010511100008821	华谊兄弟重庆影院管理有限公司江北金源影院	预包装食品零售	重庆市工商行政管理局江北分局	2014年1月16日
40	电影经营许可证	渝南岸电影证2012字第002号	华谊兄弟重庆影院管理有限公司	电影放映	重庆市南岸区文化广电新闻出版局	2014年6月16日
41	食品流通许可证	SP50090210100001231	华谊兄弟重庆影院管理有限公司	预包装食品零售	重庆市工商行政管理局经济技术开发区分局	2013年9月1日
42	卫生许可证	南卫公证字2010第123号	华谊兄弟重庆影院管理有限公司	影剧院	重庆市南岸区卫生局	2014年5月19日
43	电影经营许可证	证字第013号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司咸宁影院	电影放映	咸宁市广播电影电视剧	2014年1月14日
44	食品流通许可证	SP42230612100001178	华谊兄弟武汉影院管理有限公司咸宁影院	预包装食品、散装食品 零售	咸宁市工商行政管理局	2015年1月4日
45	卫生许可证	咸卫公字2012第2383号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司咸宁影院	电影院经营	咸宁市卫生局	2016年1月12日

（九）报告期内，公司不存在因设备或技术更新升级换代、技术核心人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到影响的情况。

（十）公司 2013 年下半年的发展与展望

1、2013 年下半年公司经营计划调整如下：

（1）2013 年下半年公司上映电影片情况如下：

公映电影名称（暂定）	公映档期	实际进展情况
《大明猩》	2013 年 7 月	已经上映
《大海啸》	暑期档或公司根据实际情况另行调整档期	审查流程中
《狄仁杰前传》	十一档或公司根据实际情况另行调整档期	后期制作
《控城计》	贺岁档或公司根据实际情况另行调整档期	后期制作
《私人定制》	贺岁档或公司根据实际情况另行调整档期	后期制作

注：目前有个别影片尚在审批及洽谈中，公司总经理将根据市场与审批情况进行调整。

（2）2013 年下半年公司电视剧拍摄及发行计划如下：

项目名称	开机日期	发行档期
往日情怀	2012.12	2013 年度或公司根据实际情况另行调整
我儿是一朵奇葩	2013.01	2013 年度或公司根据实际情况另行调整
毕业歌	2013 年度或公司根据实际情况另行调整	2014 年度或公司根据实际情况另行调整
浮出水面	2013 年度或公司根据实际情况另行调整	2014 年度或公司根据实际情况另行调整
玫瑰传奇	2013 年度或公司根据实际情况另行调整	2014 年度或公司根据实际情况另行调整
水在时间之下	2013 年度或公司根据实际情况另行调整	2014 年度或公司根据实际情况另行调整
不离婚的二十二个理由	2013 年度或公司根据实际情况另行调整	2014 年度或公司根据实际情况另行调整
职场守则（青春守则第二季）	2013 年度或公司根据实际情况另行调整	2014 年度或公司根据实际情况另行调整
我为宝贝狂	2013 年度或公司根据实际情况另行调整	2014 年度或公司根据实际情况另行调整
棋侠	2013 年度或公司根据实际情况另行调整	2014 年度或公司根据实际情况另行调整

2013 年下半年计划形成收入的电视剧包括：《石光荣和他的儿女们》、《书香世家》、《双雄》、《我儿是一朵奇葩》、《永不低头》、《我们的生活比蜜甜》、《红色宝藏》、《青春守则》、《无贼》、《往日情怀》、《秀秀的男人》、《踮起脚尖吻到爱》、《理发师》、《圣天门

口》总计 14 部，约 497 集。（注：制片人及公司总经理可能根据项目的市场反馈、剧本开发进展、演职人员档期等因素对项目进行增加、减少、替换和调整。以前年度制作完成的电视剧还将形成部分版权收入。）

2、公司将贯彻年初制订的和本次调整的年度经营计划，通过加强影视剧及艺人经纪服务业务的开发和管理，加深业务领域的扩展，持续巩固并提升公司核心竞争力，力争完成 2012 年度经营目标。具体举措如下：

（1）公司将主要通过提高优秀影视剧作品产量和增加知名签约艺人数量来巩固和提升公司在影视剧业务和艺人经纪业务上的优势。充分发挥电影、电视和艺人经纪之间的业务协同效应，以资本运作为支撑，加快多层次、跨媒体、跨地区方向的扩张。

（2）公司将凭借雄厚的品牌优势、管理优势和资源整合能力，积极延伸产业链和价值链，拓展包括影院放映业务、影院广告业务、品牌授权业务等影视娱乐相关业务。

（3）公司将通过外部引进和内部培养相结合的方式，提高员工素质，改善人才结构，组建一支与公司发展战略相适应的梯队人才队伍。

（十一）风险因素分析及应对措施

对公司 2013 年下半年经营产生不利影响的重要风险及应对措施：

1、产业政策风险

国家对电影、电视剧行业实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入广播电影电视行业的国内企业和外资企业设立了较高的政策壁垒，保护了公司的现有业务和行业地位；另一方面，随着国家产业政策将来的进一步放宽，公司目前在广播电影电视行业的竞争优势和行业地位将面临新的挑战，甚至整个行业都会受到外资企业及进口电影、电视剧的强力冲击。另外，电影、电视剧进品专营等限制性规定也在一定程度上制约和影响了公司部分业务拓展。

2、税收优惠及政府补助政策风险

公司报告期内依据国家相关政策享受了营业税减免和政府补助。尽管随着公司经营

业绩的提升，税收优惠和政府补助对当期净利润的影响程度逐年下降，公司的经营业绩不依赖于税收优惠和政府补助政策，但税收优惠和政府补助仍然对公司的经营业绩构成一定影响，公司仍存在因税收优惠和政府补助收入减少而影响公司利润水平的风险。

3、盗版风险

盗版现象给电影、电视剧的制作发行单位带来了极大的经济损失，造成了我国影视行业持续发展动力不足、原创缺乏等一系列问题。政府有关部门近年来通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版执法力度、降低电影票价等措施，在保护知识产权方面取得了明显的成效。同时，公司也结合自身实际情况在保护自有版权上采取了许多措施，包括签订严密的版权合同，明确责任，预防版权侵权风险；采取反盗版技术，组织专门队伍打击盗版活动等。通过上述措施，在一定程度上减少了针对公司版权的盗版行为。

4、募集资金投资项目实施的风险

公司虽然在对募集资金项目的市场前景进行分析时已经考虑到了未来的市场状况，做好了应对规模扩大后市场压力的准备，有能力在规模扩大的同时，实现快速拓展市场的目标，但也不能排除因市场开拓未能达到预期，以致规模扩张不能实现预期投资收益的风险。

5、人才管理的风险

虽然公司目前已经拥有了业内领先的管理团队和人才储备库，并且通过各种行之有效的人才管理措施来稳定和壮大优秀人才队伍，但与公司发展战略和发展目标的要求相比目前人才储备规模仍有待进一步加强，如果公司人才储备不能随业务增长而同步提升，将可能对公司的正常经营产生不利影响。由于业务规模有限，少数签约制片人及导演对公司业绩的贡献占比相对较高，公司将积极采取多种人才管理措施，加强公司人才储备及业务规模的持续扩大，减少核心专业人才变动给公司经营业务带来的负面影响。

6、公司商业大片拍摄量及收入波动的风险

由于商业大片的投资回报高、市场影响大、运作模式成熟，在国内市场上成功率高，

因此成为了公司电影业务的首选。公司成立以来出品的《天下无贼》、《宝贝计划》、《天堂口》、《集结号》、《功夫之王》、《非诚勿扰》、《游龙戏凤》、《风声》、《十二生肖》、《西游降魔篇》等影片均为商业大片，赢得票房的同时还赢得了口碑，对公司的电影业务收入做出了巨大贡献。但是，商业大片需要大额资金的投入，受制于资金的限制，产量一直无法迅速提高，妨碍了公司电影业务收入的稳步提升。如果投资的少数商业大片票房表现不好或因公映档期等原因不能在该年度确认主要收入，则可能引起公司电影业务收入增长的波动。

7、作品审查风险

根据相关法律法规的规定，公司筹拍的电影、电视剧，如果最终未获备案通过，将作剧本报废处理；已经摄制完成，经审查、修改、审查后最终未获通过的，须将该影视作品作报废处理；如果取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后被禁止发行或放（播）映，该作品将作报废处理，同时公司还可能遭受行政处罚。虽然公司筹拍和出品前的内部审查杜绝了作品中禁止性内容的出现，保证了备案和审查的顺利通过，公司成立以来也从未发生过电影、电视剧未获备案、审查通过的情形，但公司不能保证此后该类情形永远不会发生。一旦出现类似情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着作品审查的风险。

8、经济周期影响的风险

公司所处的电影行业主要为消费者提供电影这一偏中高端的文化消费品。作为非日常必需品，电影的主要消费群体以中高收入消费者为主，正向的需求收入弹性较高。在经济增长时，居民的收入水平提高，用于文化方面的支出相应增加，电影市场繁荣；而在经济衰退时，居民的收入水平虽有所下降，但受消费习惯的影响，电影消费群体用于电影方面的支出并未同步减少，电影市场并不会必然同时陷入低谷，甚至还可能出现增长。

虽然我国经济近年来持续快速增长，居民的生活水平迅速上升，已经进入全面建设

小康社会时期，文化消费成为新的消费热点，影视市场加速繁荣，但经济周期性波动放缓、波动幅度减弱等经济发展新特征仍无法改变经济周期性波动的内在规律，经济的周期性波动势必会在一定程度上影响到公司的电影、电视剧及艺人经纪服务市场的持续发展。

9、市场竞争加剧的风险

在电影类别方面，国产商业大片的数量和质量均实现了突破性飞跃。但是，中国的电影市场能否继续容纳更多的电影产量仍然有待验证。如果更多的影片竞争相同的档期，将不可避免地出现上映日期难以协调、观影人群分流的竞争新局面。电视剧方面，经过多年的迅猛发展，电视剧行业的市场化程度已经很高。精品电视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况，但仍然无法完全避免整个行业竞争加剧所可能产生的系统性风险。

10、影视作品销售的风险

电影、电视剧等文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上需要影视企业不断创作和发行新的影视作品。对于影视企业来说，始终处在新产品的生产与销售之中，是否为市场和广大观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。尽管公司有着丰富的剧本来源（包括但不限于外部购买剧本、委托编剧创作等），公司的影视作品立项及内容审查委员会及主要创作人员会仔细评审剧本初稿和导演班底、演员阵容，充分考虑其中的商业元素，从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性相结合的角度，通过集体决策制度，利用主要经营管理、创作人员多年成功制作发行的经验，能够在一定程度上保证新影视作品的适销对路，但仍然无法完全避免作为新产品所可能存在的定位不准确、不被市场接受和认可而导致的销售风险。

11、影视剧拍摄计划执行的风险

公司每年年初制定电影、电视剧的生产计划，尽管公司在制定生产计划时，已经将该过程考虑其中，但如果在预计时间内无法完成项目的立项，则项目的生产计划将被拖

延。另外，在拍摄、制作过程中，也存在着很多不可控因素会影响到生产计划的正常执行，如外景拍摄的天气条件、主创人员的身体状况甚至地震、洪水等不可抗力等等。

12、联合摄制的控制风险

公司在电视剧联合摄制中，一般作为执行制片方；在电影联合摄制中，有时根据需要由对方作为执行制片方。在合作对方为执行制片方时，尽管联合摄制各方有着共同的利益基础，执行制片方多为经验丰富的制片企业，公司可以根据合同约定充分行使联合摄制方的权利，但具体制作仍然掌握在对方手中，其工作的好坏维系着公司投资的成败，公司存在着联合摄制的控制风险。

13、安全生产的风险

在多数故事片题材的拍摄中，都不会存在安全事故的风险。但在战争等题材的影视剧拍摄中，安全事故很难完全避免。安全事故的发生不仅会影响公司的正常生产经营，造成停工，还会带来人员伤亡等，并引发相应的支付赔偿。尽管公司制定了严格的《安全生产管理办法》、在安全摄制方面有着丰富的经验并能够提前采取预防措施，但这只能降低事故发生的概率或减少事故带来的损失，并不能完全排除类似事故的发生。

另外，在影视产品的摄制过程中，胶片、拷贝等一般素材弥足珍贵。如果在生产过程中发生物料、素材的毁损、丢失，对公司一方面是一种财物损失，另一方面还会影响到摄制的正常进行或造成返工。

14、知识产权纠纷的风险

公司影视作品的核心是知识产权，无论是与公司联合摄制的制作单位，还是向公司提供素材的相关方以及公司聘用的编剧、导演、摄影、作词、作曲等人员，都与公司存在主张知识产权权利的问题。对此，公司与上述单位或人员均签订了完整合约，对知识产权事宜进行具体约定，若发生纠纷，将按照有关合约的条款处理。

另外，对于公司影视作品中使用的题材、剧本、音乐等，还存在侵犯第三方知识产权的潜在风险。作为防范措施，公司在使用之初即先行全面核查题材、剧本、音乐的知

识产权状况，避免直接侵犯属第三方拥有的知识产权。

15、应收账款余额较大的风险

公司期末应收账款欠款客户主要为各大电视台，尽管各大电视台资金实力雄厚，信用记录良好，应收账款的坏账风险较低，但仍不能完全排除坏账损失风险。

16、存货金额较大的风险

公司存货占总资产比例较高的原因系公司为影视制作、发行企业，自有固定资产较少，企业资金主要用于摄制电影、电视剧，资金一经投入生产即形成存货——影视作品。在公司连续的扩大生产过程中，存货必然成为公司资产的主要构成因素。

另外，公司的存货构成中，在产品占 50%以上。主要是因为在产品反映的是制作中的影视剧成本，该类存货只有在拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后才转入库存商品，而库存商品则可以根据电视剧的预售、销售情况、电影的随后公映情况较快结转成本。因此，存货的主要构成为在产品。

尽管公司有着严格的生产计划和质量控制体系，能够确保在产品按时按质完成。但影视产品制作完成后，依然面临着前述的作品审查风险和市场风险。公司存货特别是在产品金额较大，一定程度上放大了作品审查风险和市场风险对公司的影响程度。

17、经营活动净现金流量阶段性不稳定的风险

鉴于公司“轻资产”的影视作品生产模式及产品制作周期长的特点，公司在扩大生产经营的过程中将仍可能面临着某一时段内经营活动现金流量为负、需要筹资活动提供资金的情形，虽然公司在现有经营规模下仍可以比较顺利地通过吸收投资、取得借款等筹资活动补充公司经营活动的现金缺口，但如果资金不能顺利筹集到位或需要支付高额融资成本，则公司的生产计划或盈利能力将受影响，更遑论进一步扩大经营规模和提高盈利水平。因此，是否能够有效地建设包括股权融资在内的长效稳定的融资渠道，已成为影响公司进一步提升核心竞争力的瓶颈。

18、实际控制人股权稀释的风险

王忠军、王忠磊兄弟作为本公司的实际控制人，报告期内王忠军、王忠磊兄弟持有公司的股权比例为 34.41%。尽管王忠军、王忠磊兄弟 34.41%的持股比例仍高于其他股东的持股比例，既避免了“一股独大”，又处于相对控股，持股比例比较合理，但是由于王忠军作为公司董事长、王忠磊作为公司总经理在本公司业务开展中扮演着重要角色，公司以往出品的众多重要作品，均由王忠军、王忠磊担任出品人或制片人等，因此如果由于股权稀释，引发核心管理人员的变动，将会对公司业绩的稳定性产生影响。

19、艺人经纪的合同风险

尽管公司拥有国内最好的艺人经纪服务平台之一，能够为艺人提供更多电视剧、电影的演艺机会，艺人能够在这里得到全方位的服务，但是仍然可能有少部分艺人会因为个人原因选择解约合同。虽然按照合同条款，公司可以要求支付大额赔偿金，但从调解或起诉到达成协议或判决、执行，需要一个漫长的过程，赔偿金的具体金额也很难确定，同时也不能排除出现艺人以消极怠工对抗合同的“双输”情形，给合同双方带来经济损失。

20、净资产收益率下降的风险

鉴于募集资金投资项目从实施到产生效益需要一定的周期。因此公司存在短期内净资产收益率下降的风险。

21、超募资金运用的风险

本次募集资金超过预计数额，其中部分将用于影院投资，此举意在延伸现有电影业务产业链，进入电影放映市场，拓展公司发展空间，提升公司市场地位与竞争力。但由于影院投资项目回收周期相对较长，固定资产投入占比高的特点，仍将对公司以往的营收模式及资产结构产生一定的影响。

二、报告期内的投资情况

（一）募集资金使用情况：

单位：万元

募集资金总额	114,823.87	本季度投入募集资金总额	0.00
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00		

累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额					113,289.27
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
电影制作	否	23,480.00	23,480.00	-	23,480.00	100.00	-	-	是	否
电视剧制作	否	38,520.00	38,520.00		38,520.00	100.00	-	-	是	否
影院投资项目	否	12,966.32	12,966.32		12,966.32	100.00	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	74,966.32	74,966.32		74,966.32	-	-	-	-	-
超募资金投向										
收购北京华谊兄弟音乐有限公司股权	否	6,365.40	6,365.40	-	6,365.40	100.00	-	-	是	否
收购北京华谊巨人信息技术有限公司51%股权	否	7,000.00	5,725.00	-	5,725.00	100.00	-	-	是	否
增资华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	否	11,000.00	11,000.00	-	7,885.50	71.69		-	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	否	18,347.05	18,347.05	-	18,347.05	100.00	-	-	不适用	否
超募资金投向小计	-	42,712.45	41,437.45	-	38,322.95	92.48	-	-	-	-
合计	-	117,678.77	116,403.77	-	113,289.27	97.32	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	影院投资项目本期亏损的原因为影院成立不久，前期运营成本及费用较高。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金为 52,823.87 万元。1、根据公司 2009 年 7 月 20 日股东大会决议和《招股说明书》，其中 12,966.32 万元用于影院投资项目，截至 2013 年 6 月 30 日公司已累计投入 12,966.32 万元，投入运营的影院为 15 家。2、2010 年 5 月 13 日，根据公司第一届董事会第 26 次会议及 2010 年 6 月 7 日公司第一届董事会第 28 次会议分别审议通过了《超募资金使用计划的议案》，使用超募资金 6,365.40 万元收购北京华谊兄弟音乐公司全部股权。截至 2013 年 6 月 30 日股权收购已经完成。3、2010 年 12 月 6 日，根据公司第一届董事会第 32 次会议审议通过了《关于超募资金使用计划（三）》的议案，公司决定使用超募资金 7,000 万元以收购股权及增资的方式控股北京华谊巨人信息技术有限公司。截至 2013 年 6 月 30 日公司已支付 5,725.00 万元，股权收购已完成。4、2011 年 8 月 10 日，根据公司第二届监事会第 3 次会议审议通过了《关于使用部分超募资金向全资子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司增资的议案》，使用超募资金 11,000 万元，以增资的方式向全资子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司追加投资，用于投资和经营文化旅游行业。截至 2013 年 6 月 30 日公司已支付 11,000 万元，增资已经完成；本公司全资子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司对外利用募集资金投资支出 7,885.50									

	万元。5、2011 年 8 月 10 日，根据公司第二届董事会第 6 次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金中人民币 10,000 万元永久补充流动资金。截至 2013 年 6 月 30 日，已使用超募资金中 10,000 万元用于永久补充流动资金。6、2011 年 8 月 10 日，根据公司第二届董事会第 6 次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金人民币 6,700 万元临时补充流动资金。2012 年 2 月 14 日，公司已将上述临时补充流动资金的募集资金人民币 6,700 万元资金全部归还募集资金专用账户。7、2012 年 2 月 24 日，公司第二届董事会第 10 次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金人民币 7,000 万元临时补充流动资金。2012 年 8 月 20 日，公司已将上述临时补充流动资金的募集资金人民币 7,000 万元资金全部归还募集资金专用账户。8、2012 年 8 月 28 日，根据公司第二届董事会第 18 次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金中人民币 83,470,547.15 元永久补充流动资金。截至 2013 年 6 月 30 日，已使用超募资金中 83,470,547.15 元用于永久补充流动资金。9、根据公司第二届董事会第 23 次会议及 2012 年第二次临时股东大会审议通过，即视为北京华谊巨人信息技术有限公司募投项目投资已完成。公司于 2012 年 10 月将其股权转让，转让价格为人民币 5,725.00 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，已办理好工商变更登记并收到转让款项 2,862.50 万元存入公司基本户。 截至 2013 年 6 月 30 日，募集资金专户期末账面余额（含利息收入）为：3,245.92 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 2010 年 2 月 3 日公司第一次股东临时大会，审议通过了《关于公司将募集资金投资项目中的影院投资项目通过全资子公司实施的议案》、《关于具体实施募集资金投资项目中电视剧业务运营项目时采取向全资子公司增资方式拨付募集资金的议案》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经 2009 年 11 月 11 日，公司第一届董事会第 19 次会议审议通过《关于募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，并经公司独立董事、监事会及保荐人机构发表同意意见，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 18,684.04 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011 年 8 月 10 日，根据公司第二届董事会第 6 次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金人民币 6,700 万元临时补充流动资金。2012 年 2 月 14 日，公司已将上述临时补充流动资金的募集资金人民币 6,700 万元资金全部归还募集资金专用账户。2012 年 2 月 24 日，公司第二届董事会第 10 次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金人民币 7,000 万元临时补充流动资金。2012 年 8 月 20 日，公司已将上述临时补充流动资金的募集资金人民币 7,000 万元资金全部归还募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金账户。公司考虑使用部分超募资金用于投资、收购、兼并与公司主营业务相关的同行业、周边产业或上下游的公司、企业或实体项目；考虑使用部分超募资金用于增加影院投资项目的开发建设；考虑使用部分超募资金用于其它与公司主营业务相关的项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）报告期内，公司重大非募集资金项目情况

