



北京光线传媒股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、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、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人王长田、主管会计工作负责人王攀及会计机构负责人(会计主管人员)黄怡声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2014 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	5
第二节 公司基本情况简介	9
第三节 董事会报告	27
第四节 重要事项	33
第五节 股份变动及股东情况	37
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第七节 财务报告	125
第八节 备查文件目录	错误！未定义书签。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、光线传媒	指	北京光线传媒股份有限公司
保荐机构、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
兴华会计师	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京市证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	光线传媒	股票代码	300251
公司的中文名称	北京光线传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光线传媒		
公司的外文名称（如有）	Beijing Enlight Media Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Enlight Media		
公司的法定代表人	王长田		
注册地址	北京市东城区和平里东街 11 号 37 号楼 11105 号		
注册地址的邮政编码	100013		
办公地址	北京市东城区和平里东街 11 号院 3 号楼 3 层		
办公地址的邮政编码	100013		
公司国际互联网网址	www.ewang.com		
电子信箱	ir@ewang.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王肇	王丽娟
联系地址	北京市东城区和平里东街 11 号院 3 号楼 3 层	北京市东城区和平里东街 11 号院 3 号楼 3 层
电话	010-64516451	010-64516451
传真	010-64516488	010-64516488
电子信箱	ir@ewang.com	ir@ewang.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	301,030,279.84	467,889,288.15	-35.66%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	102,446,854.07	172,844,056.10	-40.73%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	100,398,495.91	169,372,221.78	-40.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,913,497.25	455,615,814.06	-98.48%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0068	0.8998	-99.24%
基本每股收益（元/股）	0.1	0.17	-41.18%
稀释每股收益（元/股）	0.1	0.17	-41.18%
加权平均净资产收益率	4.51%	8.46%	-3.95%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.42%	8.29%	-3.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,796,578,045.60	2,590,643,886.38	7.95%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,271,568,588.04	2,219,380,040.90	2.35%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.2431	4.3831	-48.82%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,452,911.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,730.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,985.48	
减：所得税影响额	391,298.47	
合计	2,048,358.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。电视节目方面，根据《广播电视管理条例》，设立电视节目制作单位，应当经国家广播电影电视总局批准，取得《广播电视节目制作经营许可证》。2009年国家广电总局下发《关于认真做好广播电视制播分离改革的意见》的通知，进一步提出改变电台电视台单纯的自制自播模式，充分调动社会力量，发展壮大节目内容生产能力，提高规模化、集约化生产水平，为制播分离改革进一步明确了方向。全国电视行业正在推进制播分离的改革进程，目前，主要在影视剧、影视动画、体育、科技、娱乐等节目领域进行，逐步增加社会制作公司在上述类型栏目中的份额，各电视台目前正在积极响应这一政策。但如果主管部门调整这一政策，将给民营电视节目制作机构带来较大影响。该政策未来仍可能具有一定的不确定性。影视剧方面，根据《广播电视管理条例》、《电影管理条例》和《电视剧管理规定》，国家对影视剧制作、进口、发行等环节实行许可制度。违反该等政策将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。国家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，在获得新的发展机遇的同时，公司目前在广播电影电视行业的竞争优势和行业地位可能将面临新的挑战，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。

2、栏目、影视作品销售的市场风险

栏目、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，客观上需要企业不断创作和发行新的栏目、影视作品。对于栏目、影视制作发行企业来说，始终处在新产品的生产与销售之中。由于新产品的市场需求是未知数，只能基于经验凭借对消费者需求的前瞻性来把握栏目定位、创作剧本、影视作品配备导演和演员，而未来栏目是否能获得较高的市场价值，影视作品是否为市场和广大观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。尽管本公司有经验丰富的栏目创意团队和充足剧本来源，公司的新设栏目和影视作品立项均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、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作品的商业运营，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收益无法达到预期的风险。近三年以来，随着国内电影行业的快速发展，国内影片票房收入保持年均30%以上的增长，单部影片的票房收入也屡创新高。但随着市场竞争的加剧，受档期、影片制作质量、剧本、导演、演员等多种因素的影响，单部影片的票房面临的不确定性日益提高，对公司的整体业绩也会产生不确定

性的影响，特别是随着进口大片的冲击以及国内大制作商业大片的不断涌现，公司的单部影片存在一定的投资风险。

3、作品内容审查风险 按照制播分离的原则，电视节目播出的终审权由电视台掌握，电视节目制作机构提供给电视台的节目存在不能通过电视台审查的风险。虽然公司成立十年以来与电视台建立了良好的信息沟通渠道，及时就节目内容和节目导向与电视台沟通，但是仍然存在因信息沟通不及时和理解不到位而产生内容导向失误的风险，进而影响到公司节目的播出，因此，公司面临着电视节目审查的风险。电影方面，国家实行电影剧本（梗概）备案和电影片审查制度，未经备案的电影剧本（梗概）不得拍摄，未经审查通过的电影片不得发行、放映、进口、出口。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，公司面临着电影作品审查的风险。

4、预付账款金额较大的风险

公司预付款项主要为委托制作影视剧而预先支付给受托制作方的影视剧制作费，该预付账款待相关影片取得发行许可证或电影公映许可证后将结转为库存商品进行核算。报告期内公司预付账款的金额较大,主要原因是公司支付影视剧投资款所致。尽管公司制定了一整套完善的预算体制，并委派专人跟踪影视剧的制作费用支出从而能够确保成本可控，而且目前公司已经积累了一定的影视剧投资和发行经验，处于行业前列，盈利能力逐年提升，但仍不能排除未来个别影视剧收入未达预期的风险。

5、市场竞争加剧的风险

公司在节目制作领域处于领先地位，尤其在娱乐资讯类节目方面，已形成节目品牌集群效应；在整合娱乐营销和演艺活动方面具有领先优势。随着“制播分离”的进一步深化，电视台内部的节目制作机构将逐步成立独立的节目制作公司，民营节目制作公司也将大量出现，可能加剧节目市场的竞争。虽然丰富的影片内容供应直接拉动了电影市场的票房，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。尽管公司的电影业务已跻身行业前列，具备了专业化的国产影片发行能力，特别是电影发行网络实现了影片发行的精细化运作，但随着国产影片票房收入的逐步攀升，民营电影公司大量涌现，国有电影公司也加大市场开拓，电影市场竞争存在日趋激烈的风险。

6、经济周期影响的风险

公司电视节目业务的营业收入主要来自节目广告收入，宏观经济的周期性波动将影响客户广告投放，进而影响公司业绩。在经济增长时，企业的广告营销支出较多，在电视台的广告投放量较多，对公司的节目贴片广告、植入广告、冠名广告以及结合大型演艺活动的整合广告营销需求增加；在经济衰退时，企业的广告营销支出将减少，在电视台的广告投放量减少，也会相应减少对各种广告形式的采购金额。虽然我国经济近年来持续快速增长，但经济的周期性波动势必会在一定程度上影响到公司的电视节目业务的持续发展。

7、盗版的风险

侵权盗版现象在世界范围内屡禁不止，特别是随着 VCD/DVD 技术、网络传播技术的发展，更有愈演愈烈的趋势。影视作品刚一上市，就有盗版产品在市场上出现。由于盗版产品价格低廉、购买方便，具有较高的性价比，因此成为了一部分消费者的消费首选。对于电影，失去的是部分观众，分流的是电影票房、音像版权收入；对于电视剧，降低的是收视率，打击的是电视台的购片积极性。盗版的存在，给影视剧的制作、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。通过上述措施，在一定程度上减少了盗版行为，但由于打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，本公司在一定时期内仍将面临盗版侵害的风险。

8、电视节目及广告和影视剧项目的季节性风险

由于电视节目的广告均具有季节性特点，电视节目及广告表现出一定的季节性。电影收入主要来源于各档期影片的票房收入，公司的电影业务规模尚未覆盖每个档期，各档期发行的影片规模、质量和票房收入也会差异较大；因此，未来可能存在经营业绩季节性波动的风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入30,103.03万元，比上年同期降低35.66%；实现营业利润11,768.77万元，比上年同期降低46.67%；实现利润总额12,011.06万元，比上年同期降低46.60%；归属于上市公司股东的净利润为10,244.69万元，比上年同期降低40.73%。

电视节目制作及广告方面，报告期内，公司制作了《中国娱乐报道》、《音乐风云榜》、《是真的吗》、《超级世界杯》、《音乐风云榜颁奖》等多档节目。报告期内公司节目制作与广告业务实现收入6,150.15万元，收入较上年同期降低40.37%。由于《少年中国强》、《Rising Star》等节目正处于启动阶段，计划在下半年制作并实现收入，栏目制作与广告收入较上年同期减少。

电影方面，报告期内上映了《爸爸去哪儿》、《同桌的妳》、《分手大师》等五部电影，其中《分手大师》6月26日上映。上半年电影票房约13.7亿元人民币，基本与上年同期14.5亿元持平，报告期内电影项目实现收入19,406.06万元，收入较上年同期降低43.89%。由于《爸爸去哪儿》的投资比例较少，电影票房分账收入较上年同期减少。

电视剧方面，报告期内，公司确认了《新闺蜜时代》、《古剑奇谭》、《月供》等多部电视剧的发行收入，实现电视剧收入4,546.82万元，收入较上年同期增加140.95%，电视剧收入大幅增长。

对外投资方面，报告期内，光线传媒使用自有资金2.3亿元以购买股权及增资的方式取得广州仙海网络科技有限公司20%股权，2014年6月23日工商变更登记已办理完毕；光线传媒使用自有资金20,840万元以购买股权及增资的方式取得广州蓝弧文化传播有限公司50.8%的股权，2014年7月31日工商变更登记已经办理完毕；光线传媒以自有资金1.6亿元收购北京妙趣横生网络科技有限公司26.667%股权，2014年7月8日工商变更登记已办理完毕；光线传媒以自有资金及募集资金收购杭州热锋网络科技有限公司51%股权，2014年7月18日已办理完毕工商变更登记。