1、报告期内，公司通过全资子公司华谊兄弟文化经纪有限公司投资设立上海华谊

兄弟文化艺术投资管理有限公司，华谊兄弟文化经纪有限公司持有上海华谊兄弟文化艺术投资管理有限公司 25%的股权。2013 年 3 月 29 日，上海华谊兄弟文化艺术投资管理有限公司已注册成立。公司投资文化艺术投资管理公司，进一步拓展了业务空间，进一步完善了公司产业链。

2、报告期内，公司通过全资孙公司 Huayi Brothers International Investment Limited（“华谊国际投资”）用贷款以收购股权的方式从 CAG Digital Investment Holdings Limited （“CAG 公司”）受让取得 GDC Technology Limited（“GDC 技术公司”）约 9%的已发行股权。华谊国际投资与 CAG 公司签订《Share Purchase Agreement》（“《认股协议》”），并于 2013 年 4 月 12 日完成股权转让事宜，华谊国际投资持有“GDC 技术公司”约 9%的已发行股权。

GDC 技术公司是一家国际领先的数字放映解决方案提供商，该项目的实施对公司在电影全球发行、数字放映技术、产业跨界合作、国际化等方面将产生积极的作用和影响。

3、报告期内，公司通过全资子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司以自有资金向华谊影城（苏州）有关公司增资 6,750 万元，增资完成后，华谊影城（苏州）有限公司注册资本增加到 50,000 万元，华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司共计持有华谊影城（苏州）有限公司 45%的股权。截至报告期末，该投资已完成，公司通过开拓新的业务领域进一步完善产业链，能够有效地提高公司的收益，提高公司的核心竞争力。

4、报告期内，公司通过全资子公司华谊兄弟国际有限公司从其他股东处受让取得 China Lion Entertainment Limited 已发行股份总额 21.97%的股权，截至报告期末，华谊兄弟国际有限公司共计持有 China Lion Entertainment Limited 已发行股份总额 39.72%的股权。公司投资海外影视制作公司，进一步拓展了业务空间，进一步完善了公司产业链。

三、报告期内实施利润分配方案的执行情况：

报告期内，根据公司 2012 年度股东大会审议通过的《2012 年度利润分配及资本公

积金转增股本预案》，公司以 2012 年末总股本 60,480 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII 实际每 10 股派 1.35 元）。

公司于 2013 年 4 月 17 日在中国证监会指定信息披露网站刊登了《2012 年度权益分配实施公告》，并于 2013 年 4 月 24 日实施完毕权益分派。

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容：

报告期内，公司共召开了 7 次董事会，每次会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作。董事会召开情况如下：

编号	会议日期	会议名称	会议内容
1	2013 年 2 月 22 日	第二届董事会第 27 次会议	1、关于公司向招商银行银行申请人民币 1.5 亿元贷款额度的议案
2	2013 年 2 月 28 日	第二届董事会第 28 次会议	1、关于公司之全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司向工商银行申请人民币 1.5 亿元贷款的议案 2、关于公司为全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司申请人民币 1.5 亿元贷款提供担保的议案
3	2013 年 3 月 8 日	第二届董事会第 29 次会议	1、关于华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司向华谊影城（苏州）有限公司增资的议案 2、关于召开华谊兄弟传媒股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会的议案
4	2013 年 3 月 18 日	第二届董事会第 30 次会议	1、2012 年年度报告（全文及摘要） 2、2012 年度董事会工作报告 3、2012 年度总经理工作报告 4、2012 年度独立董事述职报告 5、2012 年度财务决算报告 6、2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告 7、2013 年年度工作计划 8、2012 年度内部控制自我评价报告 9、2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案 10、2012 年度财务报告 11、关于 2012 年度公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告 12、关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司审计机构的议案 13、关于修订公司章程的议案 14、关于公司向中国进出口银行申请 1430 万美元贷款的议案 15、关于公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限

			公司为公司申请 1430 万美元贷款提供担保的议案 16、关于公司向杭州银行申请人民币 1.5 亿元综合授信的议案 17、关于公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司为公司申请人民币 1.5 亿元综合授信提供担保的议案 18、关于召开公司 2011 年年度股东大会的议案
5	2013 年 4 月 18 日	第二届董事会第 31 次会议	1、华谊兄弟传媒股份有限公司 2013 年第一季度季度报告
6	2013 年 5 月 13 日	第二届董事会第 32 次会议	1、关于处置可供出售金融资产的议案
7	2013 年 6 月 17 日	第二届董事会第 33 次会议	1、关于处置可供出售金融资产的议案

（二）公司董事会成员履行职务情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及全体股东的合法权益。

独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》的相关规定，独立公正履行职责，出席董事会、股东大会，对各项议案进行认真审议，对公司董事会科学决策发挥了积极的作用。

公司董事出席董事会的情况：

姓名	职务	召开董事会次数	亲自出席	委托出席	缺席
王忠军	董事长	7	7	0	0
王忠磊	董事	7	7	0	0
马云	副董事长	7	7	0	0
虞锋	董事	7	7	0	0
胡明	董事	7	7	0	0

刘晓梅	董事	7	7	0	0
王兵	独立董事	7	7	0	0
张大维	独立董事	7	7	0	0
丁健	独立董事	7	7	0	0

第四节 重要事项

一、报告期内，公司的重大诉讼仲裁事项。

截止报告期末，无需要说明的重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司收购、出售资产及资产重组的事项。

收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格（万元）	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于非同一控制下的企业合并）	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
CAG Digital Investment Holdings Limited	GDC Technology Limited9%的已发行股权	2013 年 4 月 12 日	US$ 2091.60	-	-	否	公允价值	是	是
Incubate Entertainment Holdings Limited Mr. Milton Henry Barlow	China Lion Entertainment Limited 已发行股份总额 21.97%的股权	2013 年 3 月 7 日	US$ 21.50			否	公允价值	是	是

1、报告期内，公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司与 CAG Digital Investment Holdings Limited 签署《Share Purchase Agreement》（“《认股协议》”），华谊兄弟国际有限公司以美元 2091.60 万元的转让价格收购 CAG Digital Investment Holdings Limited 持有的 GDC Technology Limited 约 9%的已发行股权。截至报告期末，该股权转让已办理完毕。

截至报告期末，华谊兄弟国际有限公司持有 GDC Technology Limited 约 9%的已发行股权。

2、报告期内，公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司与 Incubate Entertainment

Holdings Limited、Mr. Milton Henry Barlow 签署《股权转让协议》，华谊兄弟国际有限公司从其他股东处以美元 21.50 万元的转让价格受让取得了 China Lion Entertainment Limited 已发行股份总额 21.97%的股权。截至报告期末，该股权转让已办理完毕。

截至报告期末，华谊兄弟国际有限公司持有 China Lion Entertainment Limited 已发行股份总额 39.72%的股权。

除上述事项外，报告期内，公司无其他收购、出售资产及资产重组事项。

三、报告期内，公司股权激励事项。

1、公司于 2012 年 6 月 25 日分别召开第二届董事会第 15 次会议和第二届监事会第 8 次会议，审议通过了《华谊兄弟传媒股份有限公司股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

2、根据中国证监会的反馈意见，公司对《华谊兄弟传媒股份有限公司股票期权激励计划(草案)》进行了修订，并于 2012 年 9 月 17 日召开第二届董事会第 19 次会议和第二届监事会第 11 次会议，审议通过了《华谊兄弟传媒股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)》及其摘要，公司独立董事对激励计划发表了独立意见。

3、激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于 2012 年 10 月 26 日以现场投票、网络投票以及独立董事征集投票相结合的方式召开了 2012 年第三次临时股东大会，审议通过了《华谊兄弟传媒股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)及其摘要的议案》、《华谊兄弟传媒股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划有关事项的议案》。董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

4、公司于 2012 年 10 月 31 日分别召开第二届董事会第 22 次会议和第二届监事会第 13 次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定了本

次激励计划的股票期权授权日为 2012 年 10 月 31 日，监事会对授予股票期权的激励对象名单进行了核查，独立董事对本次股票期权激励计划相关事项发表独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定，同意本次股票期权激励的授权日为 2012 年 10 月 31 日，并同意向符合授权条件的 123 名激励对象授予 1043 万份股票期权。

5、公司于 2012 年 11 月 12 日召开第二届董事会第 23 次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励计划中激励对象及股票期权数量进行调整的议案》，对激励对象及股票期权数量进行了调整。同日，公司召开第二届监事会第 14 次会议审议通过了《关于核实调整后公司股票期权激励计划中激励对象名单的议案》。经过本次调整，《股票期权激励计划》中原股票期权总数由 1043 万股调整为 994 万股，调整后约占本激励计划签署时公司股本总额 60,480 万股的 1.64%。激励对象总人数由 123 人调整为 120 人。

6、公司于 2012 年 11 月 26 日办理完成《华谊兄弟传媒股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》中所涉首次授予 994 万份期权的登记工作。

除上述事项外，报告期内，公司无其他股权激励事项。

四、报告期内，公司发生的重大关联交易事项：

公司通过全资子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司（“实景娱乐”）以自有资金向华谊影城（苏州）有限公司（ “苏州影城”）增加投入人民币 6,750 万元的资金。

公司于 2013 年 3 月 8 日召开的第二届董事会第 29 次会议审议通过《关于华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司向华谊影城（苏州）有限公司增资的议案》，关联董事王忠军、胡明回避表决。独立董事对本次关联交易发表了独立意见。

2013 年 3 月 25 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过《关于华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司向华谊影城（苏州）有限公司增资的议案》，关联股东王忠军、胡明回避表决。

报告期内，华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司向华谊影城（苏州）有限公司增加

投入资金人民币 6,750 万元。

五、报告期内，公司重大合同。

（一）为了进一步支持公司对生产经营资金的需要，公司向招商银行股份有限公司北京分行申请人民币 1.5 亿元贷款额度，贷款额度期限为 1 年，无担保。2013 年 2 月 22 日公司召开第二届董事会第 27 次会议审议通过《关于公司向招商银行申请人民币 1.5 亿元贷款额度的议案》，并授权公司董事长或总经理具体负责与金融机构签订相关协议。截止报告期末，公司已获得上述贷款。

（二）公司之全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司（“影院投资”）为实际经营的需要，向中国工商银行股份有限公司北京王府井支行（“工商银行”）申请人民币 1.5 亿元的贷款，贷款期限为叁年。公司对影院投资申请上述贷款提供连带担保责任，担保期限为两年，担保金额为人民币 1.5 亿元。 2013 年 2 月 28 日公司召开的第二届董事会第 28 次会议审议通过《关于公司为全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司申请人民币 1.5 亿元贷款提供担保的议案》，并授权公司董事长或总经理具体负责与金融机构签订相关协议。截止报告期末，公司已获得上述贷款。

（三）为了进一步支持公司生产经营资金的需要，公司向中国进出口银行浙江省分行（“中国进出口银行”）申请 1430 万美元的贷款用于收购 Global Digital Creations Technology Limited（GDC）9%股权项目，贷款期限为 72 个月，公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司（“娱乐投资”）对公司申请上述贷款提供连带担保责任，担保期限为两年，担保金额为 1430 万美元。2013 年 3 月 18 日召开的第二届董事会第 30 次会议审议通过《关于公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司为公司申请 1430 万美元贷款提供担保的议案》，截至报告期末，公司已获得上述贷款。

（四）公司为实际经营的需要，向杭州银行股份有限公司营业部（ “杭州银行”）申请人民币 1.5 亿元的综合授信，综合授信期限为一年。公司全资子公司娱乐投资对公司申请上述综合授信提供连带担保责任，担保期限为一年，担保金额为人民币 1.5 亿元。

2013 年 3 月 18 日召开的第二届董事会第 30 次会议审议通过《关于公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司为公司申请人民币 1.5 亿元综合授信提供担保的议案》。

六、报告期内，公司对外重大担保事项：

（一）公司之全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司（ “影院投资”）为实际经营的需要，向中国工商银行股份有限公司北京王府井支行（“工商银行”）申请人民币 1.5 亿元的贷款，贷款期限为叁年。公司对影院投资申请上述贷款提供连带担保责任，担保期限为两年，担保金额为人民币 1.5 亿元。截至报告日，公司已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

（二）公司向中国进出口银行浙江省分行（“中国进出口银行”）申请 1430 万美元的贷款，贷款期限为 72 个月，公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司（“娱乐投资”）对公司申请上述贷款提供连带担保责任，担保期限为两年，担保金额为 1430 万美元。截至报告日，娱乐投资已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

（三）公司向杭州银行股份有限公司营业部（ “杭州银行”）申请人民币 1.5 亿元的综合授信，综合授信期限为一年。公司全资子公司娱乐投资对公司申请上述综合授信提供连带担保责任，担保期限为一年，担保金额为人民币 1.5 亿元。截至报告日，娱乐投资已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

七、公司或持有公司股份 5%以上（含）5%的股东在报告期内发生和持续到报告期内的承诺事项。

（一）2009 年 7 月 25 日，王忠军、王忠磊作为公司的控股股东及/或实际控制人出具《承诺函》，承诺：截至本承诺函出具日的经营期间，（1）承诺人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件；（2）公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在承诺人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在承诺人及其控制的其他企业领薪；其财务人员未在承诺人及其控制的

其他企业兼职；（3）公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司享有北京市怀柔区政府以企业发展资金名义对营业税“先征后返”的地方性税收优惠。根据国务院、财政部、国家税务总局有关规定及现行有关税收管理权限的规定，北京华谊兄弟娱乐投资有限公司享受的前述企业发展资金存在被要求补缴税款的法律风险。承诺人承诺，如前述税收追缴发生时，其将以除其持有的公司股权以外的其他个人财产承担北京华谊兄弟娱乐投资有限公司该等补缴税款；（4）承诺人现持有的公司全部股份权属清晰，未被设定质押或其他任何形式的担保或第三者权益，承诺人与公司其他股东之间不存在支配或被支配关系，承诺人所持有的公司股份与其他股东所持有的公司股份不存在任何重大权属纠纷；（5）承诺人现持有的公司全部股份权属清晰，均为承诺人本人真实持有，承诺人不存在任何代他人持有公司股份或股份行使受他人支配的情形，承诺人所持有的公司股份与任何公司其他股东以外的第三人不存在任何重大权属纠纷；（6）如公司成功上市，承诺人自公司股票在证券交易所挂牌上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司部分或全部股份；也不由公司收购该部分股份；（7）承诺人最近三年内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为；承诺人最近三年内不存在未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行证券，或者有关违法行为虽然发生在三年前，但目前仍处于持续状态的情形。报告期内，未发生违反以上承诺的行为。

（二）2009 年 7 月 25 日，王忠军、王忠磊作为公司的非独立董事出具《承诺函》，承诺：截至本承诺函出具日的经营期间，（1）除申请上市文件已依法披露的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件外，公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件；（2）承诺人均已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事的法定义务和责任；（3）承诺人均有与其任职职务相适应的任职资格，不存在下列情形：《公司法》第 147 条规定之情形；被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确

结论意见；现任国家公务员；（4）除已披露的关联交易外，承诺人及其关系密切的家庭成员、包括但不限于配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等关联自然人及其控制的公司均未与公司进行过交易、承诺交易等任何经济往来；（5）除已披露的对外投资及兼职情况外，承诺人不存在任何对外投资或兼职情况；（6）承诺人自公司股票上市起一年内和离职后半年内，不转让其持有的本公司股份；在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，并且在卖出后 6 个月内不再行买入本公司股份，买入后 6 个月内不再行卖出本公司股份；离任 6 个月内增持的本公司股份也将予以锁定，该部分无限售条件的流通股在离任 6 个月后方可解锁，且解锁的股票数量不超过有限售条件股票解锁的数量。报告期内，未发生违反以上承诺的行为。

（三）2009 年 7 月 25 日，王忠磊作为公司的现任高级管理人员出具《承诺函》，承诺：截至本承诺函出具日的经营期间，（1）除申请上市文件已依法披露的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件外，公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件；（2）承诺人均已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其高级管理人员的法定义务和责任；（3）承诺人均有与其任职职务相适应的任职资格，不存在下列情形：《公司法》第 147 条规定之情形；被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；现任国家公务员；（4）除已披露的关联交易外，承诺人及其关系密切的家庭成员、包括但不限于配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等关联自然人及其控制的公司均未与公司进行过交易、承诺交易等任何经济往来；（5）除已披露的对外投资及兼职情况外，承诺人不存在任何对外投资或兼职情况；(6)承诺人自公司股票上市起一年内和离职后半年内，不转让其持有的本公司股份。在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有

本公司股份总数的 25%，并且在卖出后 6 个月内不再行买入本公司股份，买入后 6 个月内不再行卖出本公司股份。离任 6 个月内增持的本公司股份也将予以锁定，该部分无限售条件的流通股在离任 6 个月后方可解锁，且解锁的股票数量不超过有限售条件股票解锁的数量。报告期内，未发生违反以上承诺的行为。

（四）2009 年 7 月 25 日，王忠军、王忠磊作为公司的控股股东及实际控制人出具《实际控制人有关消除或避免同业竞争的承诺函》，承诺：截至本承诺函出具日，承诺人直接或间接控制的任何公司均未从事与公司及其子公司相同、近似或相关业务，与公司及其子公司之间不存在同业竞争；不存在影响公司上市的因素；承诺人承诺其控制的公司将不直接或间接从事与公司相同、近似或相关的可能构成竞争的业务，也不直接或间接参与投资任何与公司及其子公司从事的业务可能构成同业竞争的经营项目。报告期内，公司实际控制人、控股股东王忠军、王忠磊不存在以任何形式，从法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与公司构成同业竞争的活动。

（五）、2008 年 6 月 12 日，王忠军、王忠磊作为公司的控股股东及实际控制人对于公司可能面临的行政处罚出具《承诺函》，承诺：（1）因公司及其子公司浙江天意影视异地经营可能面临的行政处罚法律责任；（2）因公司及其子公司浙江天意影视设立时未依法办理社会保险登记，其社会保险由关联公司华谊广告、影业投资及时代经纪等代为缴纳员工社会保险可能面临的行政处罚法律责任；（3）因公司及其子公司未依法办理房屋租赁登记备案可能面临的行政处罚法律责任；对于上述可能面临的行政处罚，承诺人将以除公司股份外的其他个人财产，缴纳该等行政处罚的罚金。报告期内，未发生违反以上承诺的行为。

（六）2009 年 7 月 25 日，持有公司 5%以上股份的股东出具《承诺函》，承诺：截至本承诺函出具日的经营期间，（1）承诺人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件；（2）承诺人现持有的公司全部股份权属清晰，均为承诺人本人真实持有，不存在任何代他人持有公司股权、信托持股或其他股权行使受他人限制或支配的

情形，亦未被设定质押或其他任何形式的担保或第三者权益，承诺人与公司其他股东之间不存在支配或被支配关系，其所持有的公司股份与其他股东股份不存在任何重大权属纠纷；（3）如公司成功上市，承诺人自公司股票在证券交易所挂牌上市交易之日起一年内，不转让或委托他人管理所持公司的部分或全部股份，也不由公司收购该部分股份。报告期内，未发现违反上述承诺情况。

（七）2010 年 5 月 13 日，王忠军、王忠磊作为公司的实际控制人，针对公司从华友数码传媒科技有限公司收购北京华谊兄弟音乐有限公司 51%的股权出具了《承诺函》，承诺：①2010 年 6 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间，北京华谊兄弟音乐有限公司实现净利润目标为经过审计的税后净利润不低于人民币 385 万元；②北京华谊兄弟音乐有限公司在 2011 年和 2012 年平均每个年度实现净利润目标为经过审计的税后净利润不低于人民币 660 万元。

如果北京华谊兄弟音乐有限公司在 2010 年 6 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间经审计的税后净利润未达到人民币 385 万元，或者北京华谊兄弟音乐有限公司在 2011 年和 2012 年平均每个年度经过审计的税后净利润未达到人民币 660 万元，则承诺人应当：（1）若公司经董事会批准、拟将所持北京华谊兄弟音乐有限公司 51%的股权以从华友数码传媒科技有限公司收购时的价格转让给承诺人，承诺人应当按该等条件购买，不得拒绝，承诺人应当与公司签署股权转让协议约定具体条款；（2）若承诺人按上述第（1）项约定条件购买了公司所持北京华谊兄弟音乐有限公司 51%股权后，承诺人应保证其控股的北京华谊兄弟音乐应有偿使用公司的商标、商号，向公司支付商标商号许可使用费，承诺人应当与公司签署商标商号许可使用协议约定具体条款。

本承诺函一经签署即具有不可撤销的效力，本承诺函自承诺人签署之日起生效至 2013 年 9 月 30 日或承诺履行完毕之日（两者以先到者为准）终止。

（八）2010 年 6 月 7 日，王忠军、王忠磊作为公司的实际控制人，针对公司从北京齐心伟业文化发展有限公司和北京兄弟盛世企业管理有限公司收购北京华谊兄弟音乐有

限公司 49%的股权出具了《承诺函》，承诺：①2010 年 6 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间，北京华谊兄弟音乐有限公司实现净利润目标为经过审计的税后净利润不低于人民币 385 万元；②北京华谊兄弟音乐有限公司在 2011 年和 2012 年平均每个年度实现净利润目标为经过审计的税后净利润不低于人民币 660 万元。

如果北京华谊兄弟音乐有限公司在 2010 年 6 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间经审计的税后净利润未达到人民币 385 万元，或者北京华谊兄弟音乐有限公司在 2011 年和 2012 年平均每个年度经过审计的税后净利润未达到人民币 660 万元，则承诺人应当：（1）若公司经董事会批准、拟将所持北京华谊兄弟音乐有限公司 49%的股权以从北京齐心伟业文化发展有限公司和北京兄弟盛世企业管理有限公司收购时的价格转让给承诺人，承诺人应当按该等条件购买，不得拒绝，承诺人应当与公司签署股权转让协议约定具体条款；（2）若承诺人按上述第（1）项约定条件购买了公司所持北京华谊兄弟音乐有限公司 49%股权后，承诺人应保证其控股的北京华谊兄弟音乐应有偿使用公司的商标、商号，向公司支付商标商号许可使用费，承诺人应当与公司签署商标商号许可使用协议约定具体条款。

本承诺函一经签署即具有不可撤销的效力，本承诺函自承诺人签署之日起生效至 2013 年 9 月 30 日或承诺履行完毕之日（两者以先到者为准）终止。

（九）2012 年 9 月 27 日，王忠军、王忠磊作为公司的实际控制人，针对其所持部分股份将于 2012 年 10 月 31 日解除限售出具了《承诺函》，承诺：在 2013 年 4 月 30 日前不减持其所持有的本公司股票。

本承诺函一经签署即具有不可撤销的效力，本承诺函自承诺人签署之日起生效至 2013 年 4 月 30 日终止。报告期内，未发生违反以上承诺的行为。

八、报告期内重要事件信息索引

编号	公告编号	日 期	披露内容	披露媒体
1	2013-001	2013 年 1 月 10 日	2013 年度第一期短期融资券发行公告	中国证监会指定信息披露网站

2	2013-002	2013 年 1 月 14 日	关于电影《十二生肖》票房的公告	中国证监会指定信息披露网站
3	2013-003	2013 年 1 月 18 日	2013 年度第一期短期融资券发行结果公告	中国证监会指定信息披露网站
4	2013-004	2013 年 1 月 21 日	关于股东股权质押的公告	中国证监会指定信息披露网站
5	2013-005	2013 年 1 月 25 日	2012 年年度业绩预告	中国证监会指定信息披露网站
6	2013-006	2013 年 2 月 7 日	关于电影《西游除魔篇》之合作模式的公告	中国证监会指定信息披露网站
7	2013-007	2013 年 2 月 18 日	关于公司 2012 年度第一期短期融资券兑付公告	中国证监会指定信息披露网站
8	2013-008	2013 年 2 月 18 日	关于电影《西游降魔篇》票房的公告	中国证监会指定信息披露网站
9	2013-009	2013 年 2 月 22 日	第二届董事会第二十七次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
10	2013-010	2013 年 2 月 25 日	关于电影《西游降魔篇》相关情况的公告	中国证监会指定信息披露网站
11	2013-011	2013 年 2 月 27 日	关于电影《西游降魔篇》之相关协议公告	中国证监会指定信息披露网站
12	2013-012	2013 年 2 月 27 日	2012 年度业绩快报	中国证监会指定信息披露网站
13	2013-013	2013 年 2 月 28 日	第二届董事会第二十八次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
14	2013-014	2013 年 2 月 28 日	关于公司为全资子公司申请贷款提供担保的公告	中国证监会指定信息披露网站
15	2013-015	2013 年 3 月 8 日	第二届董事会第二十九次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
16	2013-016	2013 年 3 月 8 日	关于通过全资子公司向华谊影城（苏州）有限公司增资的公告	中国证监会指定信息披露网站
17	2013-017	2013 年 3 月 8 日	关于召开 2013 年第一次临时股东大会通知的公告	中国证监会指定信息披露网站
18	2013-018	2013 年 3 月 12 日	关于股东股权质押的公告	中国证监会指定信息披露网站
19	2013-019	2013 年 3 月 19 日	第二届董事会第三十次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
20	2013-020	2013 年 3 月 19 日	第二届监事会第十五次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
21	2013-021	2013 年 3 月 19 日	关于召开 2012 年年度股东大会通知的公告	中国证监会指定信息披露网站
22	2013-022	2013 年 3 月 19 日	2012 年年度报告披露提示性公告	中国证监会指定信息披露网站
23	2013-023	2013 年 3 月 19 日	2012 年年度报告摘要	中国证监会指定信息披露网站
24	2013-024	2013 年 3 月 19 日	2013 年第一季度业绩预告	中国证监会指定信息披露网站
25	2013-025	2013 年 3 月 19 日	关于全资子公司为公司申请贷款及综合授信提供担保的公告	中国证监会指定信息披露网站
26	2013-026	2013 年 3 月 19 日	关于举办 2012 年年度报告网上说明会的公告	中国证监会指定信息披露网站

27	2013-027	2013 年 3 月 25 日	2013 年第一次临时股东大会决议公告	中国证监会指定信息披露网站
28	2013-028	2013 年 4 月 8 日	2012 年年度股东大会决议公告	中国证监会指定信息披露网站
29	2013-029	2013 年 4 月 15 日	关于参股投资“GDC 技术公司”项目进展情况的公告	中国证监会指定信息披露网站
30	2013-030	2013 年 4 月 16 日	2013 年度第二期短期融资券发行公告	中国证监会指定信息披露网站
31	2013-031	2013 年 4 月 17 日	2012 年度权益分派实施公告	中国证监会指定信息披露网站
32	2013-032	2013 年 4 月 19 日	2013 年第一季度报告全文	中国证监会指定信息披露网站
33	2013-033	2013 年 4 月 19 日	2013 年第一季度报告披露的提示性公告	中国证监会指定信息披露网站
34	2013-034	2013 年 4 月 23 日	2013 年度第二期短期融资券发行结果公告	中国证监会指定信息披露网站
35	2013-035	2013 年 4 月 26 日	关于股东股权解押及质押的公告	中国证监会指定信息披露网站
36	2013-036	2013 年 5 月 6 日	关于股东股权解押及质押的公告	中国证监会指定信息披露网站
37	2013-037	2013 年 5 月 7 日	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	中国证监会指定信息披露网站
38	2013-038	2013 年 5 月 16 日	第二届董事会第三十二次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
39	2013-039	2013 年 5 月 16 日	关于出售公司持有的部分掌趣科技股票的公告	中国证监会指定信息披露网站
40	2013-040	2013 年 5 月 23 日	关于参股投资“GDC 技术公司”项目进展情况的公告	中国证监会指定信息披露网站
41	2013-041	2013 年 6 月 6 日	简式权益变动报告书	中国证监会指定信息披露网站
42	2013-042	2013 年 6 月 17 日	重大事项继续停牌公告	中国证监会指定信息披露网站
43	2013-043	2013 年 6 月 20 日	第二届董事会第三十三次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
44	2013-044	2013 年 6 月 20 日	关于出售公司持有的部分掌趣科技股票的公告	中国证监会指定信息披露网站
45	2013-045	2013 年 6 月 27 日	关于参股公司“随视传媒”相关事项的公告	中国证监会指定信息披露网站
46	2013-046	2013 年 6 月 27 日	重大事项继续停牌公告	中国证监会指定信息披露网站

第五节 股本变动及股东情况

一、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	243,811,350	40.31%				-47,725,050	-47,725,050	196,086,300	32.42%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	193,056,750	31.92%				-39,517,200	-39,517,200	153,539,550	25.39%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	193,056,750	31.92%				-39,517,200	-39,517,200	153,539,550	25.39%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	50,754,600	8.39%				-8,207,850	-8,207,850	42,546,750	7.03%
二、无限售条件股份	360,988,650	59.69%				47,725,050	47,725,050	408,713,700	67.58%
1、人民币普通股	360,988,650	59.69%				47,725,050	47,725,050	408,713,700	67.58%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	604,800,000	100.00%				-	-	604,800,000	100.00%

限售流通股股份变动情况表：

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王忠军	158,068,800	39,517,200	-	118,551,600	高管锁定股	2013/12/31
王忠磊	50,025,600	8,025,600	-	42,000,000	高管锁定股	2013/12/31
马云	24,956,100	-	-	24,956,100	高管锁定股	2013/12/31
虞锋	10,031,850	-	-	10,031,850	高管锁定股	2013/12/31
胡明	729,000	182,250	-	546,750	高管锁定股	2013/12/31
合计	243,811,350	47,725,050	-	196,086,300		

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数					24,759
前 10 名股东持股情况					
股东名称	持股比例	报告期末持股数量	持有有限售条件股份	持有无限售条件股份	冻结股份情况
王忠军	26.14%	158,068,800	118,551,600	39,517,200	115,800,000
王忠磊	7.32%	44,280,000	42,000,000	2,280,000	42,000,000
马云	4.99%	30,186,100	24,956,100	5,230,000	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4.60%	27,800,000		27,800,000	
虞锋	2.21%	13,375,800	10,031,850	3,343,950	

鲁伟鼎	2.06%	12,449,236		12,449,236	
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	1.47%	8,886,866		8,886,866	
全国社保基金一一三组合	1.31%	7,926,641		7,926,641	
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	0.97%	5,883,058		5,883,058	
中国银行－大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	0.95%	5,738,401		5,738,401	

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
王忠军	39,517,200	人民币普通股
深圳市腾讯计算机系统有限公司	27,800,000	人民币普通股
鲁伟鼎	12,449,236	人民币普通股
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	8,886,866	人民币普通股
全国社保基金一一三组合	7,926,641	人民币普通股
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	5,883,058	人民币普通股
中国银行－大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	5,738,401	人民币普通股
马云	5,230,000	人民币普通股
中国建设银行－华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	5,191,135	人民币普通股
中国工商银行-广发聚瑞股票型证券投资基金	5,072,298	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）、王忠军、王忠磊为一致行动人。其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 （2）、前十名无限售条件股东之间关系未获悉。	

三、报告期内，不存在控股股东或实际控制人发生变化的情况

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王忠军	董事长	男	52	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日	158,068,800	158,068,800	36.00	否
王忠磊	董事	男	42	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日	50,025,600	44,280,000	94.20	否
刘晓梅	董事	女	50	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日				否
马云	董事	男	48	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日	33,274,800	30,186,100		否
虞锋	董事	男	49	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日	13,375,800	13,375,800		否
胡明	董事会秘书	女	41	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日	729,000	729,000	22.07	否
王兵	独立董事	男	44	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日				否
张大维	独立董事	男	58	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日				否
丁健	独立董事	男	47	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日				否
薛桂枝	监事	女	68	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日				否
YING WU（吴鹰）	监事	男	53	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日				否
何学青	监事	女	44	2011 年 3 月 31 日	2014 年 3 月 31 日			16.80	否
丁琪	财务总监	女	44	2012 年 6 月 25 日	2014 年 3 月 31 日			21.00	否
合计	-	-	-	-	-	255,474,000.00	246,639,700.00	190.00	-

二、报告期内无董事、监事、高级管理人员的新聘任或解聘情况

第七节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2013 年 8 月 14 日
审计机构名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中瑞岳华审字[2013]第 7914 号

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 7914 号

华谊兄弟传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华谊兄弟传媒股份有限公司(以下简称“贵公司”) 及其子公司财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日的合并及公司的资产负债表，2013 年 1-6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注

册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华谊兄弟传媒股份有限公司及其子公司 2013 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2013 年 1-6 月的合并经营成果和合并现金流量，以及华谊兄弟传媒股份有限公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘贵彬

中国 北京 中国注册会计师：汤其美

2013 年 8 月 14 日

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	899,817,143.89	641,530,918.62
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、2	698,822,901.29	1,000,731,038.19
预付款项	七、3	366,915,295.46	386,344,838.64
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、4	15,485,455.50	53,164,456.56
存货	七、5	925,358,702.90	700,506,566.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	208,560,037.72	11,591,700.61
流动资产合计		3,114,959,536.76	2,793,869,519.36
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、7	1,398,615,840.00	588,416,400.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	七、8	30,444,530.53	32,190,530.53
长期股权投资	七、9	638,514,986.14	385,995,099.07
投资性房地产		-	-
固定资产	七、10	307,132,293.75	272,795,803.85
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		-	-
开发支出		-	-
商誉	七、11	32,694,922.45	32,694,922.45
长期待摊费用	七、12	2,900,255.02	3,716,311.89
递延所得税资产	七、13	25,192,920.00	28,266,158.14
其他非流动资产	七、14	100,000,000.00	-
非流动资产合计		2,535,495,747.89	1,344,075,225.93
资产总计		5,650,455,284.65	4,137,944,745.29

法定代表人：王忠军 主管会计工作负责人:丁琪 会计机构负责人:丁琪

合并资产负债表(续)

2013 年 6 月 30 日

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七、16	261,421,428.59	593,159,983.95
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、17	531,987,582.85	496,102,331.76
预收款项	七、18	155,010,900.96	87,660,631.36
应付职工薪酬	七、19	10,261,387.56	4,229,088.61
应交税费	七、20	144,970,908.65	93,175,747.93
应付利息	七、21	11,292,497.38	22,922,355.67
应付股利		-	-
其他应付款	七、22	24,603,546.73	23,436,803.55
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	七、23	600,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计		1,739,548,252.72	1,620,686,942.83
非流动负债：			
长期借款	七、24	513,355,410.00	300,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	七、13	308,782,291.92	92,527,585.66
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		822,137,701.92	392,527,585.66
负债合计		2,561,685,954.64	2,013,214,528.49
所有者权益(或股东权益)：			
股本	七、25	604,800,000.00	604,800,000.00
资本公积	七、26	1,641,199,190.30	988,550,613.88
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、27	67,853,348.09	67,946,535.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、28	770,778,656.32	458,428,881.87
外币报表折算差额		-	
归属于母公司所有者权益合计		3,084,631,194.71	2,119,726,030.93
少数股东权益		4,138,135.30	5,004,185.87
股东权益合计		3,088,769,330.01	2,124,730,216.80
负债和所有者权益总计		5,650,455,284.65	4,137,944,745.29

法定代表人：王忠军 主管会计工作负责人:丁琪 会计机构负责人:丁琪

合 并 利 润 表

2013 年 1-6 月

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		748,358,377.55	449,130,520.36
其中：营业收入	七、29	748,358,377.55	449,130,520.36
二、营业总成本		554,873,320.18	420,020,330.70
其中：营业成本	七、29	285,100,688.52	203,596,471.85
营业税金及附加	七、30	7,066,788.23	15,804,063.03
销售费用	七、31	178,382,855.71	123,959,229.43
管理费用	七、32	44,481,213.35	51,259,757.86
财务费用	七、33	37,317,674.83	23,552,570.79
资产减值损失	七、35	2,524,099.54	1,848,237.73
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、34	331,027,234.45	55,381,857.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,636,961.27	55,381,857.76
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		524,512,291.82	84,492,047.42
加：营业外收入	七、36	19,136,096.53	34,859,982.24
减：营业外支出	七、37	2,969,299.25	465,910.88
其中：非流动资产处置损失		109,513.64	127,015.69
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列)		540,679,089.10	118,886,118.78
减：所得税费用	七、38	138,475,365.22	16,520,286.26
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		402,203,723.88	102,365,832.52
归属于母公司所有者的净利润		403,069,774.45	105,498,525.28
少数股东损益		-866,050.57	-3,132,692.76
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	七、39	0.67	0.17
(二)稀释每股收益	七、39	0.67	0.17
七、其他综合收益	七、40	648,764,118.77	-
八、综合收益总额		1,050,967,842.65	102,365,832.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,051,833,893.22	105,498,525.28
归属于少数股东的综合收益总额		-866,050.57	-3,132,692.76

法定代表人：王忠军 主管会计工作负责人:丁琪 会计机构负责人:丁琪

合并现金流量表

2013 年 1-6 月

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,185,989,913.21	483,357,393.47
收到的税费返还		76,600.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、41（1）	28,398,846.65	43,950,955.41
经营活动现金流入小计		1,214,465,359.86	527,308,348.88
购买商品、接受劳务支付的现金		523,707,787.00	454,913,826.43
支付给职工以及为职工支付的现金		55,779,933.99	42,262,379.65
支付的各项税费		99,910,432.70	91,149,722.21
支付其他与经营活动有关的现金	七、41（2）	134,027,480.05	162,628,340.38
经营活动现金流出小计		813,425,633.74	750,954,268.67
经营活动产生的现金流量净额		401,039,726.12	-223,645,919.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		377,808,210.00	-
取得投资收益收到的现金		12,560,674.49	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,133.46	3,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,625,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、41（3）	25,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		444,166,017.95	3,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,033,703.18	80,456,056.82
投资支付的现金		466,670,106.47	76,606,366.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	七、41（4）	100,000,000.00	1,192,826.00
投资活动现金流出小计		628,703,809.65	158,255,249.30
投资活动产生的现金流量净额		-184,537,791.70	-158,251,949.30
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		754,840,552.17	726,421,667.53
发行债券收到的现金		600,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		1,354,840,552.17	726,421,667.53-
偿还债务支付的现金		1,172,621,667.53	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,934,593.79	95,791,364.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、41（5）	1,500,000.00	-
筹资活动现金流出小计		1,313,056,261.32	95,791,364.92
筹资活动产生的现金流量净额		41,784,290.85	630,630,302.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额	七、42	258,286,225.27	248,732,433.52
加：期初现金及现金等价物余额	七、42	641,530,918.62	531,246,634.08
六、期末现金及现金等价物余额	七、42	899,817,143.89	779,979,067.60

法定代表人：王忠军　　主管会计工作负责人:丁琪　　会计机构负责人:丁琪

合并所有者权益变动表

2013 年 1-6 月

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	604,800,000.00	988,550,613.88			67,946,535.18		458,428,881.87		5,004,185.87	2,124,730,216.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	604,800,000.00	988,550,613.88			67,946,535.18		458,428,881.87		5,004,185.87	2,124,730,216.80
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）		652,648,576.42			-93,187.09		312,349,774.45		-866,050.57	964,039,113.21
（一）净利润							403,069,774.45		-866,050.57	402,203,723.88
（二）其他综合收益		648,764,118.77								648,764,118.77
上述(一)和（二）小计		648,764,118.77					403,069,774.45		-866,050.57	1,050,967,842.65
（三）所有者投入和减少资本		3,884,457.65			-93,187.09		-			3,791,270.56
1.所有者投入资本										-
2.股份支付计入所有者权益的金额		3,437,600.00								3,437,600.00
3.其他		446,857.65			-93,187.09					353,670.56
（四)利润分配							-90,720,000.00			-90,720,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-90,720,000.00			-90,720,000.00
4.其他										
（五）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.未分配利润转增股本										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	604,800,000.00	1,641,199,190.30			67,853,348.09		770,778,656.32		4,138,135.30	3,088,769,330.01

法定代表人：王忠军 主管会计机构的负责人：丁琪 会计机构负责人：丁琪

合并所有者权益变动表（续）

2013 年 1-6 月

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	604,800,000.00	709,822,056.90			39,544,584.51		333,124,308.84		20,656,914.16	1,707,947,864.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	604,800,000.00	709,822,056.90			39,544,584.51		333,124,308.84		20,656,914.16	1,707,947,864.41
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）		278,728,556.98			28,401,950.67		125,304,573.03		-15,652,728.29	416,782,352.39
（一）净利润							244,426,523.70		-3,718,295.31	240,708,228.39
（二）其他综合收益		277,582,756.98								277,582,756.98
上述(一)和（二）小计		277,582,756.98					244,426,523.70		-3,718,295.31	518,290,985.37
（三）所有者投入和减少资本		1,145,800.00							-11,934,432.98	-10,788,632.98
1.所有者投入资本									-11,934,432.98	-11,934,432.98
2.股份支付计入所有者权益的金额		1,145,800.00								1,145,800.00
3.其他										
（四)利润分配					28,401,950.67		-119,121,950.67			-90,720,000.00
1.提取盈余公积					28,401,950.67		-28,401,950.67			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-90,720,000.00			-90,720,000.00
4.其他										
（五）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.未分配利润转增股本										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	604,800,000.00	988,550,613.88			67,946,535.18		458,428,881.87		5,004,185.87	2,124,730,216.80

法定代表人：王忠军 主管会计机构的负责人：丁琪 会计机构负责人：丁琪

资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		754,107,873.57	440,554,917.82
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	190,998,203.11	486,228,471.51
预付款项		60,504,116.22	174,585,064.65
应收利息		-	-
应收股利		-	
其他应收款	十四、2	1,304,714,757.30	9,249,235,68.31
存货		250,081,222.37	124,536,225.17
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		204,595,321.97	9,463,029.52
流动资产合计		2,765,001,494.54	2,160,291,276.98
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,398,615,840.00	588,416,400.00
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	1,180,972,351.61	1,049,857,876.07
投资性房地产		-	
固定资产		5,205,330.84	5,673,989.00
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		-	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		589,227.54	450,826.64
递延所得税资产		2,558,687.53	7,070,388.59
其他非流动资产		100,000,000.00	
非流动资产合计		2,687,941,437.52	1,651,469,480.30
资产总计		5,452,942,932.06	3,811,760,757.28

法定代表人：王忠军 主管会计工作负责人:丁琪 会计机构负责人:丁琪

资产负债表(续)

2013 年 6 月 30 日

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		261,421,428.59	499,599,983.95
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		481,425,262.62	426,009,282.89
预收款项		58,876,406.24	8,186,406.24
应付职工薪酬		1,230,772.09	860,469.72
应交税费		125,204,496.74	23,592,076.02
应付利息		11,049,059.88	22,716,523.67
应付股利		-	-
其他应付款		63,927,171.32	98,772,830.46
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		600,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计		1,603,134,597.48	1,379,737,572.95
非流动负债：			
长期借款		363,355,410.00	300,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		308,782,291.92	92,527,585.66
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		672,137,701.92	392,527,585.66
负债合计		2,275,272,299.40	1,772,265,158.61
所有者权益(或股东权益)：			
股本		604,800,000.00	604,800,000.00
资本公积		1,668,768,939.43	1,016,567,220.66
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		67,946,535.18	67,946,535.18
一般风险准备		-	-
未分配利润		836,155,158.05	350,181,842.83
股东权益合计		3,177,670,632.66	2,039,495,598.67
负债和所有者权益总计		5,452,942,932.06	3,811,760,757.28

法定代表人：王忠军　　主管会计工作负责人:丁琪　　会计机构负责人:丁琪

利润表

2013 年 1-6 月

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	467,213,989.80	145,352,038.74
减：营业成本	十四、4	150,863,735.06	71,529,783.36
营业税金及附加		72,493.64	433,919.20
销售费用		66,316,880.17	33,405,194.09
管理费用		16,168,718.29	10,180,482.45
财务费用		33,337,427.63	21,180,235.04
资产减值损失		1,133,715.44	852,332.58
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）	十四、5	499,059,931.59	233,878,896.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		98,743.14	56,518,662.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		698,380,951.16	241,648,988.07
加：营业外收入		5,038,547.54	8,175,816.94
减：营业外支出		110,100.25	39,263.83
其中：非流动资产处置损失		10,100.25	37,719.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)		703,309,398.45	249,785,541.18
减：所得税费用		126,616,083.23	2,099,637.99
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		576,693,315.22	247,685,903.19
五、其他综合收益		648,764,118.77	
六、综合收益总额		1,225,457,433.99	247,685,903.19