募集资金方面，报告期内，公司将募集资金中用于数字演播中心扩建项目的46,767,294.74元变更募集资金用途，用于收购热锋网络股权价款。此外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。

(1) 经营情况

1) 收入

单位：元

项目	2014年1-6月收入	2013年1-6月收入	同比增减(%)
栏目制作与广告	61,501,499.16	103,144,496.86	-40.37%
电影	194,060,607.01	345,874,569.71	-43.89%
电视剧	45,468,173.67	18,870,221.58	140.95%
合计	301,030,279.84	467,889,288.15	-35.66%

报告期内，公司主营业务收入较上年同期降低35.66%，具体情况如下：

报告期内节目制作与广告业务收入较上年同期降低40.37%，主要是因为公司部分节目正处于启动阶段，计划在下半年制作并实现收入；此外，受到宏观经济环境的影响，电视媒体广告受到一定程度的不利影响，广告收入有所下降。

报告期内电影收入较上年同期降低43.89%，公司上映了《爸爸去哪儿》、《同桌的妳》、《分手大师》等五部电影，

由于《爸爸去哪儿》的投资比例较少，电影票房分账收入较上年同期减少。

报告期内电视剧收入较上年同期增长140.95%，主要原因为公司确认了《新闺蜜时代》、《古剑奇谭》、《月供》等多部电视剧的发行收入，电视剧收入大幅增长。

2) 成本

单位：元

项目	2014年1-6月成本	2013年1-6月成本	同比增减(%)
栏目制作与广告	55,459,543.39	71,728,511.58	-22.68%
电影	69,329,541.96	139,291,702.53	-50.23%
电视剧	29,420,436.58	8,073,214.16	264.42%
合计	154,209,521.93	219,093,428.27	-29.61%

报告期内，公司主营业务成本较上年同期降低29.61%，具体情况如下：

报告期内节目制作与广告业务成本较上年同期降低22.68%，主要原因为公司栏目制作项目减少，相应直接成本减少所致。

报告期内电影成本较上年同期降低50.23%，主要原因为公司本报告期发行的电影投资成本较少所致。

报告期内电视剧成本较上年同期增长264.42%，主要原因为公司在报告期发行的电视剧投资成本增长所致。

3) 费用

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	同比增减(%)
销售费用	5,466,883.57	7,520,699.47	-27.31%
管理费用	23,750,689.88	25,624,314.29	-7.31%
财务费用	-4,662,890.60	-7,190,163.34	35.15%
所得税费用	17,663,760.88	52,090,718.83	-66.09%

报告期内公司销售费用较上年同期降低27.31%，主要原因为报告期内销售收入减少，办公费减少所致。

报告期内公司管理费用较上年同期降低7.31%，主要原因为报告期内人工费用、办公费用、差旅费减少所致。

报告期内公司财务费用较上年同期增长35.15%，主要原因为银行定期存款减少，利息收入相应减少所致。

报告期内公司所得税费用较上年同期降低66.09%，主要原因为利润总额减少及山南光线影业所得税优惠，导致企业所得税减少。

4) 利润

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	同比增减(%)
营业利润	117,687,688.71	220,671,305.14	-46.67%
利润总额	120,110,614.95	224,934,774.93	-46.60%
归属于上市公司股东的净利润	102,446,854.07	172,844,056.10	-40.73%

报告期内公司营业利润比上年同期降低46.67%，利润总额比上年同期降低46.60%；归属于上市公司股东的净利润为比

上年同期降低40.73%，主要原因为栏目制作与广告收入和电影收入较上年同期减少。

(2) 资产负债表变动幅度较大项目情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	变动比率 (%)
货币资金	342,084,951.97	621,607,767.92	-44.97%
应收票据	0.00	332,993.74	-100.00%
应收账款	645,261,014.14	317,788,208.21	103.05%
应收利息	1,045,702.63	3,130,419.07	-66.60%
应收股利	0.00	3,125,000.00	-100.00%
其他非流动资产	0.00	3,500,000.00	-100.00%
短期借款	90,000,000.00	0.00	100.00%
应付账款	405,448,606.44	78,770,037.45	414.72%
预收款项	1,412,991.30	534,000.00	164.61%
其他应付款	5,662,625.81	271,454,582.77	-97.91%
一年内到期的非流动负债	123,899.25	228,053.80	-45.67%
股本	1,012,704,000.00	506,352,000.00	100.00%
资本公积	495,542,629.38	1,001,894,629.38	-50.54%

货币资金本报告期末较去年末减少44.97%，主要原因为报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少及投资支付的现金增加所致。

应收票据本报告期末较去年末减少100%，主要原因为报告期银行承兑汇票到期，资金收回所致。

应收账款本报告期末较去年末增加103.05%，主要原因为报告期应收的电影票房分账款增加所致。

应收利息本报告期末较去年末减少66.60%，主要原因为未到期的存款利息减少所致。

应收股利本报告期末较去年末减少100%，主要原因为应收股利实际收到所致。

其他非流动资产本报告期末较去年末减少100%，主要原因为预付的投资款转入长期股权投资所致。

短期借款本报告期末较去年末增加100%，主要原因为从控股母公司借入的借款增加所致。

应付账款本报告期末较去年末增加414.72%，主要原因为应付合作方电影票房分账款增加所致。

预收帐款本报告期末较去年末增加164.61%，主要原因为预收海外发行保底金增加所致。

其他应付款本报告期末较去年末减少97.91%，主要原因为应付的股权转让款已经支付所致。

一年内到期的非流动负债本报告期末较去年末减少45.67%，主要原因为递延收益转入营业外收入，余额减少所致。

股本本报告期末较去年末增加100%，主要原因为资本公积转增股本所致。

资本公积本报告期末较去年末减少50.54%，主要原因为资本公积转增股本所致。

(3) 现金流量情况

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	同比增减 (%)
销售商品、提供劳务收到的现金	343,177,093.13	894,091,688.37	-61.62%
收到的税费返还	68,757.17	289,770.00	-76.27%

收到其他与经营活动有关的现金	9,074,369.39	17,454,547.74	-48.01%
支付的各项税费	37,613,896.29	94,765,810.65	-60.31%
取得投资收益所收到的现金	3,975,000.00	0.00	100.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	993,216.89	10,293,910.07	-90.35%
投资支付的现金	328,778,000.00	62,500,000.00	426.04%
取得借款收到的现金	90,000,000.00	0.00	100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,635,200.00	96,448,000.00	-47.50%

销售商品、提供劳务收到的现金本报告期较上年同期减少61.62%，主要原因是公司本报告期票房分账收入回款减少所致。

收到的税费返还本报告期较上年同期减少76.27%，主要原因是公司本报告期收到的税费返还减少所致。

收到其他与经营活动有关的现金本报告期较上年同期减少48.01%，主要原因是公司本报告期收到的利息收入、补贴收入及往来款减少所致。

支付的各项税费本报告期较上年同期减少60.31%，主要原因是公司本报告期缴纳的企业所得税减少所致。

取得投资收益所收到的现金本报告期较上年同期增加100%，主要原因是公司本报告期收到参股公司分红所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本报告期较上年同期减少90.35%，主要原因是公司上年同期购买数字演播中心设备及微软软件所致。

投资支付的现金本报告期较上年同期增加426.04%，主要原因是本报告期支付股权投资款增加所致。

取得借款收到的现金本报告期较上年同期增加100%，主要原因是公司本报告期从控股母公司借入的借款增加所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金本报告期较上年同期减少47.50%，主要原因是公司本报告期分配股利金额减少所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	301,030,279.84	467,889,288.15	-35.66%	栏目制作与广告收入、电影收入与上年同期相比减少
营业成本	154,209,521.93	219,093,428.27	-29.61%	栏目制作与广告成本、电影成本与上年同期相比减少
销售费用	5,466,883.57	7,520,699.47	-27.31%	销售收入减少，办公费减少
管理费用	23,750,689.88	25,624,314.29	-7.31%	人工费用、办公费用、差旅费减少
财务费用	-4,662,890.60	-7,190,163.34	35.15%	银行定期存款减少，利息收入相应减少
所得税费用	17,663,760.88	52,090,718.83	-66.09%	利润总额减少及山南光线影业所得税优惠

经营活动产生的现金流量净额	6,913,497.25	455,615,814.06	-98.48%	票房分账收入回款减少
投资活动产生的现金流量净额	-325,796,216.89	-72,793,910.07	-347.56%	支付股权投资款增加
筹资活动产生的现金流量净额	39,364,800.00	-96,448,000.00	140.81%	从控股母公司借入的借款增加
现金及现金等价物净增加额	-279,522,815.95	286,382,788.63	-197.60%	票房分账收入回款减少、支付股权转让款增加

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入30,103.03万元，比上年同期降低35.66%，收入降低的主要原因为栏目制作与广告收入和电影收入较上年同期减少。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务是节目制作与广告、影视剧的投资制作及发行业务。公司的节目制作与广告主要是娱乐资讯类、生活时尚类、综艺类及真人秀等，按播出频率分为日播和季播。电视剧的投资制作及发行业务。电影方面，包括国产影片的发行、投资和制作。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
栏目制作与广告	61,501,499.16	55,459,543.39	9.82%	-40.37%	-22.68%	-20.64%
电影	194,060,607.01	69,329,541.96	64.27%	-43.89%	-50.23%	4.54%
电视剧	45,468,173.67	29,420,436.58	35.29%	140.95%	264.42%	-21.93%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

本报告期实现营业利润11,768.77万元，比上年同期降低46.67%；实现利润总额12,011.06万元，比上年同期降低46.60%；归属于上市公司股东的净利润为10,244.69万元，比上年同期降低40.73%。利润降低的主要原因为栏目制作与广告收入和电影收入较上年同期减少。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

本报告期栏目制作与广告毛利率降低，主要原因为公司部分节目正处于启动阶段，计划在下半年制作并实现收入。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

2014年1-6月

前5大供应商合计采购金额（元）	8,529,272.29
前5大供应商合计采购金额占2014年1-6月采购总额比例（%）	17.77%

2014年1-6月前5大供应商为：万达院线电影院线股份有限公司、中影集团电影数字制作基地有限公司北京影视后期制作分公司、广州奥飞动漫文化股份有限公司、北京身边惠商务服务有限公司、北京盛世麒麟文化传媒有限公司。

2013年1-6月

前5大供应商合计采购金额（元）	21,266,915.96
前5大供应商合计采购金额占2013年1-6月采购总额比例（%）	20.84%

2013年1-6月前5大供应商为：北京禹豪汇金展览展示有限公司、中影集团电影数字制作基地有限公司北京影视后期制作分公司、北京中线传媒有限公司、上海绿荧文化传媒有限责任公司（上海教育电视台）、海南白马广告媒体投资有限公司北京广告分公司。

前5大供应商的变化不会对公司实际经营造成影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

2014年1-6月

前5大客户收入合计金额（元）	244,653,417.82
前5大客户收入合计金额占2014年1-6月全部营业收入的比例（%）	81.27%

2014年1-6月前5大客户为华夏电影发行有限责任公司、中影数字电影发展（北京）有限公司、东阳盟将威影视文化有限公司、欢瑞世纪影视传媒股份有限公司、辽宁辉山控股（集团）有限公司。

2013年1-6月

前5大客户收入合计金额（元）	341,033,325.08
前5大客户收入合计金额占2013年1-6月全部营业收入的比例（%）	72.89%

2013年1-6月前5大客户为中影数字电影发展（北京）有限公司、国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心、ARCLIGHT FILMS、新丽电视文化投资有限公司、央视国际网络有限公司。

前5大客户的变化不会对公司实际经营造成影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京光线影业有限公司	许可经营项目：发行国产电影；摄制电影片；复制本单位影片；按规定发行国产影片及其复制品。一般经营项目：影视策划；信息咨询（不含中介服务）；设计、制作、代理、发布广告。	18,853,508.43
山南光线影业有限公司	影视策划；信息咨询（不含中介服务）；涉及、制作、代理、发布广告；影视项目的投资管理。	56,839,096.53
新丽传媒股份有限公司	许可经营项目：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（节目制作经营许可证有效期至2015年4月1日止）；一般经营项目：电影剧本的创作；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布影视广告；艺人经纪（除营业性演出经纪）；货物和技术进出口。	36,819,762.66

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司的主营业务所处的行业为电视节目制作和影视剧行业。影视娱乐行业所在的传媒文化行业属于大消费经济领域，受到宏观经济尤其是人民收入水平和精神文化消费投入的影响。文化产业的振兴、文化产品的繁荣将是经济结构调整的客观要求和必然结果，物质繁荣与精神文化需求的发展相辅相成，互为促进。居民的物质基础日益坚实，生活质量不断提升，释放出巨大的文化产品购买欲望和消费能力，从而带动了文化消费升级。电视节目制作方面，从《国家“十一五”时期文化发展规划纲要》中可以看出，国家对包括电视剧、非新闻类电视节目在内的文化体制改革和文化产业发展高度重视，并且明确提出重点发展影视内容产业，提升电视剧、非新闻类电视节目的生产能力，扩大影视制作、发行、播映和后产品开发，增加数量，提高质量，满足多种媒体、多种终端发展对影视数字内容的需求。

近年来，生活时尚类综艺节目全面崛起，成为电视市场具有强大竞争力的内容产品之一。综艺类节目呈现多元化发展趋势，表现在题材多元化、类型日益丰富。公司作为民营的节目制作公司，在节目制作领域处于领先地位，尤其在娱乐资讯类节目及综艺类节目方面，已形成节目品牌集群效应，公司已经陆续为中央台等卫视制作多档大型节目，形成了良好的市场影响力。公司是国内最大的民营电视节目制作和运营商之一，国内最大的卫视节目独立制作商之一，建立了娱乐资源整合运营平台。电视剧方面，国家对文化产业的大力支持与发展，在带来巨大机遇的同时也带来了挑战。电视剧作为电视台各种节目中投入产出比最高的娱乐内容，其带来的广告收入是电视台主要的收入来源之一。收入不断提高的电视台为了进一步提高盈利水平，会继续保持电视剧的播出份额，并投入更多资金追捧相对稀缺的优质精品电视剧，而优质电视剧也会产生良好的收视率和市场影响力，提升电视台的广告收入。电影行业，随着银幕数量的增加和观众电影消费习惯的逐步养成，国内电影票房将持续快速攀升。据EBOT艺恩日票房智库数据统计，2014年上半年，内地票房已经超过135亿，票房过亿的影片多达33部。其中，国产片15部，进口片18部。公司的电影业务经过近几年的快速发展，建立了专业的发行网络，是少数几家具有规模化发行能力和投资能力的电影投资发行商之一。市场份额已跻身行业前两名。未来随着国家电影行业政策的进一步放宽以及电影市场的快速增长，公司将继续保持先发优势，巩固市场地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

在报告期内，公司年度经营计划的执行情况如下：

电视节目方面，报告期内，制作并播出了在地方台播出的《中国娱乐报道》、《音乐风云榜》、《音乐风云榜颁奖盛典》，在央视二套播出的《是真的吗》。此外，公司在新媒体CNTV的网络节目播出了《超级世界杯》，与优酷合作的网络节目《冷宫传》正在制作中。下半年，公司将制作《少年中国强》、《我爱妈妈》和《Rising Star》，其中《少年中国强》和《我爱妈妈》预计于2014年三季度在中央电视台和互联网播出，《Rising Star》预计于2014年四季度在中央电视台及互联网播出。

电视剧方面，报告期内，公司参与投资的《我的宝贝》已经取得了（京）剧审字（2014）第027号的发行许可证。截至公告日，公司参与投资的《深圳合租记》已经播出，其发行许可证号为（粤）剧审字（2014）第016号。（预计）制作的电视剧有如下：

名称	制作进度	主要演职人员	预计集数
《战将》	制作中	编剧：都梁、杜波、于峰 主要演员（拟请）：邓超、李幼斌、何政军、张光北、童蕾、周知等	50
《帮夫记》	筹备中	待定	30

《盗墓笔记》	筹备中，预计2014年下半年开机	待定	
《诛仙》	筹备中，预计2015年开机	待定	

注：目前个别电视剧尚在洽谈中，公司将视情况对拍摄及发行时间进行调整。

电影方面，报告期内，公司按照年度经营计划，已经上映了影片《巴拉啦小魔仙2》、《怒放》、《爸爸去哪儿》、《同桌的妳》以及《分手大师》。

公司下半年预计上映的电影如下：

序号	电影名称（暂定）	（预计）上映时间	合作方式	制作进度	主要演职员
1	赛尔号大电影4	7月10日	投资+发行	已经上映	动画片
2	我就是我	7月25日	发行	已经上映	导演范立欣 主演华晨宇、欧豪、白举纲
3	秦时明月之龙腾万里	8月8日	投资+发行	制作完毕	动画片
4	四大名捕大结局	三季度	投资+发行	制作完毕	导演陈嘉上，主演邓超、刘亦菲、邹兆龙、郑中基、吴秀波、黄秋生、苏有朋
5	亲爱的	三季度	投资+发行	后期制作中	导演陈可辛
6	铠甲勇士	四季度	投资+发行	制作中	动画片
7	甜蜜蜜	四季度	发行	制作完毕	导演陈可辛，主演黎明，张曼玉，曾志伟等
8	我的情敌是超人	四季度	投资+发行	制作完毕	监制柴智屏、九把刀 主演柯震东、林依晨
9	特种兵之战狼	贺岁档	发行	后期制作中	导演、主演吴京
10	露水红颜	四季度	投资	后期制作中	导演高希希，主演刘亦菲、Rain、郑智薰、陈冲、王学兵

注：目前部分影片尚在审批及洽谈中，公司将根据市场与审批情况进行调整。

预计制作的电影进展如下：

序号	电影名称（暂定）	预计开机时间	主要演职员
----	----------	--------	-------

1	钟馗伏魔	制作中	导演赵天宇，监制鲍德熹， 主演陈坤、李冰冰
2	果宝特攻	制作中	动画片
3	我叫MT	制作中	动画片
4	大鱼海棠	制作中	动画片
5	港囧	2014年下半年	导演徐峥
6	左耳	2014年三季度	导演苏有朋
7	鬼吹灯之寻龙诀	2014年三季度	导演乌尔善
8	古剑奇谭	2014年三季度	导演程小东
9	致我们突如其来的爱情	2014年三季度	监制林诣彬
10	明天我要嫁给你	2014年三季度	导演赵非
11	妇仇联盟	2014年四季度	待定
12	谁的青春不迷茫	2014年四季度	待定
13	从你的全世界路过	2014年四季度或2015年一季度	待定
14	谋面（改头换面）	2014年下半年	导演郭俊立
15	全民危机	2014年下半年	导演非行
16	诛仙	2015年开机	待定
17	盗墓笔记	2015年开机	待定
18	少林寺	2015年开机	导演林诣彬

注：上述电影项目存在不确定因素，公司会根据情况适时进行调整。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见本报告第二节第七项重大风险提示。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	138,071.99
--------	------------