法定代表人：王忠军　　主管会计工作负责人:丁琪　　会计机构负责人:丁琪

现金流量表

2013 年 1-6 月

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		868,675,255.50	137,464,352.21
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		251,675,231.33	251,727,611.10
经营活动现金流入小计		**1,120,350,486.83**	**389,191,963.31**
购买商品、接受劳务支付的现金		170,468,583.12	201,947,212.87
支付给职工以及为职工支付的现金		14,535,921.24	6,462,614.27
支付的各项税费		17,455,844.28	625,489.56
支付其他与经营活动有关的现金		743,731,462.48	605,130,613.48
经营活动现金流出小计		**946,191,811.12**	**814,165,930.18**
经营活动产生的现金流量净额		**174,158,675.71**	**-424,973,966.87**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		377,808,210.00	-
取得投资收益收到的现金		175,972,363.49	177,360,233.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	2,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,625,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**582,405,873.49**	**177,362,533.22**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		805,768.71	806,233.25
投资支付的现金		200,000,000.00	77,882,486.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		131,015,732.40	-
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		**431,821,501.11**	**78,688,719.73**
投资活动产生的现金流量净额		**150,584,372.38**	**98,673,813.49**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		604,840,552.17	632,861,667.53
发行债券收到的现金		600,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,204,840,552.17	632,861,667.53
偿还债务支付的现金		1,079,061,667.53	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,468,976.98	92,834,578.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	-
筹资活动现金流出小计		**1,216,030,644.51**	**92,834,578.77**
筹资活动产生的现金流量净额		**-11,190,092.34**	**540,027,088.76**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额	十四、6	**313,552,955.75**	**213,726,935.38**
加：期初现金及现金等价物余额	十四、6	440,554,917.82	282,165,983.15
六、期末现金及现金等价物余额	十四、6	**754,107,873.57**	**495,892,918.53**

法定代表人：王忠军 主管会计工作负责人:丁琪 会计机构负责人:丁琪

所有者权益变动表

2013 年 1-6 月

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	604,800,000.00	1,016,567,220.66			67,946,535.18		350,181,842.83	2,039,495,598.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	604,800,000.00	1,016,567,220.66			67,946,535.18		350,181,842.83	2,039,495,598.67
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）		652,201,718.77					485,973,315.22	1,138,175,033.99
（一）净利润							576,693,315.22	576,693,315.22
（二）其他综合收益		648,764,118.77						648,764,118.77
上述(一)和（二）小计		648,764,118.77					576,693,315.22	1,225,457,433.99
（三）所有者投入和减少资本		3,437,600.00						3,437,600.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		3,437,600.00						3,437,600.00
3.其他								
（四)利润分配							-90,720,000.00	-90,720,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-90,720,000.00	-90,720,000.00
4.其他								
（五）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.未分配利润转增股本								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	604,800,000.00	1,668,768,939.43			67,946,535.18		836,155,158.05	3,177,670,632.66

法定代表人：王忠军　　主管会计工作负责人:丁琪　　会计机构负责人:丁琪

所有者权益变动表（续）

2013 年 1-6 月

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	604,800,000.00	737,838,663.68			39,544,584.51		185,284,286.81	1,567,467,535.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	604,800,000.00	737,838,663.68			39,544,584.51		185,284,286.81	1,567,467,535.00
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）		278,728,556.98			28,401,950.67		164,897,556.02	472,028,063.67
（一）净利润							284,019,506.69	284,019,506.69
（二）其他综合收益		277,582,756.98						277,582,756.98
上述(一)和（二）小计		277,582,756.98					284,019,506.69	561,602,263.67
（三）所有者投入和减少资本		1,145,800.00						1,145,800.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		1,145,800.00						1,145,800.00
3.其他								
（四)利润分配					28,401,950.67		-119,121,950.67	-90,720,000.00
1.提取盈余公积					28,401,950.67		-28,401,950.67	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-90,720,000.00	-90,720,000.00
4.其他								
（五）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.未分配利润转增股本								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	604,800,000.00	1,016,567,220.66			67,946,535.18		350,181,842.83	2,039,495,598.67

法定代表人：王忠军　　主管会计工作负责人:丁琪　　会计机构负责人:丁琪

华谊兄弟传媒股份有限公司

2013 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司历史沿革及改制情况

华谊兄弟传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名浙江华谊兄弟影视文化有限公司，是经浙江省东阳市工商行政管理局批准，于 2004 年 11 月 19 日正式成立的有限责任公司，领取了注册号为 3307831002904 的《企业法人营业执照》，注册资本 500 万元。其中，北京华谊兄弟投资有限公司出资 450 万元，持股比例 90%；刘晓梅出资 50 万元，持股比例 10%。公司注册地为东阳市横店影视产业试验区 C1-001。

2005 年 9 月 22 日，经公司董事会、股东会决议通过，公司股东北京华谊兄弟投资有限公司、刘晓梅分别与王忠军、周石星、王忠磊及汪超涌签订股权转让合同。股权转让完成后，公司注册资本仍为 500 万元，股东变更为王忠军、周石星、王忠磊、刘晓梅及汪超涌，持股比例分别为 52.50%、27%、10.50%、7%及 3%，于 2005 年 9 月 30 日完成了工商变更登记。

2006 年 6 月 15 日，股东周石星将所持全部股权分别转让给北京华谊兄弟广告有限公司、马云、冯祺；股东王忠军、王忠磊、刘晓梅、汪超涌分别将所持部分股权转让给马云。股权转让完成后，公司注册资本仍为 500 万元，股东变更为王忠军、马云、王忠磊、北京华谊兄弟广告有限公司、刘晓梅、冯祺及汪超涌，持股比例分别为 51.975%、13.50%、10.395%、10%、6.93%、6.30%及 0.90%，于 2006 年 6 月 23 日完成了工商变更登记。

2006 年 6 月 23 日，根据股东会决议，股东王忠军将所持全部股权转让给股东刘晓梅；同时公司注册资本变更为 5,000 万元，由股东北京华谊兄弟广告有限公司单方对公司增资 4,500 万元，股东会决议及修改后的章程规定，北京华谊兄弟广告有限公司于 2006 年 6 月 23 日出资 1,000 万元，其余出资于 2008 年 6 月 22 日前缴足。本次出资后公司实收资本为 1,500 万元，股东变更为北京华谊兄弟广告有限公司、刘晓梅、马云、王忠磊、冯祺及汪超涌，持股比例分别为 91%、5.8905%、1.35%、1.0395%、0.63%及 0.09%，于 2006 年 6 月 28 日完成了工商变更登记。

2006 年 8 月 14 日，公司名称由“浙江华谊兄弟影视文化有限公司”变更为“华谊兄弟传媒有限公司”。

2007 年 8 月 28 日，根据股东会决议，股东王忠磊、刘晓梅、冯祺分别将所持部分股权转让给上海开拓投资有限公司；股东马云、汪超涌分别将所持部分、全部股权转让给鲁伟鼎；股东刘晓梅将所持部分股权转让给江南春。股权转让完成后，股东变更为北京华谊兄弟广告有限公司、刘晓梅、马云、王忠磊、冯祺、鲁伟鼎、江南春、上

海开拓投资有限公司，持股比例分别为 91%、5.5044%、1.08%、0.8316%、0.504%、0.36%、0.36%、0.36%，于 2007 年 9 月 1 日完成了工商变更登记。

2007 年 9 月 14 日，北京华谊兄弟广告有限公司依据修改后的章程规定缴纳增资款 3,500 万元，实收资本变更为 5,000 万元，于 2007 年 9 月 18 日完成了工商变更登记，领取了注册号为 330783000004500 的《企业法人营业执照》。

2007 年 11 月 19 日，根据临时股东会决议及股权转让协议，原股东北京华谊兄弟广告有限公司将所持全部股权分别转让给王忠军、王忠磊、马云、鲁伟鼎、江南春、虞锋、王育莲、高民、孙晓璐、冯小刚、张纪中、葛根塔娜、梁笑笑、李冰冰、任振泉、蒋燕鸣、陈磊、罗海琼；原股东冯祺将所持全部股权转让给上海开拓投资有限公司；原股东刘晓梅将所持全部股权分别转让给王忠磊、虞锋。股权转让完成后，股东变更为王忠军、王忠磊、马云、鲁伟鼎、江南春、虞锋、王育莲、高民、孙晓璐、冯小刚、张纪中、葛根塔娜、梁笑笑、李冰冰、任振泉、蒋燕鸣、陈磊、罗海琼、上海开拓投资有限公司，持股比例分别为 33.6509%、14.2393%、13.7848%、6.2108%、6.2108%、5.2114%、3.9224%、3.787%、3.787%、3.0296%、2.2723%、0.7574%、0.7574%、0.3787%、0.3787%、0.3787%、0.1894%、0.1894%、0.864%。

2007 年 11 月 21 日，根据临时股东会决议及股权转让协议，原股东上海开拓投资有限公司将所持全部股权转让给原股东王育莲；同时同意公司注册资本由 5,000 万元增加到 5,264 万元，全部由原股东王忠军出资。股权比例变更为王忠军 36.9784%、王忠磊 13.5252%、马云 13.0935%、鲁伟鼎 5.8993%、江南春 5.8993%、虞锋 4.95%、王育莲 4.5464%、高民 3.5971%、孙晓璐 3.5971%、冯小刚 2.8777%、张纪中 2.1583%、葛根塔娜 0.7194%、梁笑笑 0.7194%、李冰冰 0.3597%、任振泉 0.3597%、蒋燕鸣 0.3597%、陈磊 0.1799%、罗海琼 0.1799%。于 2007 年 11 月 22 日完成了工商变更登记。

2007 年 12 月 26 日，根据本公司临时股东会决议及华谊兄弟传媒股份有限公司（筹）章程、发起人协议规定，本公司以 2007 年 11 月 30 日为基准日整体变更设立华谊兄弟传媒股份有限公司（筹）。截至 2007 年 11 月 30 日，本公司经评估的净资产值为 155,653,132.19 元，经审计的净资产为 116,645,916.07 元。以截至 2007 年 11 月 30 日经审计的净资产值 116,645,916.07 元为折股基数，以 1:0.857981 的折股比例折成股本 100,080,000 元，余额 16,565,916.07 元计入资本公积，即华谊兄弟传媒股份有限公司股本总额为 100,080,000 股，注册资本为人民币 100,080,000 元，每股面值人民币 1 元。变更后股权比例为王忠军 36.9784%、王忠磊 13.5252%、马云 13.0935%、鲁伟鼎 5.8993%、江南春 5.8993%、虞锋 4.9500%、王育莲 4.5464%、高民 3.5971%、孙晓璐 3.5971%、冯小刚 2.8777%、张纪中 2.1583%、葛根塔娜 0.7194%、梁笑笑 0.7194%、李冰冰 0.3597%、任振泉 0.3597%、蒋燕鸣 0.3597%、陈磊 0.1799%、罗海琼 0.1799%。于 2008 年 1 月 21 日完成了工商变更登记。

2008 年 2 月 23 日，根据本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 2,592 万元，注册资本增加至人民币 12,600 万元。增加的注册资本由黄晓明、唐炬等 62 人出资 7,776 万元认购，认购价格为每股人民币 3.00 元，共计认购公司普通股股份 2,592 万股（面值为每股人民币 1.00 元），增加资本公积 5,184 万元。本次增资后本公司股本总额为 12,600 万股，注册资本为人民币 12,600 万元，每股面值人民币 1 元。此次增资后股权比例为王忠军 30.4825%、王忠磊 11.0286%、其他 72 位自然人股权比例为 58.4889%。于 2008 年 3 月 12 日完成了工商变更登记。

2009 年 6 月 22 日，股东娄晓曦将其所持公司 4.3651%的股份全部转让给股东王忠军。此次转让后公司股权比例为王忠军 34.8476％、王忠磊 11.0286％、其他 71 位自然人股权比例为 54.1238％。于 2009 年 6 月 26 日完成了工商变更登记。

2009 年 7 月 18 日，股东李科分别与王松岑、王莉签订股权转让协议，将其持有公司的 2 万股股份（占公司股份总额的 0.0159%）转让给王松岑、王莉各 1 万股；同日，股东任斯璐分别与刘凤、李玥嘉、李波签订股权转让协议，将其持有公司的 18 万股股份（占公司股份总额的 0.1429%）转让给刘凤（1 万股）、李玥嘉（3 万股）、李波（14 万股）；同日，股东袁春与王冬梅签订股权转让协议，将其持有公司的 3 万股股份（占公司股份总额的 0.0238%）全部转让给王冬梅。此次股权转让后公司股权比例为王忠军 34.8476％、王忠磊 11.0286％、其他 73 位自然人股权比例为 54.1238％。于 2009 年 7 月 20 日完成工商变更登记。

2009 年 9 月 29 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准华谊兄弟传媒股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1039 号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,200 万股（每股面值 1 元），发行价每股 28.58 元，本次发行共计募集资金净额为 1,148,238,686.45 元，其中增加股本 4,200 万元，增加资本公积 1,106,238,686.45 元。至此，本公司股本增加至 16,800 万元，于 2009 年 11 月 17 日完成工商变更登记。

经本公司 2010 年 4 月 19 日召开的 2009 年度股东大会审议通过的《公司 2009 年度利润分配方案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，于 2010 年 4 月 28 日进行了权益分派，转增后总股本增至 336,000,000.00 股，于 2010 年 7 月 13 日完成工商变更登记。

经本公司 2011 年 3 月 31 日召开的 2010 年度股东大会审议通过的《公司 2010 年度利润分配方案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，于 2011 年 4 月 15 日进行了权益分派，转增后总股本增至 604,800,000.00 股，于 2011 年 7 月 8 日完成工商变更登记。

公司股票代码为 300027，于 2009 年 10 月 30 日在深交所正式挂牌交易。

本公司企业法人营业执照注册号为 330783000004500，注册地址为东阳市横店影视产业试验区 C1-001，法定代表人王忠军。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2015 年 4 月 1 日止）；国产影片发行（凭《电影发行经营许可证》有效期至 2015 年 3 月 14 日）；摄制电影（单片）。企业形象策划；影视文化信息咨询服务；影视广告制作、代理、发行；影视项目的投资管理；经营进出口业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营项目。）

3、公司的基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会和监事会，股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。公司董事会下设战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会，负责本公司的重大决策的制定；为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行，公司设立了娱乐营销事业部、电影事业部、电视剧事业部、品牌运营部、质量控制部、人力资源部、财务部、审计部等相关部门。

4、母公司及最终控股股东名称

本集团实际控制人为王忠军、王忠磊。

5、本财务报表业经本公司董事会于2013年8月14日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会

2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本

集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主

要是为了近期内出售；B.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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累

计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
集团内关联方组合	与本公司的关联关系

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
集团内关联方组合	单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	50.00	50.00

3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、受托代销商品等。

原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

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

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

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

D．企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

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

C．公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	8-10	5.00	11.875-9.5
运输设备	8-10	5.00	11.875-9.5
办公设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00
固定资产装修	15	--	6.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

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

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

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

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资

产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确

定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

17、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信

息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

18、收入

本公司的营业收入主要包括电影片发行及其衍生收入、电视剧发行及其衍生收入、艺人经纪及相关服务收入、电影院放映收入等。

（1）电影、电视剧收入、艺人经纪及服务业务收入的确认方法

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

电影放映收入：在影片上映时按收取的售票款全额确认收入，应付给影片发行方的票房分账款确认为成本。

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

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

艺人经纪及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。①艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；②企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

23、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

24、前期会计差错更正

本报告期内无前期差错。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）成本结转

本集团电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本＝总成本×（当期收入÷预计总收入），而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存

货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）预计负债

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人，应税收入按3%的税率计缴。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设费	按广告业的营业额的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

（1）增值税

公司名称	税率	备注
华谊兄弟传媒股份有限公司	6%	增值税一般纳税人，按应税收入 6%的税率计算销项税；
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	6%	2013 年 1 月，增值税一般纳税人，按应税收入 6%的税率计算销项税；
浙江华谊兄弟天意影视有限公司	6%	2013 年 1 月，增值税一般纳税人，按应税收入 6%的税率计算销项税；
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	6%	增值税一般纳税人，按应税收入 6%的税率计算销项税；
北京华谊兄弟音乐有限公司	13%	增值税一般纳税人，按唱片发行收入的 13%计算销项税；
北京华谊视觉传媒广告有限公司	6%	增值税一般纳税人，按应税收入 6%的税率计算销项税；
北京华谊兄弟新媒体技术有限公司	3%	按应税收入 3%的税率计缴；
北京华谊兄弟数字传媒技术有限公司	3%	按应税收入 3%的税率计缴；
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	6%	增值税一般纳税人，按应税收入 6%的税率计算销项税；
北京华谊兄弟新面孔时尚文化传媒有限公司	3%	按应税收入 3%的税率计缴；
华谊兄弟重庆影院管理有限公司	17%	按应税收入（商品）的 17%的税率计算销项税；
华谊兄弟重庆影院管理有限公司江北金源影院	17%	按应税收入（商品）的 17%的税率计算销项税；
华谊兄弟重庆影院管理有限公司袁家岗影院	17%	自 2013 年 5 月起变更为增值税一般纳税人，按应税收入（商品）的 17%的税率计算销项税；
华谊兄弟合肥影院管理有限公司	17% 6%	增值税一般纳税人，应税收入（商品）按 17%的税率计缴，应税收入（广告）按 6%的税率计算销项税；
华谊兄弟合肥影院管理有限公司铜陵影院	3%	按应税收入（广告）3%的税率计算销项税；
华谊兄弟武汉影院管理有限公司光谷影院	17% 6%	增值税一般纳税人，按应税收入（商品）17%的税率计缴；应税收入（广告）按 6%的税率计算销项税；

公司名称	税率	备注
华谊兄弟上海影院管理有限公司	17% 6%	自 2013 年 1 月起变更为增值税一般纳税人，按应税收入（商品）的 17%的税率计缴；应税收入（广告）按 6%的税率计算销项税；
华谊兄弟影院管理无锡有限公司	3%	按应税收入（商品）的 3%的税率计缴；
北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	3%	按应税收入的 3%的税率计缴；
深圳华谊兄弟影院管理有限公司	3%	按应税收入的 3%的税率计缴；
华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司	3%	按应税收入的 3%的税率计缴；
华谊兄弟沈阳影院管理有限公司	3%	按应税收入的 3%的税率计缴；

（2）营业税

本公司艺人经纪及服务业务收入适用营业税，税率为 5%；本公司全资子公司华谊兄弟重庆影院管理有限公司、华谊兄弟合肥影院管理有限公司、华谊兄弟武汉影院管理有限公司、华谊兄弟上海影院管理有限公司、华谊兄弟影院管理无锡有限公司、北京华谊兄弟环球影院管理有限公司、深圳华谊兄弟影院管理有限公司、华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司、华谊兄弟沈阳影院管理有限公司放映影片的收入按文化体育业缴纳营业税，税率为 3%。根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知”（财税[2011]110 号）及之后国务院常务会议决定，对部分省市实行营业税改征增值税试点，已执行试点的单位具体见五、1（1）增值税。

（3）城市建设维护税

本公司控股子公司华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司按应纳流转税额的 1%缴纳；本公司子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、浙江华谊兄弟天意影视有限公司、北京华谊兄弟音乐有限公司、北京华谊视觉传媒广告有限公司按应纳流转税额的 5%缴纳；本公司其他子公司及控股子公司按应纳流转税额的 7%缴纳。

（4）教育费附加

①教育费附加：本公司及子公司均按应纳流转税额的 3%缴纳。

②地方教育费附加：本公司及子公司均按应纳流转税额的 2%缴纳。

（5）文化事业建设费

本公司按广告业营业额的 3%缴纳文化事业建设费。

（6）水利建设专项资金

本公司、本公司全资子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司、华谊兄弟影院管理无锡有限公司、深圳华谊兄弟影院管理有限公司、华谊兄弟沈阳影院管理有限公司按销售额或营业额

的 0.1%缴纳水利建设专项资金；本公司子公司华谊兄弟上海影院管理有限公司、控股子公司华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司按销售额或营业额的 1%缴纳水利建设专项资金；本公司子公司华谊兄弟武汉影院管理有限公司按销售额或营业额的 2%缴纳水利建设专项资金；本公司子公司华谊兄弟合肥影院管理有限公司按销售额或营业额的 0.06%缴纳水利建设专项资金。

（7）企业所得税

本公司及境内子公司企业所得税税率为 25%。

（8）其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局关于支持文化企业发展若干税收政策问题的通知（财税〔2009〕31号），广播电影电视行政主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝收入、转让电影版权收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征增值税。该优惠政策执行期限为2009年1月1日至2013年12月31日。

根据财政部、国家税务总局关于支持文化企业发展若干税收政策问题的通知（财税〔2009〕31号），广播电影电视行政主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝收入、转让电影版权收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征营业税。该优惠政策执行期限为2009年1月1日至2013年12月31日。

根据东阳市人民政府办公室东政办发（2010）101号文件相关规定，本公司享受2010年至2011年营业税留市部分80%奖励、2012年至2014年60%奖励，如财政体制重大调整，以上优惠政策随财政体制进行调整。

根据东阳市人民政府办公室东政办发（2010）101号文件相关规定，本公司享受2008年至2009年企业所得税留市部分100%奖励、2010年至2011年80%奖励、2012年至2014年60%奖励，如财政体制重大调整，以上优惠政策随财政体制进行调整。

3、其他说明

本公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司，在香港特别行政区注册成立，依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项。