报告期投入募集资金总额	811.81
已累计投入募集资金总额	125,882.27
报告期内变更用途的募集资金总额	4,676.73
累计变更用途的募集资金总额	22,776.73
累计变更用途的募集资金总额比例	16.50%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2014 年 6 月 30 日，公司对募集资金投资项目累计投入募集资金 1,258,822,747.93 元，其中：公司本报告期内对募集资金投资项目投入募集资金 8,118,085.30 元。截至 2014 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 156,985,379.65 元(含 2011 至 2014 年 6 月 30 日银行利息收入扣除手续费后净额 35,088,277.58 元)。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	截止报告期末累计实现的效益	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											
1.电视联供网电视节目制作	否	6,282	6,282		6,410.88	102.05%			4,845.71		否
2-1.电视联供网电视剧购买	否	3,500	3,500		4,172	119.20%			683.24		否
2-2.电视联供网电视剧购买	是	18,100	18,100		18,100	100.00%		45	670		是
3-1.数字演播中心扩建	否	2,200.49	2,200.49	67.8	2,200.49	100.00%			0		否
3-2.数字演播中心扩建	是	4,299.51	4,676.73			0.00%			0		是
4.节目采编数字化改建	否	3,400	3,400	134.82	1,017.77	29.93%			0		否
承诺投资项目小计	--	37,782	38,159.22	202.62	31,901.14	--	--	45	6,198.95	--	--
超募资金投向											
对子公司北京光线影业投资有限公司增资		24,000	24,000		24,000	100.00%		1,491.91	26,369.04		否
投资电视剧		33,150	33,150	9.19	33,150	100.00%		1,361.28	6,828.15		否

投资电影项目		23,200	23,200		23,200	100.00%		82.63	1,124.1		否
投资金华长风信息技术有限公司		7,500	7,500		7,000	93.33%		-309.59	-775.44		否
使用剩余超募资金及利息投资电影项目		6,408.86	8,324.77	600	600	7.21%			0		
归还银行贷款（如有）	--	6,031.13	6,031.13		6,031.13	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	100,289.99	102,205.9	609.19	93,981.13	--	--	2,626.23	33,545.85	--	--
合计	--	138,071.99	140,365.12	811.81	125,882.27	--	--	2,671.23	39,744.8	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>一、“电视联播网电视剧购买”项目变更情况：1、2012年8月20日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资欢瑞世纪的议案》，2012年9月10日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资欢瑞世纪的议案》。对“电视联播网电视剧购买”项目进行变更，将其中一部分资金用于向欢瑞世纪增资，加强双方的全面战略合作，认购欢瑞世纪发行的股份450万股，股份认购价款为8,100万元，公司持有欢瑞世纪4.808%的股权。欢瑞世纪于2014年3月27日完成工商变更登记增加股本后，公司拥有其4.167%的股权。2、2012年8月20日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资天神互动的议案》。2012年9月10日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资天神互动的议案》。对“电视联播网电视剧购买”项目进行变更，拟将其中一部分资金用于收购天神互动10%股权，天神互动现有股东将向光线传媒转让10%的股权，转让价款共计1亿元。公司变更募集资金项目-电视联播网电视剧购买项目，是由于电视剧市场的巨大变化，特别是电视剧插播广告政策的调整使得电视台购剧的特点发生重大变化，因此，出于降低该项目投资风险的考虑，公司变更募集资金投向，将其中一部分资金用于向电视剧公司-欢瑞世纪增资，加强双方的全面战略合作。将其中一部分资金用于投资天神互动公司后，公司通过和其深度业务合作，完善产业链布局，充分利用电影品牌及影响力进入盈利能力开始爆发的网游行业，与公司现有的电影业务板块形成协同效应，实现电影与游戏产品的互动，进一步提升公司经营效益。二、“数字演播中心扩建”项目变更情况：2014年6月13日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更募集资金项目及使用自有资金投资热锋网络的议案》，2014年7月2日，公司2014年第一次临时股东大会表决通过了《关于变更募集资金项目及使用自有资金投资热锋网络的议案》，对“数字演播中心扩建”项目进行变更，公司拟将该项目的募集资金剩余投资额及利息共计46,767,294.74元变更用途，变更后用于收购杭州热锋网络科技有限公司51%的股权，公司拟采取股权转让的方式，由热锋网络的现有股东转让其持有的热锋网络51%的股权，转让价款为17,646万元，其中46,767,294.74元使用本次变更后的募集资金，剩余部分使用自有资金。公司本次变更募集资金项目，立足于公司主营业务，具有长远的战略规划，符合公司未来发展需要及全体股东的利益，有利于公司扩大业务规模，增强公司整体竞争实力，巩固市场地位，也将进一步增强公司的影响力。</p>										
超募资金的金额、用	适用										

途及使用进展情况	<p>公司超募资金为 100,289.985 万元。1、2011 年 8 月 18 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于部分超募资金使用计划的议案》，公司决定使用部分超募资金 6,031.1305 万元用于提前偿还银行贷款；使用部分超募资金，以增资方式向全资子公司北京光线影业有限公追加投资 4,000 万元，用于提前偿还其银行贷款。目前，该项目已实施完毕。 2、2011 年 9 月 27 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资电视剧的议案》，公司决定使用部分超募资金 2 亿元投资电视剧；审议通过了《关于使用部分超募资金向全资子公司北京光线影业有限公司增资的议案》，公司决定使用部分超募资金 1 亿元向全资子公司北京光线影业有限公司增资。3、2012 年 2 月 14 日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资电视剧的议案》，公司决定使用部分超募资金 5,000 万元投资电视剧；审议通过了《关于使用部分超募资金向全资子公司北京光线影业有限公司增资的议案》，公司决定使用部分超募资金 1 亿元向全资子公司北京光线影业有限公司增资。以上方案已实施。4、2012 年 3 月 13 日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资电影项目的议案》，公司决定使用部分超募资金 2.32 亿元用于全资子公司北京光线影业有限公司的四部电影制作及投资，包括《四大名捕二》、《四大名捕三》、《虎烈拉》（现已更名为《厨子、戏子、痞子》）及《不二神探》。以上方案正在实施中。5、2012 年 8 月 20 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资电视剧项目的议案》，公司决定使用超募资金 4,150 万元用于投资电视剧项目，截至 2014 年 4 月 30 日，公司已支付电视剧投资款 4,150 万元。6、2012 年 10 月 22 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资金华长风的议案》，公司决定使用超募资金 7,500 万元用于投资金华长风信息技术有限公司，截至 2012 年 12 月 31 日，公司已支付金华长风信息技术有限公司股权转让款 3,060 万元；已支付金华长风信息技术有限公司股权增资款 3,940 万元，共计已支付 7,000 万元。7、2013 年 6 月 24 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资电视剧项目的议案》，公司决定使用超募资金 4,000 万元投资电视剧《古剑奇谭》和《我的宝贝》两部电视剧项目。截至 2013 年 10 月 31 日，公司已支付电视剧投资款 4,000 万元。 8、2014 年 1 月 27 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用剩余超募资金及利息投资电影项目的议案》，公司决定使用剩余超募资金 6,408.8545 万元及超募资金利息，共计 8,324.7745 万元，用于投资《寻龙诀》（暂定名）及《谋面》（暂定名）二部电影。该项目的实施主体为公司全资子公司北京光线影业有限公司。截至 2014 年 2 月 28 日，已支付光线影业电影项目投资款 600 万元。</p>
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	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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专用账户。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
向欢瑞世纪影视传媒股份有限公司增资	电视联供网电视剧购买	8,100	0	8,100	100.00%		45		否
收购北京天神互动科技有限公司10%股权	电视联供网电视剧购买	10,000	0	10,000	100.00%				否
收购杭州热锋网络科技有限公司51%的股权	数字演播中心扩建	4,676.73	0	0	0.00%				否
合计	--	22,776.73	0	18,100	--	--	45	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更项目一：原募集资金项目“电视联供网电视剧购买”，承诺投资总额为 21,600 万元，截至 2012 年 7 月 31 日已投入 3,472 万元。公司变更募集资金项目—“电视联供网电视剧购买”项目，是由于电视剧市场的巨大变化，特别是电视剧插播广告政策的调整使得电视台购剧的特点发生重大变化，因此，出于降低该项目投资风险的考虑，公司变更募集资金投向，将其中一部分资金用于向电视剧公司--欢瑞世纪增资，加强双方的全面战略合作。将其中一部分资金用于投资天神互动，公司通过和其深度业务合作，完善产业链布局，充分利用电影品牌及影响力进入盈利能力开始爆发的网游行业，与公司现有的电影业务板块形成协同效应，实现电影与游戏产品的互动，进一步提升公司经营效益。1、2012 年 8 月 20 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资欢瑞世纪的议案》。2012 年 9 月 10 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资欢瑞世纪的议案》。本议案详细内容已刊登在证监会指定信息披露网站上的《北京光线传媒股份有限公司关于变更募集资金项目用于投资欢瑞世纪的公告》。公司对“电视联供网电视剧购买”项目进行变更，将其中一部分资金用于向欢瑞世纪增资，加强双方的全面战略合作，认购欢瑞世纪发行的股份 450 万股，股份认购价款为 8,100 万元，公司持有欢瑞世纪 4.808% 的股权。欢瑞世纪于 2014 年 3 月 27 日完成工商变更登记增加股本后，公司拥有其 4.167% 的股权。该项目的变更，虽然不再直接购买电视剧播出，但公司通过与优秀电</p>
---------------------------	---