本公司全资子公司 Huayi Brothers International Investment Ltd.，在英属维尔京群岛注册成立，依据英属维尔京群岛的相关规定计缴有关税项。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	有限责任	北京	娱乐经纪	100.00	文化经纪业务,经纪演出及经纪业务	王忠磊	66693035-1	100.00	---
华谊兄弟文化经纪有限公司	有限责任	天津	娱乐经纪	5,000.00	文化经纪业务,经纪演出及经纪业务	王忠磊	57834332-5	5,000.00	---
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	有限责任	北京	影视制作	44,520.00	影视制作技术培训、影视文化信息咨询等	王忠磊	67057002-9	44,520.00	---
华谊兄弟影院投资有限公司	有限责任	北京	影院投资	17,966.32	影院投资及院线投资数字电影技术开发与技术服务等	王忠军	67505181-8	17,966.32	---
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	有限责任	天津	文化娱乐活动	14,000.00	文化娱乐活动，文化艺术交流与策划	王忠磊	57831819-7	14,000.00	---
华谊兄弟国际有限公司	有限责任	香港	影视发行	US$0.13	电影、电视剧、节目的制作、发行、营销等	王忠磊	---	23,973.97	---
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	有限责任	上海	艺术活动	500.00	文化艺术活动交流与策划	王忠磊	56656123-7	300.00	---
北京华谊兄弟新媒体技术有限公司	有限责任	北京	技术开发	3,000.00	技术开发、服务、咨询、培训；销售计算机、软件及辅助设备等	王忠磊	59962843-4	3,000.00	---

（续）

子公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
华谊兄弟文化经纪有限公司	100.00	100.00	是	52.53	---	---	---
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	100.00	100.00	是	301.75	---	---	---
华谊兄弟影院投资有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
华谊兄弟国际有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	60.00	60.00	是	59.53	---	---	---
北京华谊兄弟新媒体技术有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京华谊兄弟音乐有限公司	有限责任	北京	音乐艺术创作	596.94	音乐艺术创作、音像制品批发	王忠磊	74846486-5	6,365.40	----

（续）

子公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
北京华谊兄弟音乐有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---

2、孙公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额
谦谦文化传播（天津）有限公司	有限责任	天津	娱乐经纪	111.11	文化艺术活动交流与策划	王忠磊	58640685-9	100.00	---
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	有限责任	浙江	影视制作	2,000.00	影视剧的制作等	王忠磊	55176116-4	2,000.00	---
华谊兄弟重庆影院管理有限公司	有限责任	重庆	影院管理	1,000.00	电影放 映等	王忠磊	55204146-8	1,000.00	---
华谊兄弟合肥影院管理有限公司	有限责任	合肥	影院管理	1,000.00	电影放映等	王忠磊	56896314-1	1,000.00	---
华谊兄弟武汉影院管理有限公司	有限责任	武汉	影院管理	1,000.00	电影放映等	王忠磊	56836114-0	1,000.00	---

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额
华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司	有限责任	哈尔滨	影院管理	1,000.00	电影放映等	王忠磊	57190902-3	1,000.00	---
华谊兄弟上海影院管理有限公司	有限责任	上海	影院管理	1,000.00	电影放映等	王忠磊	57411065-5	1,000.00	---
华谊兄弟影院管理无锡有限公司	有限责任	江苏	影院管理	1,000.00	电影放映等	王忠磊	58669720-3	1,000.00	---
北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	有限责任	北京	影院管理	1,000.00	影院管理	王忠磊	59767684-6	1,000.00	---
深圳华谊兄弟影院管理有限公司	有限责任	深圳	影院管理	1,000.00	影院管理	王忠磊	05150200-0	1,000.00	---
Huayi Brothers International Investment Ltd.	有限责任	英属维尔京群岛	影视发行	US$1.00	电影、电视剧、节目的制作、发行、营销等	---	1726819	US$1.00	---
北京华谊兄弟新面孔时尚传媒有限公司	有限责任	北京	艺术活动	100.00	组织文化艺术交流、管理咨询、企业形象策划等	李书崑	05563274-2	51.00	---
北京华谊兄弟数字传媒技术有限公司	有限责任	北京	技术开发	500.00	信息服务业；技术开发、服务、咨询、培训；计算机培训；生产、加工计算机软件；影院管理等	王忠磊	57122665-2	500.00	---
华谊兄弟沈阳影院管理有限公司	有限责任	沈阳	影院管理	1,000.00	电影放映；预包装食品、不含乳制品零食；影院管理；设计、发布广告。	王忠磊	05719160-2	1,000.00	---

（续）

孙公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从子公司所有者权益冲减孙公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该孙公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
谦谦文化传播（天津）有限公司	55.00	55.00	是	52.53	---	---	---
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
华谊兄弟重庆影院管理有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
华谊兄弟合肥影院管理有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
华谊兄弟武汉影院管理有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
华谊兄弟上海影院管理有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
华谊兄弟影院管理无锡有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
深圳华谊兄弟影院管理有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
Huayi Brothers International Investment Ltd.	100.00	100.00	是	---	---	---	---
北京华谊兄弟新面孔时尚传媒有限公司	51.00	51.00	是	8.59	---	---	---
北京华谊兄弟数字传媒技术有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---
华谊兄弟沈阳影院管理有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---

（2）同一控制下企业合并取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额
浙江华谊兄弟天意影视有限公司	有限责任	浙江	影视制作	1,500.00	动画片、电视片、广播剧、影视广告等	王忠磊	79205700-4	1,500.00	----

（续）

孙公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从子公司所有者权益冲减孙公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该孙公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
浙江华谊兄弟天意影视有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---

（3）非同一控制下企业合并取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额
北京华谊视觉传媒广告有限公司	有限责任	北京	设计、代理发布广告	933.30	设计、制作、代理、发布广告	王忠磊	67742841-2	5,013.28	---
北京华谊兄弟文化发展有限公司	有限责任	北京	娱乐经纪	50.00	文化经纪业务、经纪演出	王忠磊	66158670-7	50.00	---

（续）

孙公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从子公司所有者权益冲减孙公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该孙公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
北京华谊视觉传媒广告有限公司	85.00	85.00	是	59.53	---	---	---
北京华谊兄弟文化发展有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---	---

3、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、4。

4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

（1）本报告期内新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

① 本报告期内新纳入合并范围的主体

名称	2013-6-30 净资产	2013 年 1-6 月净利润
华谊兄弟沈阳影院管理有限公司（注）	7,271,679.18	-2,728,320.82

注：华谊兄弟沈阳影院管理有限公司为本公司全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司本期新设立的全资子公司【附注六、2（1）】。

②本报告期内无不再纳入合并范围的主体

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2012 年 12 月 31 日，期末指 2013 年 6 月 30 日，本期指 2013 年 1-6 月，上期指 2012 年 1-6 月。

1、货币资金

项　　目	2013-6-30			2012-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币	---	---	163,000.00	---	---	168,000.00
银行存款：						
-人民币	---	---	889,235,654.87	---	---	640,836,979.78
-美元	702,879.01	6.1787	4,342,878.54	6,847.09	6.2855	43,037.38
-港币	7,627,406.29	0.7966	6,075,610.48	595,549.68	0.8108	482,901.46
合　计			**899,817,143.89**			**641,530,918.62**

（1）截至 2013 年 6 月 30 日货币资金-银行存款中含七天通知存款 753,000,000.00 元。

（2）截至 2013 年 6 月 30 日货币资金中不存在对变现有限制或存在潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种　类	2013-6-30

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	762,745,479.51	100.00	63,922,578.22	8.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	**762,745,479.51**	**100.00**	**63,922,578.22**	**8.38**

（续）

种 类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,065,069,989.88	100.00	64,338,951.69	6.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	**1,065,069,989.88**	**100.00**	**64,338,951.69**	**6.04**

（2）应收账款按账龄列示

项 目	2013-6-30		2012-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	468,590,989.02	61.43	841,906,270.75	79.05
1 至 2 年	214,314,337.64	28.10	147,469,566.59	13.85
2 至 3 年	62,638,419.78	8.21	54,267,865.98	5.10
3 年以上	17,201,733.07	2.26	21,426,286.56	2.00
合 计	**762,745,479.51**	**100.00**	**1,065,069,989.88**	**100.00**

（3）坏账准备的计提情况

① 截至 2013 年 6 月 30 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2013-6-30		2012-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	468,590,989.02	61.43	4,685,918.38	841,906,270.75	79.05	8,405,253.81
1 至 2 年	214,314,337.64	28.10	10,715,716.88	147,469,566.59	13.85	7,373,478.33
2 至 3 年	62,638,419.78	8.21	31,319,209.89	54,267,865.98	5.10	27,133,932.99
3 年以上	17,201,733.07	2.26	17,201,733.07	21,426,286.56	2.00	21,426,286.56
合 计	**762,745,479.51**	**100.00**	**63,922,578.22**	**1,065,069,989.88**	**100.00**	**64,338,951.69**

③截至 2013 年 6 月 30 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（4）本报告期内无实际核销的应收账款。

（5）截至 2013 年 6 月 30 日应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（6）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
中国电影集团公司数字电影院线有限公司	客户	106,734,418.53	1 年以下、1-2 年	13.99
深圳市腾讯计算机系统有限公司	客户	78,940,000.00	1 年以下、1-2 年、2-3 年	10.35
上海东方娱乐传媒集团有限公司	客户	44,028,000.00	1 年以下	5.77
河北电视台	客户	35,627,900.00	1 年以下、1-2 年	4.67
山东电视台	客户	32,143,240.00	1 年以下、1-2 年、2-3 年	4.21
合 计		297,473,558.53		**38.99**

（7）截至 2013 年 6 月 30 日应收账款中应收关联方款项详见八、6（1）。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2013-6-30		2012-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	260,627,609.89	71.04	288,577,353.36	74.69
1 至 2 年	70,721,222.70	19.27	68,421,188.60	17.71
2 至 3 年	12,189,673.72	3.32	17,414,787.94	4.51
3 年以上	23,376,789.15	6.37	11,931,508.74	3.09
合 计	**366,915,295.46**	**100.00**	**386,344,838.64**	**100.00**

（2）预付款项金额较大的主要为预付制片款，其情况如下：

预付制片款片名	金额	预付时间	未结算原因

预付制片款片名	金额	预付时间	未结算原因
对不起爱上你	40,000,000.00	2013 年度	未拍摄完
书香世家（又名：乱世书香）	20,000,000.00	2012 年度	未拍摄完
永不低头（又名：新林家铺子）	16,800,000.00	2012 年度	未拍摄完
控城计	7,220,000.00	2012 年度	未拍摄完
合 计	**84,020,000.00**		

（3）截至 2013 年 6 月 30 日预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（4）截至 2013 年 6 月 30 日预付款项中预付关联方款项详见八、6（1）。

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

种 类	2013-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	17,690,188.48	100.00	2,204,732.98	12.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	**17,690,188.48**	**100.00**	**2,204,732.98**	**12.46**

（续）

种 类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	55,416,790.97	100.00	2,252,334.41	4.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	**55,416,790.97**	**100.00**	**2,252,334.41**	**4.06**

（2）其他应收款按账龄列示

项　目	2013-6-30		2012-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	13,209,345.05	74.66	51,280,236.12	92.53
1 至 2 年	1,883,215.78	10.65	1,622,085.88	2.93
2 至 3 年	1,292,629.65	7.31	1,588,180.12	2.87
3 年以上	1,304,998.00	7.38	926,288.85	1.67
合　计	**17,690,188.48**	100.00	**55,416,790.97**	**100.00**

（3）坏账准备的计提情况

① 截至 2013 年 6 月 30 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2013-6-30			2012-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	13,209,345.05	74.66	157,513.37	51,280,236.12	92.53	513,515.47
1 至 2 年	1,883,215.78	10.65	95,906.79	1,622,085.88	2.93	71,784.95
2 至 3 年	1,292,629.65	7.31	646,314.82	1,588,180.12	2.87	793,134.99
3 年以上	1,304,998.00	7.38	1,304,998.00	926,288.85	1.67	873,899.00
合　计	**17,690,188.48**	**100.00**	**2,204,732.98**	**55,416,790.97**	**100.00**	**2,252,334.41**

③ 截至 2013 年 6 月 30 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（4）本报告期内无实际核销的大额其他应收款。

（5）截至 2013 年 6 月 30 日其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
北京丰联广场大厦有限公司	出租方	1,180,097.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	6.67
北京丰联广场物业管理有限公司	物业	637,304.80	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	3.60
红磡体育馆	合作方	440,000.00	2-3 年	2.49
东莞市横沥裕君建材行	出租方	420,004.32	1 年以内	2.37
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	出租方	261,200.00	1 年以内	1.48

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
合　计		**2,938,606.12**		**16.61**

（7）截至 2013 年 6 月 30 日其他应收款中应收关联方款项详见八、6（1）。

5、存货

（1）存货分类

项　　目	2013-6-30			
	账面余额	存货备抵	跌价准备	账面价值
原材料	121,260,410.58	---	---	121,260,410.58
在产品	516,095,687.84	---	---	516,095,687.84
库存商品	314,879,359.28	23,852,865.90	3,053,264.40	287,973,228.98
受托代销商品	29,375.50	---	---	29,375.50
合　计	**952,264,833.20**	**23,852,865.90**	**3,053,264.40**	**925,358,702.90**

（续）

项　　目	2012-12-31			
	账面余额	存货备抵	跌价准备	账面价值
原材料	91,775,242.93	---	---	91,775,242.93
在产品	318,816,291.07	---	---	318,816,291.07
库存商品	316,930,943.57	26,122,074.83	920,190.21	289,888,678.53
受托代销商品	26,354.21	---	---	26,354.21
合　计	**727,548,831.78**	**26,122,074.83**	**920,190.21**	**700,506,566.74**

（2）存货跌价准备变动情况

项　　目	2012-12-31	本年计提数	本年减少数		2013-6-30
			转回数	转销数	
库存商品	920,190.21	2,988,074.44	---	855,000.25	3,053,264.40
合　　计	**920,190.21**	**2,988,074.44**	**---**	**855,000.25**	**3,053,264.40**

（3）截至 2013 年 6 月 30 日本公司无用于债务担保的存货。

（4）期末存货备抵余额 23,852,865.90 元系

①本公司全资子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司投资拍摄的电视剧《圣天门口》收到的联合摄制款 7,920,000.00 元，电视剧《圣天门口》拍摄完成转入库存商品，收到的联合摄制款转入存货备抵。截至 2013 年 6 月 30 日，按照计划收入比例法累计结转入营业成本 4,201,097.38 元，存货备抵余额为 3,718,902.62 元。

②本公司全资子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司投资拍摄的电视剧《理发师》收到的联合摄制款 3,496,370.38 元，电视剧《理发师》拍摄完成转入库存商品，收到的联合摄制款转入存货备抵。截至 2013 年 6 月 30 日,按照计划收入比例法累计结转入营业成本 1,662,407.10 元，存货备抵余额为 1,833,963.28 元。

③本公司全资子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司投资拍摄的电视剧《踮起脚尖吻到爱》收到的联合摄制款 3,000,000.00 元，电视剧《踮起脚尖吻到爱》拍摄完成转入库存商品，收到的联合摄制款转入存货备抵。截至 2013 年 6 月 30 日,按照计划收入比例法累计结转入营业成本 0.00 元，存货备抵余额为 3,000,000.00 元。

④本公司全资子公司浙江华谊兄弟影业投资有限公司拍摄的电视剧《大时代》收到的联合摄制款 167,139.07 元，电视剧《大时代》拍摄完成转入库存商品，收到的联合摄制款转入存货备抵。截至 2013 年 6 月 30 日，按照计划收入比例法累计结转入营业成本 167,139.07 元，存货备抵余额为 0.00 元。

⑤本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司投资拍摄的电视剧《钢魂》收到的联合摄制款 15,300,000.00 元，电视剧《钢魂》拍摄完成转入库存商品，收到的联合摄制款转入存货备抵。截至 2013 年 6 月 30 日，按照计划收入比例法累计结转入营业成本 0.00 元，存货备抵余额为 15,300,000.00 元。

（5）存货金额前五名电影电视剧情况

项目	类型	金额	占存货比例（%）
狄仁杰前传	电影	143,564,507.68	15.08
私人定制	电影	115,219,991.74	12.10
老爸老妈来逼婚	电视剧	63,425,338.66	6.66
无贼	电视剧	58,865,853.17	6.18
双雄	电视剧	49,913,287.69	5.24
合　计		**430,988,978.94**	45.26

6、其他流动资产

项　　目	2013-6-30	2012-12-31
预缴税费	8,560,037.72	11,476,846.17
其他	200,000,000.00	114,854.44
合　　计	**208,560,037.72**	**11,591,700.61**

注：截至 2013 年 6 月 30 日其他流动资产-其他余额为本公司以自有资金购买中国建设银行股份有限公司 2013 年第 37 期浙江“乾元”保本理财产品。

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	1,398,615,840.00	588,416,400.00
减：减值准备	---	---
合　计	**1,398,615,840.00**	**588,416,400.00**

（2）可供出售权益工具系本公司投资北京掌趣科技股份有限公司股权，其公允价值按资产负债表日的公开交易市场的收盘价确定。

（3）本报告期内无将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

（4）本集团无可供出售金融资产的长期债权投资。

8、长期应收款

项　目	2013-6-30	2012-12-31
应收的电影院押金	10,444,530.53	12,190,530.53
其他	20,000,000.00	20,000,000.00
合　计	**30,444,530.53**	**32,190,530.53**

（1）电影院租赁保证金系本公司投资建设影院项目支付租赁保证金 10,444,530.53 元。

（2）2011 年 12 月，本公司全资子公司华谊兄弟文化经纪有限公司与上海邦德职业技术学院合作运营“华谊兄弟影视学院”(以下简称“华谊学院”)，合作期限 20 年，本公司全资子公司华谊兄弟文化经纪有限公司一次性支付 20,000,000.00 元作为华谊学院运营资金。

9、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2012-12-31	本年增加	本年减少	2013-6-30
对合营企业投资	---	---	---	---
对联营企业投资	235,574,902.59	122,929,813.40	---	358,504,715.99
其他股权投资	150,420,196.48	129,590,073.67	---	280,010,270.15
减：长期股权投资减值准备	---	---	---	---
合　计	**385,995,099.07**	**252,519,887.07**	**---**	**638,514,986.14**

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2012-12-31	增减变动	2013-6-30
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	权益法	4,500,000.00	2,718,056.50	-649,743.01	2,068,313.49
众大合联市场咨询（北京）有限公司	权益法	800,000.00	---	865,135.38	865,135.38
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	权益法	3,000,000.00	2,641,157.59	-116,649.23	2,524,508.36
北京随视传媒科技股份有限公司	成本法	29,257,486.48	29,257,486.48	---	29,257,486.48
湖南富坤文化传媒投资中心(有限合伙)	权益法	36,000,000.00	35,223,587.93	-421,344.49	34,802,243.44
上海星浩股权投资中心（有限合伙）	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	---	100,000,000.00
上海星浩投资有限公司	成本法	350,000.00	350,000.00	---	350,000.00
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	权益法	4,500,000.00	4,398,104.62	-442.23	4,397,662.39
华谊影城（苏州）有限公司	权益法	225,000,000.00	140,693,721.59	63,553,446.46	204,247,168.05
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	权益法	8,000,000.00	---	---	---
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	权益法	8,000,000.00	4,226,415.10	-2,136,500.79	2,089,914.31
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	权益法	70,000,000.00	12,564,966.41	49,935,733.24	62,500,699.65
突围电影有限公司	权益法	3,540,049.45	3,515,119.85	-236,378.35	3,278,741.50
China Lion Entertainment Ltd.	权益法	9,080,032.80	7,598,880.00	500,330.70	8,099,210.70
All’s Well Media Company Ltd.	权益法	7,125,000.00	5,984,509.78	-319,879.20	5,664,630.58
Duomi Music Holding Ltd.	成本法	19,306,020.00	13,213,830.00	6,092,190.00	19,306,020.00
Adbeyond Holdings Ltd.	权益法	23,126,747.76	23,609,263.22	-642,775.08	22,966,488.14
GDC Technology Ltd.	成本法	131,096,763.67	---	131,096,763.67	131,096,763.67
上海华谊兄弟文化艺术投资管理有限公司	权益法	5,000,000.00	---	5,000,000.00	5,000,000.00
合　计		**687,682,100.16**	**385,995,099.07**	**252,519,887.07**	**638,514,986.14**

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	45.00	45.00	---	---	---	---
众大合联市场咨询（北京）有限公司	20.00	20.00	---	---	---	---
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	45.00	45.00	---	---	---	---
北京随视传媒科技股份有限公司	8.00	8.00	---	---	---	---

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）	见注①	见注①	---	---	---	---
上海星浩股权投资中心（有限合伙）	3.7643	3.7643	---	---	---	---
上海星浩投资有限公司	1.00	1.00	---	---	---	---
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	45.00	45.00	---	---	---	---
华谊影城（苏州）有限公司	45.00	45.00	---	---	---	---
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	40.00	40.00	---	---	---	---
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	40.00	40.00	---	---	---	---
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	35.00	35.00	---	---	---	---
突围电影有限公司	30.00	30.00	---	---	---	---
China Lion Entertainment Ltd.	见注②	见注②	---	---	---	---
Alls Well Media Company Ltd.	21.66	21.66	---	---	---	---
Duomi Music Holding Ltd.	5.17	5.17	---	---	---	---
Adbeyond Holdings Ltd.	20.00	20.00	---	---	---	1,376,362.67
GDC Technology Ltd.	9.00	9.0	---	---	---	8,611,370.76
上海华谊兄弟文化艺术投资管理有限公司	25.00	25.00	---	---	---	---
合　计						**9,987,733.43**

注： ①2013 年 3 月，本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司对联营企业湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）的持股比例由 37.1%变更为 32.1%，核算方法仍为权益法。

②2013 年 3 月，本公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司对联营企业 China Lion Entertainment Ltd.的持股比例由 17.75%增加至 39.72%，核算方法由成本法变更为权益法

（3）对合营企业投资和联营企业投资

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	有限责任	南京	陈彬	晚会策划、演艺咨询	10,000,000.00	45.00	45.00
众大合联市场咨询（北京）有限公司	有限责任	北京	赖佻	经济贸易咨询	4,000,000.00	20.00	20.00
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	有限责任	北京	蒋燕鸣	组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告等	2,000,000.00	45.00	45.00
湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）	有限责任	湖南	---	创业投资、股权投资	---	32.10	32.10
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	有限责任	北京	李艳	电影放映	10,000,000.00	45.00	45.00
华谊影城（苏州）有限公司	有限责任	苏州	王忠军	文化娱乐活动	350,000,000.00	45.00	45.00
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	有限责任	上海	王忠军	文化艺术交流活动	100,000,000.00	40.00	40.00
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	有限责任	深圳	王忠军	影视策划等	100,000,000.00	40.00	40.00
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	有限责任	海南	朱鼎健	旅游文化设施投资、经营、咨询会展服务；场地设备租赁；房地产开发经营等	200,000,000.00	35.00	35.00
突围电影有限公司	有限责任	香港	---	电影拍摄	HK$10,000.00	30.00	30.00
Alls Well Media Company Ltd.	有限责任	香港	---	电影发行	HK$10,000.00	21.66	21.66
Adbeyond Holdings Ltd.	---	英属维尔京群岛	---	---	HK$32,249.00	20.00	20.00
China Lion Entertainment Ltd.	---	开曼群岛	---	---	US$2,800,000.00	39.72	39.72
上海华谊兄弟文化艺术投资管理有限公司	有限责任	上海	柳志伟	对艺术品行业的投资及投资管理，文化交流活动策划	20,000,000.00	25.00	25.00

（续）

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	131,583,600.18	125,004,453.00	6,579,147.18	68,532,137.42	-1,443,873.36
众大合联市场咨询（北京）有限公司	11,106,649.97	2,232,488.73	8,874,161.24	25,653,324.14	4,325,676.89
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	2,984,106.81	28,365.54	2,955,741.27	169,902.91	-259,220.52
湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）	108,880,796.66	191,367.97	108,689,428.69	---	-1,339,816.40
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	36,966,928.79	27,194,345.72	9,772,583.07	18,117,820.83	-982.74
华谊影城（苏州）有限公司	491,890,327.21	150,355.29	491,739,971.92	---	-279,552.96
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	23,998,606.64	9,008,900.00	14,989,706.64	---	-24,950.56
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	19,375,468.63	---	19,375,468.63	---	-624,270.87
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	482,213,336.51	284,771,984.40	197,441,352.11	---	-2,232,136.82
突围电影有限公司	2,521,603.19	---	2,521,603.19	183,338.29	-787,878.36
Alls Well Media Company Ltd.	47,856,970.13	20,460,943.21	27,396,026.93	7,089,740.27	706,907.06
Adbeyond Holdings Ltd.	61,477,829.86	12,846,159.65	48,631,670.21	12,188,398.11	4,369,968.98
China Lion Entertainment Ltd.	7,881,041.52	3,116,509.65	4,764,531.87	755,862.74	-1,641,621.03
上海华谊兄弟文化艺术投资管理有限公司	20,000,000.00	---	20,000,000.00	---	---

10、固定资产

（1）固定资产情况

项　　目	2012-12-31	本年增加		本年减少	2013-6-30
一、账面原值合计	**343,548,751.39**		**61,066,508.74**	**5,998,073.24**	**398,617,186.89**
其中：房屋及建筑物	---		---	---	---
机器设备	95,384,390.27		16,706,497.50	1,491,061.00	110,599,826.77
运输工具	4,081,368.48		503,094.00	600,124.00	3,984,338.48
办公设备	15,845,655.13		3,517,282.73	785,428.17	18,577,509.69
其他设备	43,615,499.44		2,475,179.50	3,121,460.07	42,969,218.87
固定资产装修	184,621,838.07		37,864,455.01	---	222,486,293.08
二、累计折旧		本年新增	本年计提	本年减少	2013-6-30
累计折旧合计	**70,752,947.54**	**---**	**21,597,469.79**	**865,524.19**	**91,484,893.14**
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---	---
机器设备	19,690,254.01	---	9,421,216.79	---	29,111,470.80
运输工具	2,592,960.83	---	240,747.57	3,437.42	2,830,270.98
办公设备	6,242,251.12	---	1,295,032.32	51,743.70	7,485,539.74
其他设备	28,010,588.60	---	3,388,120.57	810,343.07	30,588,366.10
固定资产装修	14,216,892.98	---	7,252,352.54	---	21,469,245.52
三、账面净值合计	**272,795,803.85**	**---**	**---**	**---**	**307,132,293.75**
其中：房屋及建筑物	---		---	---	---
机器设备	75,694,136.26		---	---	81,488,355.97
运输工具	1,488,407.65		---	---	1,154,067.50
办公设备	9,603,404.01		---	---	11,091,969.95
其他设备	15,604,910.84		---	---	12,380,852.77
固定资产装修	170,404,945.09		---	---	201,017,047.56
四、减值准备合计	---		---	---	---
其中：房屋及建筑物	---		---	---	---
机器设备	---		---	---	---
运输工具	---		---	---	---
办公设备	---		---	---	---
其他设备	---		---	---	---
固定资产装修	---		---	---	---
五、账面价值合计	**272,795,803.85**				**307,132,293.75**

项　　目	2012-12-31	本年增加	本年减少	2013-6-30
其中：房屋及建筑物	---			---
机器设备	75,694,136.26			81,488,355.97
运输工具	1,488,407.65			1,154,067.50
办公设备	9,603,404.01			11,091,969.95
其他设备	15,604,910.84			12,380,852.77
固定资产装修	170,404,945.09			201,017,047.56

注：2013 年 1-6 月折旧额为 21,597,469.79 元。

（2）截至 2013 年 6 月 30 日不存在所有权受到限制的固定资产。

（3）截至 2013 年 6 月 30 日不存在暂时闲置的固定资产。

（4）截至 2013 年 6 月 30 日无通过融资租赁租入的固定资产。

（5）截至 2013 年 6 月 30 日无通过经营租赁租出的固定资产。

（6）截至 2013 年 6 月 30 日无持有待售的固定资产情况。

（7）截至 2013 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产。

（8）截至 2013 年 6 月 30 日本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

11、商誉

（1）商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012-12-31	本年增加	本年减少	2013-6-30	年末减值准备
企业合并形成的商誉	42,038,641.31	---	---	42,038,641.31	9,343,718.86
合　计	**42,038,641.31**	**---**	**---**	**42,038,641.31**	**9,343,718.86**

注：①商誉期初数系

A、本公司通过多次交易收购北京华谊视觉传媒广告有限公司之股权，分步实现非同一控制下的企业合并而确认的商誉 9,343,718.86 元；由于北京华谊视觉传媒广告有限公司累计亏损，合并年末经对商誉进行减值测试，相关资产组的可收回金额低于其账面价值，故对收购形成的商誉全额计提减值准备。

B、2010 年，本公司通过多次交易收购北京华谊兄弟音乐有限公司之股权，分步实现非同一控制下的企业合并而确认的商誉 32,694,922.45 元。

（2）商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、15。

12、长期待摊费用

项　目	2012-12-31	增加	摊销	其他减少	2013-6-30	其他减少的原因
艺人转会费	1,430,363.86		697,441.02	---	732,922.84	
装修费	2,285,948.03	284,197.89	402,813.74	---	2,167,332.18	
合　计	**3,716,311.89**	**284,197.89**	**1,100,254.76**	**---**	**2,900,255.02**	

注：（1）艺人转会费系本公司全资子公司北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司支付的艺人转会费。

（2）艺人转会费根据与艺人签订的经纪合约，在约定的服务期内按直线法摊销。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

①已确认的递延所得税资产

项目	2013-6-30		2012-12-31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	16,949,975.48	68,287,298.33	16,587,434.78	66,984,342.07
抵销内部未实现利润	377,500.00	1,510,000.00	802,500.00	3,210,000.00
应付款-预提费用	---	---	7,726,704.72	30,906,818.88
可抵扣亏损	7,865,444.52	32,251,177.74	3,149,518.64	12,598,074.56
合　计	**25,192,920.00**	**102,048,476.07**	**28,266,158.14**	**113,699,235.51**

②已确认递延所得税负债

项　目	2013-6-30		2012-12-31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	308,782,291.92	1,235,129,167.67	92,527,585.66	370,110,342.64
合　计	**308,782,291.92**	**1,235,129,167.67**	**92,527,585.66**	**370,110,342.64**

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	2013-6-30	2012-12-31
资产减值准备	925,511.47	527,134.24
可抵扣亏损	90,431,417.40	72,477,156.83
合　计	**91,356,928.87**	**73,004,291.07**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2013-6-30	2012-12-31	备注
2013 年	163,100.23	163,100.23	
2014 年	7,907,374.45	7,907,374.45	
2015 年	10,407,294.46	10,407,294.46	
2016 年	6,305,748.67	11,747,660.07	
2017 年	38,202,549.09	42,251,727.62	
2018 年	27,445,350.50	---	
合　计	**90,431,417.40**	**72,477,156.83**	

14、其他非流动资产

项　　目	内　　容	2013-6-30	2012-12-31
华谊兄弟（天津）互动娱乐有限公司	投资款	100,000,000.00	---
合　　计		**100,000,000.00**	**---**

注：其他非流动资产系本公司投资成立全资子公司华谊兄弟（天津）互动娱乐有限公司的投资款，截至 2013 年 6 月 30 日此全资子公司尚未完成工商注册。

15、资产减值准备明细

项　目	2012-12-31	计提	减少		2013-6-30
			转回数	转销数	
一、坏账准备	66,591,286.10	5,253,724.09	5,717,698.99	---	66,127,311.20
二、存货跌价准备	920,190.21	2,988,074.44	---	855,000.25	3,053,264.40
三、商誉减值准备	9,343,718.86	---	---	---	9,343,718.86
合　计	**76,855,195.17**	**8,241,798.53**	**5,717,698.99**	**855,000.25**	**78,524,294.46**

16、短期借款

短期借款分类

项　目	2013-6-30	2012-12-31
委托借款	---	270,000,000.00
保证借款	191,421,428.59	173,159,983.95
信用借款	70,000,000.00	150,000,000.00
合　计	**261,421,428.59**	**593,159,983.95**

注：关联方保证情况详见附注八、5（3）。

17、应付账款

（1）应付账款明细情况

项　　目	2013-6-30	2012-12-31
1 年以内	483,197,547.71	443,532,033.12
1 至 2 年	22,532,559.37	41,285,128.07
2 至 3 年	18,114,332.75	8,197,082.76
3 年以上	8,143,143.02	3,088,087.81
合　　计	**531,987,582.85**	**496,102,331.76**

（2）截至 2013 年 6 月 30 日应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

（3）账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
福克斯国际制作有限公司	12,971,484.88	尚未支付	否
寰亚电影发行有限公司	6,700,661.88	尚未支付	否
英皇影业有限公司	2,700,901.68	尚未支付	否
北京野尘影视文化有限公司	8,710,259.41	尚未支付	否
合　　计	**31,083,307.85**		

18、预收款项

（1）预收款项明细情况

项　　目	2013-6-30	2012-12-31
1 年以内	124,057,736.98	74,434,225.12
1 至 2 年	20,296,757.74	12,140,000.00
2 至 3 年	10,156,406.24	786,406.24
3 年以上	500,000.00	300,000.00
合　　计	**155,010,900.96**	**87,660,631.36**

（2）截至 2013 年 6 月 30 日预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（3）账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	17,220,000.00	未确认收入
吉林省长白山保护开发区管理委员会财政局	4,500,000.00	未确认收入

债权人名称	金额	未结转的原因
浙江东阳天世文化传播有限公司	3,750,000.00	未确认收入
合　　计	**25,470,000.00**	

（4）截至 2013 年 6 月 30 日预收款项中预收关联方款项详见八、6（2）。

19、应付职工薪酬

项目	2012-12-31	增加	减少	2013-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	286,341.77	36,937,064.22	31,171,249.55	6,052,156.44
二、职工福利费	---	---	---	---
三、社会保险费	1,075,722.02	8,234,408.22	8,084,195.77	1,225,934.47
养老保险	668,822.36	5,101,529.42	4,995,331.34	775,020.44
医疗保险	333,306.91	2,524,530.44	2,491,803.89	366,033.46
工伤保险	13,211.74	112,476.66	110,627.91	15,060.49
失业保险	33,668.63	291,243.01	285,504.43	39,407.21
生育保险	26,712.38	204,628.69	200,928.20	30,412.87
四、住房公积金	126,830.36	2,607,672.20	2,582,284.60	152,217.96
五、工会经费和职工教育经费	2,740,194.46	1,043,187.31	952,303.08	2,831,078.69
六、其他	---	94,470.00	94,470.00	---
合　　计	**4,229,088.61**	**48,916,801.95**	**42,884,503.00**	**10,261,387.56**

20、应交税费

项　　目	2013-6-30	2012-12-31
企业所得税	139,367,186.88	77,756,756.86
增值税	2,800,114.86	1,515,609.91
营业税	982,531.10	9,946,633.43
城市建设维护税	240,161.13	631,284.30
教育费附加	190,798.54	518,449.60
个人所得税	580,204.15	1,533,829.76
文化事业建设费	108,658.07	105,271.17
水利建设专项资金	423,803.00	652,064.21
印花税	251,523.11	486,111.74
其他	25,927.81	29,736.95

项　　目	2013-6-30	2012-12-31
合　　计	**144,970,908.65**	**93,175,747.93**

21、应付利息

项　　目	2013-6-30	2012-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	861,033.12	601,333.33
企业债券利息	9,966,575.33	19,364,754.09
短期借款应付利息	464,888.93	2,956,268.25
合　　计	**11,292,497.38**	**22,922,355.67**

22、其他应付款

（1）其他应付款明细情况

项　　目	2013-6-30	2012-12-31
1 年以内	15,994,955.81	17,492,624.25
1 至 2 年	3,507,430.61	5,869,493.36
2 至 3 年	5,028,762.42	73,775.94
3 年以上	72,397.89	910.00
合 计	**24,603,546.73**	**23,436,803.55**

（2）截至 2013 年 6 月 30 日其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（3）账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京合润德堂传媒广告有限公司	2,610,000.00	保证金，在合作中	否
光华年代（北京）国际广告有限公司	1,000,000.00	保证金，在合作中	否
合　　计	**3,610,000.00**		

（4）对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	2013-6-30	性质或内容
北京合润德堂传媒广告有限公司	2,610,000.00	保证金
光华年代（北京）国际广告有限公司	1,000,000.00	保证金
北京随视传媒科技有限公司	1,000,000.00	保证金
合　　计	**4,610,000.00**	

（5）截至 2013 年 6 月 30 日其他应付款中应付关联方款项详见附注八、6（2）

23、其他流动负债

项　目	2013-6-30	2012-12-31
应付短期融资券	600,000,000.00	300,000,000.00
合　计	**600,000,000.00**	**300,000,000.00**

注： 本公司于 2013 年 1 月 15 日发行短期融资券人民币 3 亿元，按面值发行，期限为 365 天，票面年利率为 5.30%，债券到期一次性还本付息。于 2013 年 6 月 30 日，该债券的应计利息为 7,111,479.45 元（附注七、21）。

本公司于 2013 年 4 月 19 日发行短期融资券人民币 3 亿元，按面值发行，期限为 365 天，票面年利率为 4.83%，债券到期一次性还本付息。于 2013 年 6 月 30 日，该债券的应计利息为 2,855,095.88 元（附注七、21）。

24、长期借款

（1）长期借款分类

项　目	2013-6-30	2012-12-31
保证借款	88,355,410.00	---
质押、保证借款	425,000,000.00	300,000,000.00
合　计	**513,355,410.00**	**300,000,000.00**

注：①关联方保证借款见附注八、5（3）。

②华谊兄弟传媒股份有限公司向国家开发银行股份有限公司北京市分行借款 30,000 万元，签订编号<110040515201204110 3>借款合同，借款期限从第一笔借款提款之日起，至最后一笔还本日止，共三年（即从 2012 年 6 月 29 日起，至 2015 年 6 月 28 日止）。由本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司提供连带责任保证；由王忠军、王忠磊为本次借款提供个人连带责任保证担保；华谊兄弟传媒股份有限公司就《温故 1942》、《狄仁杰前传》与中影数字签订分账协议后，将各协议项下权益为本次借款提供质押。截至 2013 年 6 月 30 日，已归还本金 2,500 万元。

③本公司全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司向中国工商银行股份有限公司借款 15,000 万元，签订编号<2013 年（王府）字 0020 号>借款合同，借款期限自实际提款日起算，借款期限三年。由本公司提供连带责任保证；华谊兄弟影院投资有限公司的全资控股影院管理公司的票房等经营收入，为本次借款提供质押。截至 2013 年 6 月 30 日，尚未归还此借款。

25、股本

项目	2012-12-31		增减变动（+ -）					2013-6-30	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份									
1.国家持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2.国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3.其他内资持股	243,811,350.00	40.31				-47,725,050.00	-47,725,050.00	196,086,300.00	32.42
其中：境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	243,811,350.00	40.31	---	---	---	-47,725,050.00	-47,725,050.00	196,086,300.00	32.42
4.外资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	243,811,350.00	40.31	---	---	---	-47,725,050.00	-47,725,050.00	196,086,300.00	32.42
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	360,988,650.00	59.69	---	---	---	47,725,050.00	47,725,050.00	408,713,700.00	67.58
2.境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3.境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4.其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件股份合计	360,988,650.00	59.69	---	---	---	47,725,050.00	47,725,050.00	408,713,700.00	67.58
三、股份总数	**604,800,000.00**	**100.00**	---	---	---	---	---	**604,800,000.00**	**100.00**

注：（1）2009 年 9 月 29 日经中国证监会证监许可[2009]1039 号文《关于核准华谊兄弟传媒股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司于 2009 年 10 月 15 日，采取“网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A 股）4,200 万股，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 28.58 元，募集资金总额为人民币 1,200,360,000.00 元，扣除发行费用人民币 52,121,313.55 元，公司募集资金净额为人民币 1,148,238,686.45 元，其中：增加股本 42,000,000.00 元，增加资本公积 1,106,238,686.45 元。上述股本增加业经中瑞岳华会计师事务所有限公司验证，并出具了中瑞岳华验字（2009）212 号验资报告。发行后股本为 168,000,000.00 元。

（2）根据2010年4月19日经本公司2009年度股东大会批准的《公司2009年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每10股派发人民币3元，按照已发行股份数

168,000,000.00股计算，共计50,400,000.00元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增后总股本增至336,000,000.00元。

（3）根据2011年3月31日经本公司2010年度股东大会批准的《公司2010年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每10股派发人民币2元，按照已发行股份数336,000,000.00股计算，共计67,200,000.00元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。转增后总股本增至604,800,000.00元。

（4）本公司实际控制人王忠军、王忠磊兄弟承诺，自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。在向中国证监会提交其首次公开发行股票并在创业板上市申请前六个月内的新增股份的股东承诺，自公司股票在证券交易所挂牌上市交易之日起一年内，不转让其持有的公司部分或全部股份。

（5）本公司实际控制人王忠军将其持有的本公司有限售流通股 52,000,000.00 股质押给渤海国际信托有限公司，并于 2011 年 4 月 18 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权质押登记手续，质押期限自 2011 年 4 月 18 日起至王忠军办理解除质押登记手续之日止。

（6）本公司实际控制人王忠磊将其持有的本公司有限售流通股 18,000,000.00 股质押给华能贵诚信托有限公司，并于 2012 年 4 月 10 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权质押登记手续，质押期限自 2012 年 4 月 10 日起至王忠磊办理解除质押登记手续之日止。

（7）本公司实际控制人王忠军将其持有的本公司有限售流通股 40,000,000.00 股质押给云南国际信托有限公司，并于 2013 年 1 月 16 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权质押登记手续，质押期限自 2013 年 1 月 16 日起至王忠军办理解除质押登记手续之日止。

（8）本公司实际控制人王忠军将其持有的本公司有限售流通股 38,000,000.00 股质押给湖南省信托有限责任公司，并于 2013 年 3 月 5 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权质押登记手续，质押期限自 2013 年 3 月 5 日起至王忠军办理解除质押登记手续之日止。

（9）本公司实际控制人王忠军将其持有的本公司有限售流通股 52,000,000.00 股质押给渤海国际信托有限责任公司，并于 2011 年 4 月 18 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权质押登记手续，质押期限自 2011 年 4 月 18 日起至王忠军办理解除质押登记手续之日止。该质押股权于 2013 年 4 月 24 日办理完成解除质押登记手续，已解除质押。

（10）本公司实际控制人王忠军将其持有的本公司有限售流通股 37,800,000.00 股质押给中原信托有限公司，并于 2013 年 4 月 25 日通过中国证券登记结算有限责任公司深

圳分公司办理股权质押登记手续，质押期限自 2013 年 4 月 25 日起至王忠军办理解除质押登记手续之日止。

（11）本公司实际控制人王忠磊将其持有的本公司有限售流通股 18,000,000.00 股质押给华能贵诚信托有限公司，并于 2012 年 4 月 10 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权质押登记手续，质押期限自 2012 年 4 月 10 日起至王忠磊办理解除质押登记手续之日止。该质押股权于 2013 年 4 月 15 日办理完成解除质押登记手续，已解除质押。

（12）本公司实际控制人王忠磊将其持有的本公司有限售流通股 27,000,000.00 股质押给华鑫国际信托有限公司，并于 2013 年 3 月 26 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权质押登记手续，质押期限自 2013 年 3 月 26 日起至王忠磊办理解除质押登记手续之日止。

（13）本公司实际控制人王忠磊将其持有的本公司有限售流通股 15,000,000.00 股质押给湖南省信托有限责任公司，并于 2013 年 4 月 25 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权质押登记手续，质押期限自 2013 年 4 月 25 日起至王忠磊办理解除质押登记手续之日止。