	<p>视剧公司的深度合作，控制了更多的优秀影视剧作品资源，未来这些影视剧作品也将成为电视联播网重要的影视剧内容来源。2、2012年8月20日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资天神互动的议案》。2012年9月10日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资天神互动的议案》。本议案详细内容已刊登在证监会指定信息披露网站上的《北京光线传媒股份有限公司关于变更募集资金项目用于投资天神互动的公告》。公司对“电视联播网电视剧购买”项目进行变更，拟将其中一部分资金用于收购天神互动10%股权，天神互动现有股东将向光线传媒转让10%的股权，转让价款共计1亿元。变更项目二：原募投项目“数字演播中心扩建”项目承诺投资总额6,500万元。该项目是在现有演播厅的基础上，扩建一个1,000 m²和一个2,000 m²的演播厅。公司目前已经建设完毕一个1000 m²的演播厅，由于租赁场地限制原因，公司不再进行另外一个2,000 m²演播厅的建设。截至2014年5月31日，该项目实际累计投入金额为2,200.49万元，该项目的募集资金剩余投资额及利息共计46,767,294.74元。由于该项目中另外一个演播厅不再计划实施，公司拟将剩余募集资金及利息变更用途，变更后用于收购杭州热锋网络科技有限公司51%的股权，公司拟采取股权转让的方式，由热锋网络的现有股东转让其持有的热锋网络51%的股权，转让价款为17,646万元，其中46,767,294.74元使用本次变更后的募集资金，剩余部分使用自有资金。投资并控股杭州热锋网络科技有限公司，是公司基于打造“综合性传媒娱乐集团”的战略目标而做出的战略决策。游戏与影视作为大众化的娱乐产品，其市场影响力和市场空间巨大，而且两者具有协同效应，未来，双方在业务方面将建立更加长期稳定的合作关系，发挥“电影”和“游戏”各自的优势，实现跨界合作，形成良好的互动和互补，借鉴国际经验，促进不同娱乐产品之间的融合，为消费者提供更好的娱乐产品。公司本次变更募集资金项目，立足于公司主营业务，具有长远的战略规划，符合公司未来发展需要及全体股东的利益，有利于公司扩大业务规模，增强公司整体竞争实力，巩固市场地位，也将进一步增强公司的影响力。2014年6月13日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更募集资金项目及使用自有资金投资热锋网络的议案》；2014年7月2日，公司2014年第一次临时股东大会表决通过了《关于变更募集资金项目及使用自有资金投资热锋网络的议案》。本议案具体内容详见刊登在证监会指定信息披露网站上的《北京光线传媒股份有限公司关于变更募集资金项目及使用自有资金投资杭州热锋网络科技有限公司的公告》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
新丽传媒股份有限公司	82,926	24,877.8	82,926	100.00%	2,775.72

广州仙海网络科技有限公司	23,000	8,000	8,000	34.78%	0
合计	105,926	32,877.8	90,926	--	2,775.72

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	000035	中国天楹	607,151.25	53,969		53,969		592,039.93	16,730.39	交易性金融资产	债务重组
合计			607,151.25	53,969	--	53,969	--	592,039.93	16,730.39	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

债务重组取得中国天楹(股票代码000035)股票53,969股,2013年12月31日股价为10.66元/股,2014年6月30日股价为10.97元/股,确认公允价值变动收益16,730.39元。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

公司于2014年7月15日时披露的业绩预告中预测公司2014年上半年归属于上市公司股东的净利润为9506万元-12099万元，比上年同期降低30-45%。报告期内，公司实际归属于上市公司股东的净利润为10,244.69万元，比上年同期降低40.73%。公司上半年实际经营成果符合预测。

公司基本按照已披露的计划开展工作，详细情况见本董事会报告之“一、报告期内财务状况和经营成果之1、报告期内总体经营情况；10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况”。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司正在实施的现金分红政策符合中国证监会的相关要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备合规，独立董事经过了充分的调查论证，在现金分红政策的制定过程中充分听取了中小股东的意见。报告期内，公司严格执行现金分红政策的相关规定，按照《公司章程》中关于现金分红政策和股东大会对利润分配方案的决议执行现金分红。

公司经2014年4月17日召开的2013年度股东大会审议通过以截止2013年12月31日公司总股本506,352,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本506,352,000股。转增股本后公司总股本变更为1,012,704,000股。同时以2013年12月31日的总股本506,352,000股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），共计50,635,200元人民币。

公司以2014年6月12日为股权登记日，并已经于6月13日完成利润分配。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是	是

否得到了充分保护：	
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
王子文	新丽传媒股份有限公司	82,926	所涉及的资产产权已全部过户	与公司目前的电视节目、影视剧业务形成良好的互补和协同效应。	该资产为上市公司贡献的净利润为 2,775.72 万元,本报告期为 1017.77 万元	9.93%	否	不适用	2013 年 10 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn
刘秀珍	广州仙海网络科技有限公司	23,000	所涉及的资产产权已全部过户	以加强产业链的战略布局,与公司的电视剧、电影业务形成互动	该资产为上市公司贡献的净利润为 0 万元	0.00%	否	不适用	2014 年 05 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

根据光线传媒与刘秀珍签订的广州仙海网络科技有限公司投资协议，光线传媒以自有资金2.3亿元收购广州仙海网络科技有限公司20%股权。截止2014年6月30日，光线传媒已支付8,000万元。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					

首次公开发行或再融资时所作承诺	上海光线投资控股有限公司及实际控制人王长田	上海光线投资控股有限公司及实际控制人王长田承诺所持有的公司股份，自公司股票上市之日起三十六个月内不转让。	2011年07月22日	2011年8月3日至2014年8月3日	正常履行中
	公司其他股东	除上述股东外的公司其他股东承诺：持有的公司股份，自公司股票上市之日起三十六个月内不转让。	2011年07月22日	2011年8月3日至2014年8月3日	截至2014年8月4日承诺人均严格履行了承诺事项。
	王长田、李晓萍、李德来、王犇、袁若苇、张航	公司董事、监事和高级管理人员王长田、李晓萍、李德来、王犇、袁若苇及张航承诺，所持公司股份在上述承诺的限售期届满后，在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持本公司股份总数的25%，在离职后半年内不得转让	2011年07月22日	2011年8月3日至2014年8月3日，任职期间内及离职后半年。	正常履行中
	公司控股股东上海光线投资控股有限公司及实际控制人王长田	为避免未来可能的同业竞争，公司控股股东上海光线投资控股有限公司及实际控制人王长田分别于2010年2月26日出具《承诺函》，承诺主要内容如下：“本	2010年02月26日	长期有效	正常履行中

		<p>人（或本公司）目前没有直接或间接地从事任何与公司实际从事业务存在竞争的任何业务活动。自承诺函签署之日起，本人（或本公司）将不会并保证促使其他子企业不开展与公司生产、经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与公司有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争”。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司及全资子公司北京光线影业有限公司（以下简称“光线”）于2013年3月7日收到北京市高级人民法院送达的民事起诉状等资料，该资料显示武汉华旗影视制作有限公司（以下简称“武汉华旗”）以不正当竞争及著作权侵权为由起诉光线等。公司已于2013年3月8日在证监会指定信息披露网站上对此事项进行了公告，2014年1月8日北京市高级人民法院开庭审理此案。公司将按照有关规定，及时、真实、准确、完整的披露有关事项。

2、2014年1月10日公司参股子公司天神互动全体股东与上市公司大连科冕木业股份有限公司（证券代码002354）及其控股股东NEWEST WISE LIMITED签订《重大资产置换暨发行股份购买资产、股份转让协议》。具体内容详见公司于2014年1月14日在巨潮资讯网上的公告。

3、截至本报告出具日，公司参股子公司欢瑞世纪全体股东与上市公司泰亚鞋业股份有限公司（证券代码002517）签订《重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金协议》等协议。具体内容详见公司于2014年7月18日在巨潮资讯网上的公告。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	363,928,950	71.87%			363,928,950		363,928,950	727,857,900	71.87%
1、国家持股								0	
2、国有法人持股								0	
3、其他内资持股	363,928,950	71.87%			363,928,950		363,928,950	727,857,900	71.87%
其中：境内法人持股	273,669,035	54.05%			273,669,035		273,669,035	547,338,070	54.05%
境内自然人持股	90,259,915	17.83%			90,259,915		90,259,915	180,519,830	17.83%
4、外资持股								0	
其中：境外法人持股								0	
境外自然人持股								0	
二、无限售条件股份	142,423,050	28.13%			142,423,050		142,423,050	284,846,100	28.13%
1、人民币普通股	142,423,050	28.13%			142,423,050		142,423,050	284,846,100	28.13%
2、境内上市的外资股								0	
3、境外上市的外资股								0	
4、其他								0	
三、股份总数	506,352,000	100.00%			506,352,000		506,352,000	1,012,704,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司经2014年4月17日召开的2013年度股东大会审议通过以截止2013年12月31日公司总股本506,352,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本506,352,000股。转增股本后公司总股本变更为1,012,704,000股。同时以2013年12月31日的总股本506,352,000股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），共计50,635,200

元人民币。

股份变动的的原因

适用 不适用

公司经2014年4月17日召开的2013年度股东大会审议通过以截止2013年12月31日公司总股本506,352,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本506,352,000股。转增股本后公司总股本变更为1,012,704,000股。同时以2013年12月31日的总股本506,352,000股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），共计50,635,200元人民币。

公司以2014年6月12日为股权登记日，并已经于6月13日完成利润分配。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司经2014年4月17日召开的2013年度股东大会审议通过，公司以2014年6月12日为股权登记日，并已经于6月13日完成利润分配。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

2014年度公司实施资本公积转增股本，以506,352,000股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增506,352,000股。2014年资本公积金转增股本后，2013年1-6月重新列报的基本每股收益和稀释每股收益调整为0.17元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		49,202						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
上海光线投资控股有限公司	境内非国有法人	54.05%	547,338,070	273,669,035	547,338,070	0		
杜英莲	境内自然人	4.31%	43,671,474	21,835,737	43,671,474	0		
李晓萍	境内自然人	4.31%	43,671,474	21,835,737	43,671,474	0		
李德来	境内自然人	3.59%	36,392,894	18,196,447	36,392,894	0		