26、资本公积

项　目	2012-12-31	增加	减少	2013-6-30
资本溢价	709,822,056.90	---	---	709,822,056.90
股权激励①	1,145,800.00	3,437,600.00	---	4,583,400.00
其他资本公积②	277,582,756.98	648,764,118.77	---	926,346,875.75
成本法转权益法确认③	---	446,857.65	---	446,857.65
合　计	**988,550,613.88**	**652,648,576.42**	**---**	**1,641,199,190.30**

注：①根据本公司股东大会于 2012 年 10 月 26 日审议批准，于 2012 年 10 月 31 日起实行一项股票期权计划。本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积，2012 年度确认资本公积 1,145,800.00 元，2013 年 1-6 月确认资本公积 3,437,600.00 元。

②本公司可供出售金融资产公允价值变动产生的利得扣除所得税影响后计入资本公积的净额。

③成本法转权益法确认详见附注七、9（2）②。

27、盈余公积

项　　目	2012-12-31	增加	减少	2013-6-30

项　　目	2012-12-31	增加	减少	2013-6-30
法定盈余公积	67,946,535.18	---	---	67,946,535.18
其他	---	---	93,187.09	-93,187.09
合　　计	**67,946,535.18**	---	**93,187.09**	**67,853,348.09**

28、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年度	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	458,428,881.87	333,124,308.84	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	---	---	
调整后年初未分配利润	458,428,881.87	333,124,308.84	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	403,069,774.45	244,426,523.70	
盈余公积弥补亏损	---	---	
其他转入	---	---	
减：提取法定盈余公积	---	28,401,950.67	母公司税后利润的 10%
提取任意盈余公积	---	---	
应付普通股股利	90,720,000.00	90,720,000.00	
转作股本的普通股股利	---	---	
年末未分配利润	**770,778,656.32**	**458,428,881.87**	

注：（1）本公司法定盈余公积按照母公司税后利润的 10%提取

（2）根据 2013 年 4 月 8 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《2012 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发人民币 1.50 元（含税），按照已发行股份数 604,800,000.00 股计算，共计 90,720,000.00 元。

29、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	747,104,882.69	448,000,384.45
其他业务收入	1,253,494.86	1,130,135.91
营业收入合计	**748,358,377.55**	**449,130,520.36**

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务成本	285,100,688.52	203,596,471.85
其他业务成本	---	---
营业成本合计	**285,100,688.52**	**203,596,471.85**

（2）主营业务收入（分经营分部）

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影及衍生	473,531,385.27	157,446,565.13	143,693,063.61	73,260,803.69
电视剧及衍生	86,553,207.73	74,684,134.14	137,522,260.06	72,263,470.13
艺人经纪及相关服务	71,924,320.69	15,874,725.77	106,321,721.10	36,880,554.53
其中：艺人代理服务	68,695,099.55	13,388,926.02	98,821,721.10	31,303,654.53
企业客户艺人服务	3,229,221.14	2,485,799.75	7,500,000.00	5,576,900.00
电影院	101,049,082.13	42,059,697.37	50,747,291.17	21,286,092.13
品牌授权及服务	28,301,886.78	---	15,000,000.00	---
网络游戏	---	---	5,191,011.07	392,653.93
小 计	**761,359,882.60**	**290,065,122.41**	**458,475,347.01**	**204,083,574.41**
减：内部抵销数	14,254,999.91	4,964,433.89	10,474,962.56	487,102.56
合 计	**747,104,882.69**	**285,100,688.52**	**448,000,384.45**	**203,596,471.85**

（3）主营业务收入（分地区）

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	128,725,187.72	67,736,911.05	101,352,681.18	35,904,488.82
华南地区	40,127,930.53	7,065,912.56	62,314,488.82	34,361,157.71
华北地区	492,090,360.67	158,770,798.69	166,054,968.90	82,599,133.95
华中地区	26,391,334.83	11,855,144.21	21,331,307.41	10,271,980.46
西北地区	14,606,167.59	11,084,294.24	9,952,306.66	6,073,064.86
西南地区	24,860,259.76	10,473,276.13	64,888,607.81	27,753,654.06
东北地区	13,155,348.78	16,491,350.11	16,351,377.47	3,175,492.71
境内小计	**739,956,589.88**	**283,477,686.99**	**442,245,738.25**	**200,138,972.57**
北美地区	274,383.53	30,416.68	3,773,339.04	1,734,874.40
亚太地区	2,719,218.78	518,861.56	644,135.42	1,086,233.98

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南美地区	19,743.36	---	171,040.53	79,813.31
欧洲地区	481,428.04	6,974.59	1,166,131.22	556,577.59
港澳台地区	2,746,877.12	963,334.26	---	---
中东地区	81,497.80	---	---	---
全球航空	825,144.18	103,414.44	---	---
境外小计	**7,148,292.81**	**1,623,001.53**	**5,754,646.21**	**3,457,499.28**
合 计	**747,104,882.69**	**285,100,688.52**	**448,000,384.45**	**203,596,471.85**

（4）前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年 1-6 月	706,194,197.23	94.37
2012 年 1-6 月	277,007,863.73	61.68

30、营业税金及附加

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
营业税	5,811,577.03	13,450,081.43
城建税	579,838.99	879,820.44
教育费附加	405,427.09	762,741.03
文化事业建设费	246,347.02	221,563.77
其他	23,598.10	489,856.36
合 计	**7,066,788.23**	**15,804,063.03**

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
员工成本	30,481,300.95	25,775,207.39
广告费	26,298,396.93	12,084,317.97
租赁费	18,372,644.51	9,653,939.27
折旧	18,170,232.08	11,642,131.07
差旅费	11,026,944.97	12,694,396.86
审监费	10,197,476.35	1,566,000.00
业务宣传费	9,258,745.96	1,381,925.60

技术服务费	5,567,977.61	
水、电、取暖费	4,698,616.01	
设计费	4,268,160.10	
素材制作费	2,953,520.70	1,866,910.49
开业费	2,306,843.01	
预提发行费	1,113,098.60	---
其他	33,668,897.93	47,294,400.78
合　计	**178,382,855.71**	123,959,229.43

注：2013 年 1-6 月其他主要为展台制作费、喷绘费、物业管理费、业务招待费、办公费等

32、管理费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
员工成本	16,326,106.92	14,730,055.18
股权激励	3,437,600.00	
专业费用	4,566,946.14	1,055,093.30
租赁费	3,550,975.85	2,814,315.08
技术服务费	3,132,511.70	
差旅费	2,674,538.12	3,151,185.27
办公费	2,029,677.00	1,771,439.49
折旧	1,167,851.27	1,124,320.13
会议费	1,090,764.00	1,722,263.48
交通费	889,404.85	1,098,088.10
业务招待费	864,051.49	949,860.22
物业管理费	849,036.64	
其他	3,901,749.37	22,843,137.61
合　计	**44,481,213.35**	**51,259,757.86**

注：2013 年 1-6 月其他主要为车辆费用、素材制作费、税费、设计费等。

33、财务费用

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
利息支出	39,508,141.74	25,664,950.41
减：利息收入	3,170,404.80	3,592,901.68

减：利息资本化金额	---	
汇兑损益	609,998.72	212,659.06
减：汇兑损益资本化金额	---	
其他	369,939.17	1,267,863.00
合　计	**37,317,674.83**	**23,552,570.79**

34、投资收益

（1）投资收益项目明细

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-2,636,961.27	55,381,857.76
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	325,052,824.96	---
成本法核算公司分配来的利润	8,611,370.76	---
合　　计	**331,027,234.45**	**55,381,857.76**

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	-649,743.01	-14,061.60
北京掌趣科技股份有限公司	---	56,812,669.46
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	-116,649.23	-114,761.54
众大合联市场咨询（北京）有限公司	865,135.38	44,349.75
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	-442.23	-177,297.82
湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）	-421,344.49	-90,542.75
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	---	-209,533.24
华谊影城（苏州）有限公司	-125,798.83	-559,652.71
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	-781,247.89	
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	-249,708.35	
突围电影有限公司	-236,378.35	-309,311.79
All’s Well Media Company Ltd.	-319,879.20	
Adbeyond Holdings Ltd.	733,587.59	
CHNIA LION ENTERTAINMENT LTD	-1,334,492.66	

被投资单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
合　计	**-2,636,961.27**	**55,381,857.76**

35、资产减值损失

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
坏账损失	-463,974.90	1,826,148.79
存货跌价损失	2,988,074.44	22,088.94
合　计	**2,524,099.54**	**1,848,237.73**

36、营业外收入

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置所得	83.33	---	83.33
诉讼赔偿等	107,315.00	229,928.00	107,315.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	16,594,039.32	34,608,873.00	16,594,039.32
电影获奖奖励	---		---
其他	2,434,658.88	21,181.24	2,434,658.88
合　　计	**19,136,096.53**	**34,859,982.24**	**19,136,096.53**

其中，政府补助明细：

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	说明
税收奖励	16,094,039.32	34,608,873.00	
国家电影事业发展专项资金	---		
贴息专用补助款	500,000.00		
合　计	**16,594,039.32**	**34,608,873.00**	

注：①根据东阳市人民政府办公室东政办发（2010）101 号文件，本公司享受营业税及所得税留市部分奖励，详见附注五、2。

②本公司、本公司全资子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司及本公司全资子公司浙江华谊兄弟影业投资有限公司所取得的补助是根据国务院国办发[2003]105 号、浙江省政府浙政函[2004]41 号、东阳市人民政府东政发[2004]28 号《关于支持浙江横店影视产业实验区发展的若干意见》的优惠政策，公司在合法经营、合法纳税、遵守浙江横店影视产业实验区管委会相关政策的前提下所享有的优惠待遇：开办初期从文化产业发展专项资金中，通过“贴息补助”等办法支持文化企业发展，从取得营业收入之日起，第一至第二年按营业额 4.2%或 2.52%，第三至第五年按营业额 2.52%或 1.51%给予企业补助，

每年补助两次。

③本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司和本公司控股子公司北京华谊视觉传媒广告有限公司所取得的补助是按照怀政发[2008]46 号《关于印发怀柔区促进区域经济发展若干财政政策的通知》规定，以上年企业实际缴纳的营业税、企业所得税为基数，对达到或超过上年基数的，营业税按照 22%-27%、企业所得税按照 12%给予支持。

④本公司控股子公司华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司所取得的补助是享受了上海仓城胜强影视文化创意产业园扶持资金，以实际缴纳的营业税、企业所得税为基数，对营业税、增值税按 60%、企业所得税按 20%给予扶持。

⑤本公司全资子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司、华谊兄弟时代文化经纪有限公司取得的补助是享受了中新天津生态城的扶持资金，以实际缴纳的企业所得税、营业税、增值税为基给予相应的财政扶持。（1）企业所得税支持：自获利年度起，对公司缴纳的所得税生态城留成部分，两年内给予 100%扶持，其后三年给予 50%扶持。（2）营业税、增值税支持：自营业之日起，对公司缴纳的营业税、增值税生态城留成部分，两年内给予 100%扶持，其后三年给予 50%扶持。

⑥本公司全资子公司华谊兄弟合肥影院管理有限公司取得的补助是根据“合肥市承接产业转移促进服务业发展若干政策 合政〔2011〕53 号”的第 12 条 58 款：新设立投资额 2000 万元以上的文化娱乐企业及投资额 1000 万元以上的体育经营企业，其所缴纳的营业税、企业所得税本市留成部分，3 年内按其等额标准的 50%给予奖励。

37、营业外支出

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	109,513.64	127,015.69	109,513.64
其中：固定资产处置损失	109,513.64	127,015.69	109,513.64
违约金	2,300,000.00		2,300,000.00
对外捐赠支出	100,500.00		100,500.00
其他	459,285.61	338,895.19	459,285.61
合　　计	**2,969,299.25**	**465,910.88**	**2,969,299.25**

38、所得税费用

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	135,402,127.08	17,186,141.12

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
递延所得税调整	3,073,238.14	-665,854.86
合　　计	**138,475,365.22**	**16,520,286.26**

39、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.67	0.67	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.25	0.12	0.12

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于普通股股东的当期净利润	403,069,774.45	105,498,525.28
其中：归属于持续经营的净利润	403,069,774.45	105,498,525.28
归属于终止经营的净利润	---	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	148,549,105.61	72,481,131.51
其中：归属于持续经营的净利润	148,549,105.61	72,481,131.51
归属于终止经营的净利润	---	---

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
年初发行在外的普通股股数	604,800,000.00	604,800,000.00
加：本年发行的普通股加权数	---	---
减：本年回购的普通股加权数	---	---
年末发行在外的普通股加权数	604,800,000.00	604,800,000.00

40、其他综合收益

项　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	865,018,825.03	---
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	216,254,706.26	---
合　计	**648,764,118.77**	---

41、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
利息收入	3,170,404.80	3,592,901.68
政府奖励	16,517,439.32	34,608,873.00
收到的其他款项	8,711,002.53	5749180.73
合　计	**28,398,846.65**	**43,950,955.41**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
付现费用	132,956,003.92	74,750,007.86
支付的其他款项	1,071,476.13	87,878,332.52
合　计	**134,027,480.05**	**162,628,340.38**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
退回购房款	25,000,000.00	---
合　计	**25,000,000.00**	---

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2013 年 1-6 月	2012 年度
投资款	100,000,000.00	---

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年度
合　　计	**100,000,000.00**	**---**

注：此投资款详见附注七、14。

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
短期融资债券的费用	1,500,000.00	---
合　　计	**1,500,000.00**	**---**

42、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	402,203,723.88	102,365,832.52
加：资产减值准备	2,524,099.54	1,848,237.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,597,469.79	15,250,680.92
无形资产摊销	-	2,500,000.00
长期待摊费用摊销	1,100,254.76	1,115,198.19
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）	109,430.31	127,015.69
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）	41,008,141.74	25,664,950.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-331,027,234.45	-55,381,857.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,073,238.14	-2,622,506.41
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）	-226,985,210.35	-219,755,949.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	317,007,155.29	-124,901,186.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	166,991,057.47	30,143,664.40
本年股权激励摊销	3,437,600.00	
其他	---	
经营活动产生的现金流量净额	**401,039,726.12**	**-223,645,919.79**
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	899,817,143.89	779,979,067.60
减：现金的年初余额	641,530,918.62	531,246,634.08
加：现金等价物的年末余额	---	
减：现金等价物的年初余额	---	
现金及现金等价物净增加额	**258,286,225.27**	**248,732,433.52**

（2）报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
①取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A．取得子公司及其他营业单位的价格	---	---
B.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	---	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	---
C．取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	---	---
D．取得子公司的净资产	---	---
其中：流动资产	---	---
非流动资产	---	---
流动负债	---	---
非流动负债	---	---
②处置子公司及其他营业单位有关信息：	---	---
A．处置子公司及其他营业单位的价格	---	---
B.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	---	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	---
C．处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	---	---
D．处置子公司的净资产	---	---
其中：流动资产	---	---
非流动资产	---	---
流动负债	---	---
非流动负债	---	---

（3）现金及现金等价物的构成

项　　目	期末数	期初数

项　目	期末数	期初数
①现金	**899,817,143.89**	**641,530,918.62**
其中：库存现金	163,000.00	168,000.00
可随时用于支付的银行存款	899,654,143.89	641,362,918.62
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	---	---
②现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
③年末现金及现金等价物余额	**899,817,143.89**	**641,530,918.62**

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
王忠军	26.1357	26.1357
王忠磊	7.3214	7.3214

2、本公司的子公司

详见附注六、1 及附注六、2

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9（3）。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘晓梅	实际控制人家属
北京兄弟联合投资有限公司（原北京华谊兄弟投资有限公司）	实际控制人王忠军控制下
北京格林兄弟马术俱乐部有限公司	实际控制人王忠军控制下
深圳市环球数码科技有限公司	联营企业之子公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

北京华谊兄弟时代经纪有限公司	提供劳务	市场公允价格			128,500.00	14.98
华谊兄弟文化经纪有限公司	提供劳务	市场公允价格			729,360.00	85.02
华谊影城（苏州）有限公司	品牌授权费	市场公允价格	8,490,566.03	64.29		
众大合联市场咨询（北京）有限公司	监察费	市场公允价格	15,920,000.00	100.00		
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	品牌授权费	市场公允价格	4,716,981.11	35.71		
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	策划创意服务费	市场公允价格	15,094,339.64	100.00	---	---
All’s Well Media Company Ltd.	版权收入	市场公允价格	2,183,727.00	100.00	---	---
深圳市环球数码科技有限公司	固定资产采购	市场公允价格	5,205,000.00	100.00	---	---
深圳市环球数码科技有限公司	服务费	市场公允价格	11,560.00	100.00	---	---

（2）关联租赁情况

本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
北京兄弟联合投资有限公司	华谊兄弟传媒股份有限公司	办公场所	2013-4-1	2014-3-31	市场价格	255,450.00

（3）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保是否已经履行完毕
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	华谊兄弟传媒股份有限公司	191,421,428.59	2012-10-23	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	华谊兄弟传媒股份有限公司	88,355,410.00	2013-4-19	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	华谊兄弟传媒股份有限公司	275,000,000.00	2012-6-29	否
华谊兄弟传媒股份有限公司	华谊兄弟影院投资有限公司	150,000,000.00	2013-2-28	否

注：保证担保期限自主合同债务履行期起始日至履行期届满之日两年后。

（4）关键管理人员报酬

年度报酬区间	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
总额	1,900,000.00	2,068,102.72
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	4	3
[15～20 万元]	1	2
[10～15 万元]	---	---
[10 万元以下]	---	---

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称	2013-6-30		2012-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	9,000,000.00	210,000.00	9,000,000.00	210,000.00
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	5,000,000.00	50,000.00	13,000,000.00	130,000.00
All’s Well Media Company Limited	1,070,807.00	10,708.07	---	---
合 计	**15,070,807.00**	**270,708.07**	**22,000,000.00**	**220,000.00**
预付账款：				
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	20,298,692.00	---	---	---
合 计	**20,298,692.00**	---	---	---
其他应收款：				
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	23,578.00	235.78	2,000.00	20.00
华谊影城（苏州）有限公司	59,800.00	598.00	---	---
合 计	**83,378.00**	**833.78**	**2,000.00**	**20.00**

（2）关联方应付、预收款项

项目名称	2013-6-30	2012-12-31
预收款项：		
华谊影城（苏州）有限公司	9,286,000.00	---
合 计	**9,286,000.00**	---

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年度
公司本年授予的各项权益工具总额	---	9,940,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	---	---
公司本年失效的各项权益工具总额	---	3,313,333.00
年末发行在外的权益工具总额	---	---
年末可行使的权益工具总额	---	---
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	14.85 元/2 年	14.85 元/3 年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---	---

（1）以权益结算的股份支付情况

项　　目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	见注释①
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
2013 年 1-6 月估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,583,400.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,583,400.00

①权益工具公允价值是使用[布莱克-斯科尔斯]模型计算，输入至模型的数据如下：

项　　目	2012 年度
股票期权的公允价值	24,750,600.00
标的股价	14.92
行权价格	14.85
股份预计波动率	25.41
期权的有效期	3 年
无风险利率	0.35%

（2）以股份支付服务情况

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年度

以股份支付换取的职工服务总额	3,437,600.00	1,145,800.00
以股份支付换取的其他服务总额	---	---

2、股份支付计划

根据本公司股东大会于2012年10月26日审议批准，本公司实施了一项股票期权激励计划（以下称“本计划”），目的是为进一步完善本公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司高层管理人员及核心骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。本计划涉及的激励对象包括公司高级管理人员以及董事会认为需要激励的其他人员，但不包括公司的独立董事、监事。本计划于2012年10月31日起生效，本计划的有效期自股票期权授权之日起4年。每份股票期权自相应的授权日起4年内有效。

本计划拟向激励对象授予994万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额60,480万股的1.64%。每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买1股华谊兄弟股票的权利。本计划的股票来源为华谊兄弟向激励对象定向发行股票。本计划授予的股票期权的行权价格为14.85元。华谊兄弟股票期权有效期内发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息、向老股东定向增发新股等事宜，行权价格将做相应的调整。在满足行权条件的前提下，股票期权的权利中的1/3在授予日起一年后可行权，1/3在授予日起两年后可行权，1/3在授予日起三年后可行权，并自可行权日起四年内可以行权以认购本公司股份。

十、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

（1）约定重大对外投资支出

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团尚有已签订合同但未支付的约定对影视作品投资支出情况如下：（单位：人民币万元）

投资项目类别	合同投资额	已付投资额	未付投资额
电影	32,642.95	---	32,642.95
电视剧	15,471.35	7,325.83	8,145.52
合计	**48,114.30**	**7,325.83**	**40,788.47**

（2）约定重大投资项目

①2011 年 6 月，本公司与于乐、上海嘉定工业区发展（集团）有限公司、许戈辉合

资成立上海嘉华影视文化产业发展有限公司，该公司注册资本为 10,000 万元，实收资本 2,000 万元，其中本公司认缴投资额 4,000 万。2012 年 8 月本公司与本公司全资子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司签订股权转让协议，将该股权转让给华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司。

截至 2013 年 6 月 30 日以现金出资人民币 800 万元，持有该公司 40%的股份，尚需支付投资款人民币 3,200 万元。

②2012 年 9 月，公司通过全资子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司（以下简称“实景娱乐”）与深圳市坪山新区城市建设投资有限公司、深圳市珠江投资发展有限公司签署《合作协议书》，成立深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司，该公司注册资本 10,000 万元，实收资本 2000 万，其中实景娱乐认缴投资额 4,000 万，持有该公司 40%的股权。截至 2013 年 6 月 30 日，实景娱乐以现金出资人民币 800 万元，持有该公司 40%的股权，尚需支付投资款人民币 3,200 万元。

2、除存在上述承诺事项外，截至 2013 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2013 年 7 月 19 日，本公司第二届董事会召开第三十四次会议，同意以发行股份及现金购买资产的方式，购买刘长菊、摩奇创意（北京）科技有限公司（以下简称“摩奇创意公司”）、深圳市腾讯计算机系统有限公司（以下简称“深圳腾讯公司”）合法持有的广州银汉科技有限公司（以下简称“银汉科技公司”）合计 50.88%%股权的相关预案。其中：刘长菊持有银汉科技公司 31.13%股权、摩奇创意公司持有银汉科技公司 12.75%股权、深圳腾讯公司持有银汉科技公司 7.00%股权。刘长菊、摩奇创意公司、深圳腾讯公司及其他股东已承诺放弃优先购买权。