王洪田	境内自然人	1.62%	16,405,188	8,202,594	16,405,188	0		
王华	境内自然人	1.28%	12,936,000	6,468,000	12,936,000	0		
包锦堂	境内自然人	0.83%	8,378,056	4,189,028	0	8,378,056		
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.73%	7,351,359	3,675,679.5	0	7,351,359		
冯德功	境内自然人	0.60%	6,076,272	3,038,136	0	6,076,272		
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	境内非国有法人	0.41%	4,143,224	2,071,612	0	4,143,224		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东之间，杜英莲与上海光线投资控股有限公司董事长、实际控制人王长田为夫妻关系；王华为王长田妹妹；王洪田为王长田弟弟；王华为上海光线投资控股有限公司董事及股东。未发现公司其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 35 号）规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
包锦堂	8,378,056	人民币普通股	8,378,056					
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	7,351,359	人民币普通股	7,351,359					
冯德功	6,076,272	人民币普通股	6,076,272					
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	4,143,224	人民币普通股	4,143,224					
冯蓓	3,691,776	人民币普通股	3,691,776					
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	2,061,492	人民币普通股	2,061,492					
中国建设银行股份有限公司—农银汇理大盘蓝筹股票型证券投资基金	1,887,205	人民币普通股	1,887,205					
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金	1,576,810	人民币普通股	1,576,810					

中国银行—华夏回报证券投资基金	1,399,716	人民币普通股	1,399,716
李锡光	1,241,466	人民币普通股	1,241,466
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 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有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
王长田	董事长、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李晓萍	董事、副总经理	现任	21,835,737	21,835,737	0	43,671,474	0	0	0	0
李德来	董事、副总经理	现任	18,196,447	18,196,447	0	36,392,894	0	0	0	0
王桢	董事、董事会秘书、财务总监	现任	6,468,000	6,468,000	0	12,936,000	0	0	0	0
刘春	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
苗棣	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈彤	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王雪春	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
袁若苇	监事	现任	554,400	554,400	0	1,108,800	0	0	0	0
张航	监事	现任	277,200	277,200	0	554,400	0	0	0	0
侯俊	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	47,331,784	47,331,784	0	94,663,568	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘春	董事	离职	2014 年 06 月 27 日	个人原因离职。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	342,084,951.97	621,607,767.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	592,039.93	575,309.54
应收票据		332,993.74
应收账款	645,261,014.14	317,788,208.21
预付款项	248,277,029.45	207,836,766.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,045,702.63	3,130,419.07
应收股利		3,125,000.00
其他应收款	3,688,274.62	3,154,260.24
买入返售金融资产		
存货	224,770,675.66	185,732,694.44
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,465,719,688.40	1,343,283,419.63

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,226,394,773.67	1,136,169,248.75
投资性房地产		
固定资产	22,116,829.95	25,217,423.20
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	1,700,694.15	1,986,337.67
开发支出		
商誉	43,257,374.00	43,257,374.00
长期待摊费用	22,607,865.93	24,398,716.92
递延所得税资产	14,780,819.50	12,831,366.21
其他非流动资产		3,500,000.00
非流动资产合计	1,330,858,357.20	1,247,360,466.75
资产总计	2,796,578,045.60	2,590,643,886.38
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	405,448,606.44	78,770,037.45
预收款项	1,412,991.30	534,000.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	524,835.13	524,844.13
应交税费	21,836,499.63	19,752,327.33

应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,662,625.81	271,454,582.77
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	123,899.25	228,053.80
其他流动负债		
流动负债合计	525,009,457.56	371,263,845.48
非流动负债：		
长期借款		
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	525,009,457.56	371,263,845.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,012,704,000.00	506,352,000.00
资本公积	495,542,629.38	1,001,894,629.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	61,291,309.88	61,291,309.88
一般风险准备		
未分配利润	702,921,114.80	651,109,460.73
外币报表折算差额	-890,466.02	-1,267,359.09
归属于母公司所有者权益合计	2,271,568,588.04	2,219,380,040.90
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,271,568,588.04	2,219,380,040.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,796,578,045.60	2,590,643,886.38

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：黄怡

2、母公司资产负债表

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	174,606,618.31	260,646,687.17
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	231,051,672.14	211,836,496.06
预付款项	128,652,519.44	181,842,220.35
应收利息	1,045,702.63	1,505,031.55
应收股利		2,500,000.00
其他应收款	100,394,644.73	97,363,159.10
存货	29,398,734.65	19,247,390.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	665,149,891.90	774,940,984.85
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,552,005,936.50	1,461,874,730.98
投资性房地产		
固定资产	21,243,223.33	24,254,878.24
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	1,675,228.15	1,943,867.67
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	22,607,865.93	24,398,716.92
递延所得税资产	4,326,458.78	4,251,535.57
其他非流动资产		3,500,000.00
非流动资产合计	1,601,858,712.69	1,520,223,729.38
资产总计	2,267,008,604.59	2,295,164,714.23
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	8,968,204.60	10,082,026.57
预收款项		
应付职工薪酬	77,544.01	77,544.01
应交税费	4,645,100.56	20,553,473.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	331,157,671.97	404,030,865.06
一年内到期的非流动负债	123,899.25	228,053.80
其他流动负债		
流动负债合计	434,972,420.39	434,971,963.07
非流动负债：		
长期借款		
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	434,972,420.39	434,971,963.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,012,704,000.00	506,352,000.00
资本公积	482,929,899.46	989,281,899.46
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	61,291,309.88	61,291,309.88
一般风险准备		
未分配利润	275,110,974.86	303,267,541.82
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,832,036,184.20	1,860,192,751.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,267,008,604.59	2,295,164,714.23

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：黄怡

3、合并利润表

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	301,030,279.84	467,889,288.15
其中：营业收入	301,030,279.84	467,889,288.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	190,840,527.04	244,252,164.12
其中：营业成本	154,209,521.93	219,093,428.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,376,486.97	1,992,593.91
销售费用	5,466,883.57	7,520,699.47
管理费用	23,750,689.88	25,624,314.29
财务费用	-4,662,890.60	-7,190,163.34
资产减值损失	9,699,835.29	-2,788,708.48
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	16,730.39	

投资收益（损失以“-”号填列）	7,481,205.52	-2,965,818.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,631,205.32	-2,965,818.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	117,687,688.71	220,671,305.14
加：营业外收入	2,452,911.72	5,538,469.79
减：营业外支出	29,985.48	1,275,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	120,110,614.95	224,934,774.93
减：所得税费用	17,663,760.88	52,090,718.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,446,854.07	172,844,056.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	102,446,854.07	172,844,056.10
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.17
（二）稀释每股收益	0.1	0.17
七、其他综合收益	376,893.07	-479,337.41
八、综合收益总额	102,823,747.14	172,364,718.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,823,747.14	172,364,718.69
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：黄怡

4、母公司利润表

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	123,830,069.13	134,805,276.50
减：营业成本	81,746,004.14	73,895,394.45

营业税金及附加	1,355,874.42	1,882,786.14
销售费用	4,425,069.07	4,577,291.65
管理费用	22,433,898.11	19,679,785.16
财务费用	-2,786,045.86	-5,394,660.28
资产减值损失	603,642.57	-2,042,655.11
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）	7,081,205.52	-2,965,818.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,631,205.52	-2,965,818.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,132,832.20	39,241,515.60
加：营业外收入	2,174,154.55	2,767,319.79
减：营业外支出	29,823.73	25,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,277,163.02	41,983,835.39
减：所得税费用	2,798,529.98	6,760,214.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,478,633.04	35,223,620.55
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.02	0.03
（二）稀释每股收益	0.02	0.03
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	22,478,633.04	35,223,620.55

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：黄怡

5、合并现金流量表

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：元

项目	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	343,177,093.13	894,091,688.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	68,757.17	289,770.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,074,369.39	17,454,547.74
经营活动现金流入小计	352,320,219.69	911,836,006.11
购买商品、接受劳务支付的现金	249,565,787.68	297,771,440.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	41,230,776.20	44,019,014.23
支付的各项税费	37,613,896.29	94,765,810.65
支付其他与经营活动有关的现金	16,996,262.27	19,663,926.76
经营活动现金流出小计	345,406,722.44	456,220,192.05
经营活动产生的现金流量净额	6,913,497.25	455,615,814.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	3,975,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,975,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	993,216.89	10,293,910.07

投资支付的现金	328,778,000.00	62,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	329,771,216.89	72,793,910.07
投资活动产生的现金流量净额	-325,796,216.89	-72,793,910.07
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	90,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,635,200.00	96,448,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,635,200.00	96,448,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	39,364,800.00	-96,448,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,896.31	8,884.64
五、现金及现金等价物净增加额	-279,522,815.95	286,382,788.63
加：期初现金及现金等价物余额	621,607,767.92	651,765,182.58
六、期末现金及现金等价物余额	342,084,951.97	938,147,971.21

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：黄怡

6、母公司现金流量表

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：元

项目	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	105,812,606.32	311,743,786.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	218,132,214.23	238,937,091.75
经营活动现金流入小计	323,944,820.55	550,680,878.14
购买商品、接受劳务支付的现金	39,276,574.66	191,766,224.79
支付给职工以及为职工支付的现金	31,102,839.37	33,905,050.35
支付的各项税费	28,677,073.75	24,032,120.56
支付其他与经营活动有关的现金	23,471,984.74	51,148,925.71
经营活动现金流出小计	122,528,472.52	300,852,321.41
经营活动产生的现金流量净额	201,416,348.03	249,828,556.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,950,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,950,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	993,216.89	10,291,858.79
投资支付的现金	328,778,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	329,771,216.89	60,291,858.79
投资活动产生的现金流量净额	-326,821,216.89	-60,291,858.79
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	90,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,635,200.00	96,448,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,635,200.00	96,448,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	39,364,800.00	-96,448,000.00
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	-86,040,068.86	93,088,697.94
加：期初现金及现金等价物余额	260,646,687.17	465,688,406.53
六、期末现金及现金等价物余额	174,606,618.31	558,777,104.47

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王肇

会计机构负责人：黄怡

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	506,352,000.00	1,001,894,629.38			61,291,309.88		651,109,460.73	-1,267,359.09		2,219,380,040.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	506,352,000.00	1,001,894,629.38			61,291,309.88		651,109,460.73	-1,267,359.09		2,219,380,040.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	506,352,000.00	-506,352,000.00					51,811,654.07	376,893.07		52,188,547.14
(一) 净利润							102,446,854.07			102,446,854.07
(二) 其他综合收益								376,893.07		376,893.07
上述(一)和(二)小计							102,446,854.07	376,893.07		102,823,747.14

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	506,352,000.00	-506,352,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	506,352,000.00	-506,352,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(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	1,012,704,000.00	495,542,629.38			61,291,309.88		702,921,114.80	-890,466.02		2,271,568,588.04

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	241,120,000.00	1,267,126,629.38			42,790,559.82		438,114,580.01	-305,639.15		1,988,846,130.06
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	241,120,000.00	1,267,126,629.38			42,790,559.82		438,114,580.01	-305,639.15		1,988,846,130.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	265,232,000.00	-265,232,000.00					76,396,056.10	-479,337.41		75,916,718.69
（一）净利润							172,844,056.10			172,844,056.10
（二）其他综合收益								-479,337.41		-479,337.41
上述（一）和（二）小计							172,844,056.10	-479,337.41		172,364,718.69
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-96,448,000.00			-96,448,000.00
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							-96,448,000.00			-96,448,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	265,232,000.00	-265,232,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	265,232,000.00	-265,232,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（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	506,352,000.00	1,001,894,629.38			42,790,559.82		514,510,636.11	-784,976.56	2,064,762,848.75

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：黄怡

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	506,352,000.00	989,281,899.46			61,291,309.88		303,267,541.82	1,860,192,751.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	506,352,000.00	989,281,899.46			61,291,309.88		303,267,541.82	1,860,192,751.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	506,352,000.00	-506,352,000.00					-28,156,566.96	-28,156,566.96
（一）净利润							22,478,633.04	22,478,633.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,478,633.04	22,478,633.04
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-50,635,200.00	-50,635,200.00
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							-50,635,200.00	-50,635,200.00

							0.00	0.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	506,352,000.00	-506,352,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	506,352,000.00	-506,352,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	1,012,704,000.00	482,929,899.46			61,291,309.88		275,110,974.86	1,832,036,184.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	241,120,000.00	1,254,513,899.46			42,790,559.82		233,208,791.25	1,771,633,250.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	241,120,000.00	1,254,513,899.46			42,790,559.82		233,208,791.25	1,771,633,250.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	265,232,000.00	-265,232,000.00					-61,224,379.45	-61,224,379.45
(一) 净利润							35,223,620.55	35,223,620.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							35,223,620.55	35,223,620.55
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-96,448,000.00	-96,448,000.00
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							-96,448,000.00	-96,448,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	265,232,000.00	-265,232,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	265,232,000.00	-265,232,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	506,352,000.00	989,281,899.46			42,790,559.82		171,984,411.80	1,710,408,871.08

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：黄怡

三、公司基本情况

北京光线传媒股份有限公司（以下简称“光线传媒”、“本公司”或“公司”）前身为北京光线广告有限公司，系由股东王长田、杜英莲共同发起设立的有限责任公司，于2000年4月24日取得北京市工商行政管理局海淀分局（以下对各工商局统称“工商局”）核发的《企业法人营业执照》，注册号：1100002130282。光线传媒以2009年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2009年8月7日完成了工商变更登记，取得注册号为110000001302829《企业法人营业执照》。2011年7月14日根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1106号文《关于核准北京光线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》、2011年8月1日深圳证券交易所“深证上【2011】230号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股2,740.00万股，每股面值1元，并于2011年8月3日在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“光线传媒”，股票代码“300251”，发行后总股本10,960.00万股。2012年5月16日公司实施资本公积转增股本，以109,600,000股为基数向全体股东每10股转增12股，共计转增131,520,000股，注册资本增加为241,120,000.00元，2013年5月8日公司实施资本公积转增股本，以241,120,000股为基数向全体股东每10股转增11股，共计转增265,232,000股，注册资本增加为506,352,000元，2014年6月13日公司实施资本公积转增股本，以506,352,000股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增506,352,000股，注册资本增加为1,012,704,000元，注册地址为北京市东城区和平里东街11号37号楼11105号，法定代表人为王长田。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港光线影业国际有限公司记账本位币为美元，本公司之境外子公司香港影业国际有限公司记账本位币为港元。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，应在丧失控制权的报告期披露：处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

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

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在个别财务报表中,对于处置的股权,进行结转;同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内,本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原

持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非

暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

1. 债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
3. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
6. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
7. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
内部及关联方应收款项	其他方法	内部员工备用金和与本公司的关联关系

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
内部及关联方应收款项	单独测试无特别风险的不计提

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。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等。
坏账准备的计提方法	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，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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：a.与该存货有关的经济利益很可能流入企业；b.该存货的成本能够可靠地计量。

存货分类为原材料、低值易耗品、库存商品、在产品。

在产品是指制作中的电视节目、电影、电视剧等成本，待拍摄完成取得《电影公映许可证》《电视剧发行许可证》后转入已入库电视节目、电影、电视剧成本。

库存商品包含本公司已入库的电视节目、电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

a.本公司存货的购入和入库按实际成本法计价。

b.栏目制作与广告

鉴于公司的栏目与广告为日播或周播的形式，相关支出在发生时直接计入成本。

c.演艺活动

在相关活动发生时确认成本。

d.摄制影视剧业务的核算方法

1)、自制拍摄影视剧根据实际发生的支出核算成本。

2)、本公司除自制拍摄影视剧外，委托其他单位拍摄影视剧的，公司预付给受托方的制片款项，先通过“预付款项”科目核算；当完成摄制并结算后，按实际结算金额转做库存商品成本。

e.外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

f.存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

g.存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

h.应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

i.投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

k.债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

l.同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

m.企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：个别认定法

成本结转

一次结转：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。

分次结转：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，应在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内(主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内)，采用计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。“计划收入比例法”是指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)。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
机器设备	5	3.00%	19.4%
电子设备	5	3.00%	19.4%
运输设备	8	3.00%	12.125%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（5）其他说明

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

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限
专利技术	5 年	预计使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

21、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和

货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（2）预计负债的计量方法

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

（1）以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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。

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

23、回购本公司股份

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

24、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。2、栏目制作与广告的收入确认栏目制作与广告通过两种方式实现收入：栏目直接销售和以栏目换取广告时间、通过广告营销实现收入。栏目直接销售的收入确认方式：根据与客户签订的节目销售合同，公司制作相关栏目并提供给客户，按照提供栏目的进度确认收入。栏目换取广告时间、通过广告营销实现收入的收入确认方式：公司以自制的节目换取节目广告时间，客户的广告发布后，由公司委托第三方监播公司提供日常监播报告，核实广告的播出情况，根据广告的播出进度确认收入， $\text{收入} = \text{合同金额} \times \text{已经播出的期数占合同要求总期数的比例}$ 。3、电影、电视剧销售 1) 电影票房分账收入：在影片完成摄制取得《电影公映许可证》，于影院上映后，院线公司提供票房总额结算单（如存在跨期，则提供每期的票房结算单），电影投资方对院线提供的结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认收入。通常影片当日票房收入由院线统计后于次日传真给公司，院线与公司在影片放映结束后就票房分账结算一次。2) 电影代理发行收入：电影发行方收取的固定比例的佣金收入，且于票房结算完成后根据合同约定按照票房的一定比例确认收入。电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、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。3) 电视剧销售收入：在电视剧完成摄制取得《电视剧发行许可证》，电视剧播出带或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。4) 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。4、演艺活动在活动的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，在相关活动发生时确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

1、本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

2、建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

25、政府补助

(1) 类型

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产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，分别下列情况处理：

- 1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- 2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司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。

27、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

28、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

29、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

30、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

31、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税,小规模纳税人的计税依据为应税收入。	3%、6%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	广告业和娱乐业营业额	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

除下述情况外, 按应纳税所得额的25%计算缴纳:

- 本公司2012年5月24日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局的复审取得GF201211000428号高新技术企业资格证书, 2012年至2014年享受15%优惠税率。
- 子公司山南光线影业有限公司根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号), 《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》(藏政发[2011]14号), 本公司执行15%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

1. 本公司2012年5月24日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局的复审取得GF201211000428号高新技术企业资格证书，2012年至2014年享受15%优惠税率。
2. 子公司山南光线影业有限公司根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号），本公司执行15%的企业所得税税率。

3、其他说明

城市维护建设税：本公司税率7%，所属子公司传媒之光、孙公司东阳传奇、东阳光线影业税率为5%、其他子公司税率为7%，按应缴流转税额计缴。

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

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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期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
北京传媒之光广告有限公司	有限责任公司	北京	广告	1000000	设计、制作、代理、发布国内及外	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					商来华广告								
北京光线易视网络科技有限公司	有限责任公司	北京	网络信息	1000000	许可经营项目：互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
上海光线电视传播有限公司	有限责任公司	上海	广告	3000000	电视节目、音像制品制作经营，影视项目策划，咨询服务，承接各类广告设计、制作，代理国内广告业务。（以上涉及许可经营的凭许可证经营）。	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京英事达形象包装顾问有	有限责任公司	北京	包装策划	1000000	形象策划；形象包装；影	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