2013 年 7 月 19 日，刘长菊、摩奇创意公司、深圳腾讯公司、刘泳、黄飞、苏龙德、钟林、邝小翠与本公司共同签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》及刘长菊、摩奇创意公司、深圳腾讯公司与本公司共同签署了《盈利预测补偿协议》。根据协议刘长菊、摩奇创意公司、深圳腾讯公司承诺，本次交易完成后，银汉科技公司 2013 年、2014 年、2015 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 11,000 万元、14,300 万元、18,590 万元。如果 2013 至 2015 年，银汉科技公司实际利润达不到承诺利润数，刘长菊、摩奇创意公司、深圳腾讯公司按获得现金对价和股票对价的比例，用现金和股份补偿该差额。

本次公司重组预案：本公司拟向刘长菊发行公司股份 3,805,637 股及支付 29,891.61 万元资金购买刘长菊合法持有银汉科技公司 31.13%股权；公司向摩奇创意公司发行公司股份 1,558,685 股及支付 12,242.79 万元资金购买摩奇创意公司合法持有银汉科技公司 12.75%股权；公司拟向深圳腾讯公司发行公司股份 2,242,610 股及支付 2,640.00 万元资金

购买深圳腾讯公司合法持有银汉科技公司 7.00%股权。本公司本次发行 A 股的拟发行价格为人民币 29.43 元/股。在定价基准日至发行日期间，若公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，本次发行价格亦将作相应调整，发行股数也随之进行调整。具体调整办法以本公司相关的股东大会决议为准。

刘长菊、摩奇创意公司、深圳腾讯公司合计持有银汉科技公司 50.88%股权统称为目标资产，目标资产在评估基准日至目标资产交割日期间产生的收益由本公司享有，该等期间产生的亏损由交易对方刘长菊、摩奇创意公司、深圳腾讯公司依照各自售股比例以现金方式补足。期间损益数额由具有证券业务资质的审计机构审计确认。若本次交易完成日晚于 2013 年 12 月 31 日，预测年度顺延后刘长菊、摩奇创意公司、深圳腾讯公司承诺的对应年度实现净利润不低于《评估报告》确定的银汉科技公司该年度的净利润预测数。银汉科技公司于本次交易完成前的滚存未分配利润由本公司承继。本公司本次发行前的滚存未分配利润由本次发行前后的新老股东共同享有。

2013 年 7 月 19 日，本公司第二届董事会召开第三十四次会议，审议通过了《关于华谊兄弟传媒股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》：

（1）、根据中同华评报字[2011]第193号《北京启明星辰信息技术股份有限公司拟发行股份及现金购买资产事宜涉及的北京网御星云信息技术有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》，标的资产截至2010年12 月31 日的评估值32,500.00万元，以此为基础，经双方公平协商确定的交易价格为32,440.00万元。

（2）、发行数量

根据本次股票发行价格及交易作价，本次向特定对象刘长菊、摩奇创意公司及深圳腾讯公司发行的A 股票数量合计为约7,606,932股，其中向刘长菊发行3,805,637股；向摩奇创意公司发行1,558,685万股；向深圳腾讯公司发行2,242,610股。

（3）、现金对价

公司向自然人刘长菊、摩奇创意公司及深圳腾讯公司合计支付人民币 44,774.40 万元，购买其合法持有的广州银汉公司股权。其中，向刘长菊支付 29,891.61 万元；向摩奇创意公司支付 12,242.79 万元；向深圳腾讯公司支付 2,640.00 万元。

以上董事会决议尚需提交公司股东大会逐项审议，获得与会股东所持表决权的三分之二以上通过，并经中国证券监督管理委员会核准后方可实施。

截至本财务报告批准报出日，该收购尚未完成。

2、截止本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

2、租赁，本集团以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	31,337,512.24
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	34,712,610.98
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	36,192,497.77
3 年以上	481,591,356.46
合 计	**583,833,977.45**

3、以公允价值计量的资产和负债

项 目	2013-6-30
金融资产	
可供出售金融资产	1,398,615,840.00
金融资产小计	**1,398,615,840.00**

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	2013-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	197,707,783.25	100.00	6,709,580.14	3.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	**197,707,783.25**	**100.00**	**6,709,580.14**	**3.39**

（续）

种 类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	494,434,775.19	100.00	8,206,303.68	1.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	**494,434,775.19**	**100.00**	**8,206,303.68**	**1.66**

（2）应收账款按账龄列示

项 目	2013-6-30		2012-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	162,380,520.51	82.13	484,687,539.80	98.03
1 至 2 年	30,223,226.56	15.29	5,544,099.52	1.12
2 至 3 年	2,897,082.08	1.47	2,103,268.28	0.43
3 年以上	2,206,954.10	1.11	2,099,867.59	0.42
合 计	**197,707,783.25**	**100.00**	**494,434,775.19**	**100.00**

（3）坏账准备的计提情况

①2013 年 6 月 30 日余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2013-6-30			2012-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例(%)	
1 年以内	162,380,520.51	82.13	1,542,923.67	484,687,539.80	98.03	4,777,596.97
1 至 2 年	30,223,226.56	15.29	1,511,161.33	5,544,099.52	1.12	277,204.98
2 至 3 年	2,897,082.08	1.47	1,448,541.04	2,103,268.28	0.43	1,051,634.14
3 年以上	2,206,954.10	1.11	2,206,954.10	2,099,867.59	0.42	2,099,867.59
合 计	**197,707,783.25**	**100.00**	**6,709,580.14**	**494,434,775.19**	**100.00**	**8,206,303.68**

③2013 年 6 月 30 日余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（4）本报告期内无转回或收回应收账款情况。

（5）本报告期内无实际核销的大额应收账款情况

（6）应收账款 2013 年 6 月 30 日余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（7）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
中国电影集团公司数字电影院线有限公司	客户	106,734,418.53	1 年以内、1-2 年	53.99
万达电影院线股份有限公司	客户	29,455,883.48	1 年以内、3-4 年	14.90
深圳迅雷网络技术有限公司	客户	15,500,000.00	1 年以内、1-2 年	7.84
北京华诚传媒有限公司	客户	9,500,000.00	1 年以内	4.81
华谊兄弟国际有限公司	子公司	8,088,153.46	1 年以内	4.09
合 计		**169,278,455.47**		**85.63**

（8）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
华谊兄弟国际有限公司	子公司	8,088,153.46	4.09
合 计		**8,088,153.46**	**4.09**

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

种 类	2013-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
账龄组合	6,610,740.53	0.51	630,437.42	9.54
集团内关联方组合	1,298,734,454.19	99.49	---	---
组合小计	**1,305,345,194.72**	**100.00**	**630,437.42**	**0.05**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	**1,305,345,194.72**	**100.00**	**630,437.42**	**0.05**

（续）

种 类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	35,218,537.47	3.80	894,730.96	2.54
集团内关联方组合	890,599,761.80	96.20	---	---
组合小计	**925,818,299.27**	**100.00**	**894,730.96**	**0.10**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	**925,818,299.27**	**100.00**	**894,730.96**	**0.10**

（2）其他应收款按账龄列示

项 目	2013-6-30		2012-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,304,402,800.72	99.93	925,212,733.27	99.93
1 至 2 年	361,829.00	0.03	56,805.00	0.01
2 至 3 年	49,805.00	0.00	6,000.00	0.00
3 年以上	530,760.00	0.04	542,761.00	0.06
合 计	**1,305,345,194.72**	**100.00**	**925,818,299.27**	**100.00**

（3）坏账准备的计提情况

① 2013 年 6 月 30 日余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2013-6-30			2012-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	5,668,346.53	85.74	56,683.47	34,612,971.47	98.28	346,129.71
1 至 2 年	361,829.00	5.47	18,091.45	56,805.00	0.16	2,840.25
2 至 3 年	49,805.00	0.75	24,902.50	6,000.00	0.02	3,000.00
3 年以上	530,760.00	8.03	530,760.00	542,761.00	1.54	542,761.00
合 计	**6,610,740.53**	**100.00**	**630,437.42**	**35,218,537.47**	**100.00**	**894,730.96**

③ 2013 年 6 月 30 日余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（4）本报告期内无转回或收回情况。

（5）本报告期内无实际核销的大额其他应收款情况

（6）其他应收款 2013 年 6 月 30 日余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（7）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	子公司	985,750,838.92	1 年以内	75.52
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	子公司	198,827,731.47	1 年以内	15.23
华谊兄弟国际发行有限公司	子公司	99,249,781.20	1 年以内	7.60
华谊兄弟影院投资有限公司	子公司	12,554,419.46	1 年以内	0.96
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	孙公司	1,312,187.14	1 年以内	0.10
合 计		**1,297,694,958.19**		**99.41**

（8）其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	子公司	985,750,838.92	75.52
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	子公司	198,827,731.47	15.23
华谊兄弟国际有限公司	子公司	99,249,781.20	7.60
华谊兄弟影院投资有限公司	子公司	12,554,419.46	0.96
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	子公司	1,312,187.14	0.10
Huayi Brothers International Investment Ltd.	孙公司	1,039,496.00	0.08
合 计		**1,298,734,454.19**	**99.49**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2012-12-31	增加	减少	2013-6-30
对子公司投资	1,015,241,175.50	131,015,732.40	---	1,146,256,907.90
对合营企业投资	---	---	---	---
对联营企业投资	5,359,214.09	98,743.14	---	5,457,957.23
其他股权投资	29,257,486.48	---	---	29,257,486.48
减：长期股权投资减值准备	---	---	---	---
合 计	**1,049,857,876.07**	**131,114,475.54**	**---**	**1,180,972,351.61**

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2012-12-31	增减变动	2013-6-30
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	成本法	445,200,000.00	445,200,000.00	---	445,200,000.00

华谊兄弟影院投资有限公司	成本法	179,663,200.00	179,663,200.00	---	179,663,200.00
华谊兄弟国际有限公司	成本法	46,204,840.00	108,723,975.50	131,015,732.40	239,739,707.90
北京华谊兄弟音乐有限公司	成本法	63,654,000.00	63,654,000.00	---	63,654,000.00
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00	---	140,000,000.00
华谊兄弟文化经纪有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	---	50,000,000.00
北京华谊兄弟新媒体技术有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	---	24,000,000.00
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	权益法	4,500,000.00	2,718,056.50	-649,743.01	2,068,313.49
众大合联市场咨询（北京）有限公司	权益法	800,000.00	---	865,135.38	865,135.38
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	权益法	3,000,000.00	2,641,157.59	-116,649.23	2,524,508.36
北京随视传媒科技股份有限公司	成本法	29,257,486.48	29,257,486.48	---	29,257,486.48
合　计		**990,279,526.48**	**1,049,857,876.07**	**131,114,475.54**	**1,180,972,351.61**

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	2013 年 1-6 月计提减值准备	2013 年 1-6 月现金红利
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	100.00	100.00	---	---	---	4,849,125.78
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	100.00	100.00	---	---	---	76,417,794.66
华谊兄弟影院投资有限公司	100.00	100.00	---	---	---	---
华谊兄弟国际有限公司	100.00	100.00	---	---	---	6,938,316.85
北京华谊兄弟音乐有限公司	100.00	100.00	---	---	---	6,116,274.05
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	60.00	60.00	---	---	---	---
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	100.00	100.00	---	---	---	31,649,474.05
华谊兄弟文化经纪有限公司	100.00	100.00	---	---	---	47,937,378.10
北京华谊兄弟新媒体技术有限公司	100.00	100.00	---	---	---	---
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	45.00	45.00	---	---	---	---
众大合联市场咨询（北京）有限公司	20.00	20.00	---	---	---	---
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	45.00	45.00	---	---	---	---
北京随视传媒科技股份有限公司	8.00	8.00	---	---	---	---
合　计						**173,908,363.49**

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	466,930,970.93	145,052,038.74
其他业务收入	283,018.87	300,000.00
营业收入合计	**467,213,989.80**	**145,352,038.74**
主营业务成本	150,863,735.06	71,529,783.36
其他业务成本	---	---
营业成本合计	**150,863,735.06**	**71,529,783.36**

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影及衍生	463,746,065.27	148,438,074.70	137,462,598.74	65,952,881.36
电视剧及衍生	71,698.11	---	89,440.00	2.00
艺人经纪及相关服务	3,113,207.55	2,425,660.36	7,500,000.00	5,576,900.00
其中：艺人代理服务	---	---	---	---
企业客户艺人服务	3,113,207.55	2,425,660.36	7,500,000.00	5,576,900.00
其他	---	---	---	---
小计	**466,930,970.93**	**150,863,735.06**	**145,052,038.74**	**71,529,783.36**
减：内部抵销数	---	---	---	---
合　　计	**466,930,970.93**	**150,863,735.06**	**145,052,038.74**	**71,529,783.36**

（3）主营业务（分地区）

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	13,792,598.87	4,476,771.79	3,575,807.27	1,668,592.81
华南地区	7,613,456.63	1,432,645.45	10,672,465.27	6,348,159.66
华北地区	442,975,387.09	144,878,058.74	103,216,691.30	53,676,911.25
华中地区	---	---	130,612.86	19,214.65
西北地区	---	---	8,442,523.56	4,444,111.23
西南地区	2,309,982.07	---	3,994,206.51	1,863,832.07
东北地区	239,546.27	76,259.08	9,962,027.47	1,148,865.42
境内小计	**466,930,970.93**	**150,863,735.06**	**139,994,334.23**	**69,169,687.09**
北美地区	---	---	3,500,019.66	1,633,227.74
亚太地区	---	---	448,501.06	209,285.79
南美地区			171,040.53	79,813.31

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
欧洲地区			938,143.26	437,769.43
境外小计	---	---	5,057,704.51	2,360,096.27
合　计	**466,930,970.93**	**150,863,735.06**	**145,052,038.74**	**71,529,783.36**

（4）公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年 1-6 月	454,283,627.34	97.23
2012 年 1-6 月	113,949,439.52	78.56

5、投资收益

（1）投资收益项目明细

被投资单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	173,908,363.49	177,360,233.22
权益法核算的长期股权投资收益	98,743.14	56,518,662.83
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	325,052,824.96	---
合　计	**499,059,931.59**	**233,878,896.05**

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	4,849,125.78	28,847,523.35
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	76,417,794.66	102,125,321.66
华谊兄弟国际发行有限公司	6,938,316.85	8,849,610.44
华谊兄弟文化经纪有限公司	47,937,378.10	16,322,124.88
华谊兄弟(天津)实景娱乐有限公司	31,649,474.05	21,215,652.89
北京华谊兄弟音乐有限公司	6,116,274.05	---
合　计	**173,908,363.49**	**177,360,233.22**

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
北京掌趣科技股份有限公司	---	56,812,669.46
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	-116,649.23	-114,761.54
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	-649,743.01	-14,061.60
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	---	-209,533.24

被投资单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
众大合联市场咨询（北京）有限公司	865,135.38	44,349.75
合　计	**98,743.14**	**56,518,662.83**

6、现金流量表补充资料

项　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
（1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	576,693,315.22	247,685,903.19
加：资产减值准备	1,133,715.44	852,332.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,138,734.72	1,078,460.13
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	61,530.32	29,968.80
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）	10,100.25	37,719.55
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）	37,700,013.19	22,234,647.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-499,059,931.59	-233,878,896.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,511,701.06	-213,083.16
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）	-127,956,322.98	-93,680,890.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,321,966.05	-411,114,129.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	211,810,186.13	41,994,001.26
本年股权激励摊销	3,437,600.00	---
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	**174,158,675.71**	**-424,973,966.87**
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	754,107,873.57	495,892,918.53
减：现金的年初余额	440,554,917.82	282,165,983.15
加：现金等价物的年末余额	---	---

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	**313,552,955.75**	**213,726,935.38**

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　　目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-109,430.31	-127,015.69
计入当期损益的政府补助，但与企业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	16,594,039.32	34,608,873.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,811.73	-87,785.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	322,988,824.96	---
小　　计	**339,155,622.24**	**34,394,071.36**
所得税影响额	84,567,217.60	-1,376,677.59
少数股东权益影响额（税后）	67,735.80	---
合　　计	**254,520,668.84**	**33,017,393.77**

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		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	14.82	0.67	0.67
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.46	0.25	0.25

注：（1）加权平均净资产收益率= 403,069,774.45÷（2,119,726,030.93+403,069,774.45÷2-90,720,000.00×2÷6+2,005,266.67+426,351,017.37)

（2）加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后）= 148,549,105.61÷（2,119,726,030.93+403,069,774.45÷2-90,720,000.00×2÷6+2,005,266.67+426,351,017.37)

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、38。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金 2013 年 6 月 30 日为 899,817,143.89 元，比 2012 年 12 月 31 日增加 40.26%，其主要原因系本集团收回发行影视剧的票房款及出售可供出售金融资产所致。

（2）应收账款 2013 年 6 月 30 日为 698,822,901.29 元，比 2012 年 12 月 31 日减少 30.17%，其主要原因系本集团收回上年末发行影视剧票房结算款。

（3）存货 2013 年 6 月 30 日为 925,358,702.90 元，比 2012 年 12 月 31 日增加 32.10%，其主要原因系投资拍摄电视剧及电影数量增加。

（4）其他流动资产 2013 年 6 月 30 日为 208,560,037.72 元，比 2012 年 12 月 31 日增加 1,699.22%，其主要原因系本集团新购买投资理财产品。

（5）可供出售金融资产 2013 年 6 月 30 日为 1,398,615,840.00 元，比 2012 年 12 月 31 日增加 137.69%，其主要原因系本集团持有的北京掌趣科技股份有限公司股权股价上涨。

（6）长期股权投资 2013 年 6 月 30 日为 638,514,986.14 元，比 2012 年 12 月 31 日增加 65.42%，其主要原因系本集团增加投资。

（7）短期借款 2013 年 6 月 30 日为 261,421,428.59 元，比 2012 年 12 月 31 日减少 55.93%，其主要原因系归还借款。

（8）预收账款 2013 年 6 月 30 日为 155,010,900.96 元，比 2012 年 12 月 31 日增加 76.83%，其主要是因为预收增加所致。

（9）应交税费 2013 年 6 月 30 日为 144,970,908.65 元，比 2012 年 12 月 31 日增加 55.59%，其主要原因系利润增长，所得税相应增加。

（10）应付利息 2013 年 6 月 30 日为 11,292,497.38 元，比 2012 年 12 月 31 日减少 50.74%，其主要原因系短期融资券到期支付利息。

（11）其他流动负债 2013 年 6 月 30 日为 600,000,000.00 元系本报告期内新发行短期融资券。

（12）长期借款 2013 年 6 月 30 日为 513,355,410.00 元，比 2012 年 12 月 31 日增加 71.12%，其主要原因系新增借款。

（13）递延所得税负债 2013 年 6 月 30 日为 308,782,291.92 元，比 2012 年 12 月 31 日增加 233.72%，其主要原因系可供出售金融资产公允价值增加，相应计提递延所得税负债增加。

（14）资本公积 2013 年 6 月 30 日为 1,641,199,190.30 元，比 2012 年 12 月 31 日增加 66.02%，其主要原因系可供出售金融资产公允价值变动计入。

（15）营业收入：报告期内，公司营业收入为 74,835.84 万元，较上年同期相比增长 66.62%，主要是因为报告期内上映的影片《西游降魔篇》取得较好的票房收入，影院收入及品牌授权收入较上年同期相比平稳增长。

（16）营业成本：报告期内，公司营业成本为 28,510.07 万元，较上年同期相比增长 40.03%，主要是因为营业收入增长使得成本相应增长。

（17）营业税金及附加：报告期内，公司营业税金及附加为 706.68 万元，较上年同期相比减少 55.28%，主要是因为子公司陆续实行“营改增”，增值税不通过此科目核算所致。

（18）销售费用：报告期内，公司销售费用为 17,838.29 万元，较上年同期相比增长 43.90%，主要是为新上映影片票房较好，为此发生的广告费、业务宣传费以及差旅费相应增加；投入运营的影院数量较上年同期增加，导致销售费用增长。

（19）财务费用：报告期内，公司财务费用为 3,731.77 万元，较上年同期相比增长 58.44%，其中利息支出较上年同期相比增加 53.94%，主要为计提银行借款和短期融资券的应付利息，其他费用较上年同期减少 70.82%，主要是银行相关手续费等。

（20）资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失为 252.41 万元，较上年同期增长 36.57%，主要是因为报告期内应收账款增加，导致坏账准备增加所致。

（21）投资收益：报告期内，公司投资收益为 33,102.72 万元，较上年同期相比增长 497.72%，主要是因为报告期内出售部分北京掌趣科技股份有限公司股份增加的投资收益。

（22）营业外收入：报告期内，公司营业外收入为 1,913.61 万元，较上年同期相比减少 45.11%，主要是因为时间性差异导致公司报告期内收到的政府奖励减少所致。

（23）营业外支出：报告期内，公司营业外支出为 296.93 万元，较上年同期相比增加 537.31%，主要是因为报告期内支付的解约金增加所致。

（24）利润总额：报告期内，公司利润总额为 54,067.91 万元，较上年同期相比增长 354.79%，主要是因为报告期内上映的影片《西游降魔篇》取得较好的票房收入以及出售部分掌趣科技股份取得的投资收益，使得利润总额增长。

（25）所得税费用：报告期内，公司所得税费用为 13,847.54 万元，较上年同期相比增长 738.21%，主要是因为报告期内上映的影片《西游降魔篇》取得较好的票房收入以及出售部分掌趣科技股份取得的投资收益，使得利润总额增长，相应的所得税费用增长。

第八节 备查文件

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件；

四、其他有关资料。

上述文件存放于公司董事会秘书办公室。

华谊兄弟传媒股份有限公司

董事长：

2013 年 8 月 14 日