限公司					视策 划；广 告设计 制作； 印刷设 计；承 办展览 展示； 动画制 作及摄 影技术 的培 训；动 画制 作；摄 影服 务；工 艺礼品 设计； 公关服 务。								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实 际投资 额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	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 本期亏 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

北京光线影业 有限公司	有限责任 公司	北京	影视	290000 000		290,000 ,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
----------------	------------	----	----	---------------	--	--------------------	--	-------------	-------------	---	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	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 本期亏 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
北京东 方传奇 国际传 媒有限 公司	有限责 任公司	北京	影视	200000 00	许可经 营项 目：制 作电视 剧、电 视节 目；一 般经营 项目： 从事文 化经纪 业务； 组织文 化艺术 交流活 动；展	21,560, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

					览服务；会议和礼仪服务；电脑图文设计、制作；营销策划；企业策划；市场调查；设计、制作广告。								
北京嘉华丽音国际文化发展有限公司	有限责任公司	北京	演艺活动组织	5000000	许可经营项目：经营演出及经纪业务。 一般经营项目：组织文化艺术交流活动；从事房地产经纪业务；承办展览展示活动；摄影服务；广告设计、制作、代理、发布；电脑图文	48,441,800.00	100.00%	100.00%	是				

					设计、制作；技术推广服务；文化经纪。								
--	--	--	--	--	--------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期合并报表范围没有发生变化。

适用 不适用

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	平均汇率		期末汇率	
	2014年	2013年	2014年	2013年
美元	6.1249	6.1912	6.1528	6.0969
港元	0.7900	0.7985	0.7938	0.7862

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	268,320.90	--	--	148,052.65
人民币	--	--	268,320.90	--	--	148,052.65
银行存款：	--	--	341,816,631.07	--	--	621,459,715.27
人民币	--	--	339,626,712.64	--	--	593,756,308.26
美元	354,434.24	6.1528	2,180,762.99	4,540,610.40	6.0969	27,683,647.55
港币	11,533.69	0.7938	9,155.44	25,132.87	0.7862	19,759.46
合计	--	--	342,084,951.97	--	--	621,607,767.92

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	592,039.93	575,309.54
合计	592,039.93	575,309.54

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
		332,993.74
合计		332,993.74

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	3,125,000.00		3,125,000.00			
其中：	--	--	--	--	--	--
北京天神互动科技有限公司	3,125,000.00		3,125,000.00			
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	3,125,000.00		3,125,000.00		--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
招商银行数字化改造户506	151,420.41	337,587.89	298,537.33	190,470.97

北京银行演播室扩建户 843	304,333.33	677,416.67	677,416.67	304,333.33
北京银行超募账户 758	557,333.34	1,231,752.80	1,238,187.81	550,898.33
北京银行基本账户 814	491,944.47	410,666.66	902,611.13	
北京银行-定期存款 -707 户	1,570,250.00	1,521,055.57	3,091,305.57	
北京银行-7 天通知-988 户	40,837.50		40,837.50	
北京银行-定期存款 -988 户	14,300.02	59,873.60	74,173.62	
合计	3,130,419.07	4,238,353.19	6,323,069.63	1,045,702.63

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中： 账龄组合	676,360,62 5.32	100.00%	31,099,611. 18	4.60%	339,198,2 88.14	100.00%	21,410,079.9 3	6.31%
组合小计	676,360,62 5.32	100.00%	31,099,611. 18	4.60%	339,198,2 88.14	100.00%	21,410,079.9 3	6.31%
合计	676,360,62 5.32	--	31,099,611. 18	--	339,198,2 88.14	--	21,410,079.9 3	--

应收账款种类的说明

分为按账龄组合计提坏账准备的应收账款和按内部及关联方组合计提的坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	608,769,037.50	90.00%	18,263,071.12	266,428,099.47	78.55%	7,992,842.99
1 至 2 年	47,760,019.06	7.06%	4,776,001.91	52,308,496.91	15.42%	5,230,849.69
2 至 3 年	12,306,796.22	1.82%	2,461,359.25	12,908,774.94	3.81%	2,581,754.99
3 至 4 年	751,224.40	0.11%	300,489.76	808,390.45	0.23%	323,356.18
4 至 5 年	3,687,147.49	0.55%	2,212,288.49	3,658,125.72	1.08%	2,194,875.43
5 年以上	3,086,400.65	0.46%	3,086,400.65	3,086,400.65	0.91%	3,086,400.65
合计	676,360,625.32	--	31,099,611.18	339,198,288.14	--	21,410,079.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
华夏电影发行有限责任公司	非关联方	237,375,000.00	1 年以内	35.10%
中影数字电影发展（北京）有限公司	非关联方	132,693,311.53	1 年以内	19.62%
国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	7.39%
中央电视台	非关联方	40,300,000.00	1 年以内	5.96%
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	非关联方	31,127,590.26	1-2 年	4.60%
合计	--	491,495,901.79	--	72.67%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
金华长风信息技术有限公司	关联方	280,000.00	0.04%
合计	--	280,000.00	0.04%

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中： 账龄组合	1,564,083.37	39.40%	281,677.22	18.01%	1,291,613.24	37.70%	271,373.18	21.01%
内部及关联方组合	2,405,868.47	60.60%			2,134,020.18	62.30%		
组合小计	3,969,951.84	100.00%	281,677.22	7.10%	3,425,633.42	100.00%	271,373.18	7.92%
合计	3,969,951.84	--	281,677.22	--	3,425,633.42	--	271,373.18	--

其他应收款种类的说明

其他应收款分为按账龄组合计提坏账准备的其他应收款和按内部及关联方组合计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内小计	1,006,753.03	64.37%	30,202.59	745,694.00	57.74%	22,370.82
1 至 2 年	14,699.50	0.94%	1,469.95	5,812.80	0.45%	581.28
2 至 3 年	355,739.40	22.74%	71,147.88	356,012.80	27.56%	71,202.56
3 至 4 年	6,202.00	0.40%	2,480.80	6,000.00	0.47%	2,400.00
4 至 5 年	10,783.60	0.69%	6,470.16	8,187.80	0.63%	4,912.68
5 年以上	169,905.84	10.86%	169,905.84	169,905.84	13.15%	169,905.84
合计	1,564,083.37	--	281,677.22	1,291,613.24	--	271,373.18

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
北京航星机器制造公司	非关联方	783,300.00	1 年以内, 2-3 年	19.73%
中国中央电视台	非关联方	300,000.00	1 年以内	7.56%
中国电影合作制片公司	非关联方	260,000.00	1 至 2 年; 2 至 3 年	6.55%
上海申冠职业发展有限公司	非关联方	130,431.00	5 年以上	3.29%
代梦	关联方	94,950.00	1 年以内	2.39%
合计	--	1,568,681.00	--	39.52%

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	193,547,016.81	77.96%	139,462,806.73	67.10%
1 至 2 年	50,772,286.35	20.45%	64,887,173.36	31.22%
2 至 3 年	3,532,565.72	1.42%	3,298,404.99	1.59%
3 年以上	425,160.57	0.17%	188,381.39	0.09%
合计	248,277,029.45	--	207,836,766.47	--

预付款项账龄的说明

账龄超过1 年的重要预付款项

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	35,035,866.35	项目未结束
2	天翔制作有限公司	6,000,000.00	项目未结束
3	上海守道影视文化工作室	1,950,000.00	项目未结束

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	非关联方	107,781,256.35	1 年以内, 1-2 年	项目未完成
北京真乐道文化传播有限公司	非关联方	38,701,363.58	1 年以内	项目未完成
麒麟网(北京)影视文化传媒有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	项目未完成
深圳市美梦人生文化发展有限公司	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	项目未完成
北京光彩世纪文化艺术有限公司	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	项目未完成
合计	--	200,482,619.93	--	--

预付款项主要单位的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,953,358.00		9,953,358.00	9,953,358.00		9,953,358.00
在产品	153,460,822.41		153,460,822.41	137,767,597.75		137,767,597.75
库存商品	67,614,515.75	6,258,020.50	61,356,495.25	46,352,762.08	8,341,023.39	38,011,738.69
合计	231,028,696.16	6,258,020.50	224,770,675.66	194,073,717.83	8,341,023.39	185,732,694.44

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	8,341,023.39		2,083,002.89		6,258,020.50
合计	8,341,023.39		2,083,002.89		6,258,020.50

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品		出售	3.08%

存货的说明

1、期末存货前五名

名称	拍摄或者制作进度
四大名捕3	已拍摄完成, 预计2014年8月上映
钟馗伏魔	取得拍摄许可证, 后期制作中
四大名捕2	已拍摄完成, 正在出售中
分手大师	已拍摄完成, 正在出售中
我的情敌是超人	已拍摄完成, 预计2014年10月上映

项目	合计账面余额	占公司全部存货余额的比例
存货前五名	164,528,540.81	71.22%

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
金华长风信息技术有限公司	28.16%	28.16%	47,856,520.53	6,882,085.27	40,974,435.26	53,132,160.91	-10,994,022.34
天津橙子映像传媒有限公司	27.00%	27.00%	2,943,929.21	0.00	2,943,929.21	30,000.00	-49,785.54
新丽传媒股份有限公司	27.64%	27.64%	1,279,928,543.99	715,963,487.86	563,965,056.13	186,528,670.02	36,819,762.66
彼岸天(北京)文化有限公司	30.00%	30.00%	17,371,486.46	10,004,285.81	7,367,200.65	24,077.67	27,022.56
北京卓研时代科技有限公司	40.00%	40.00%	1,888,451.00	37,073.61	1,851,377.39	791,236.89	-1,502,713.29

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------	----------	--------------	------	----------	--------

						比例	权比例	表决权比例不一致的说明			
金华长风信息技术有限公司	权益法	70,000.00	62,525.53	-3,095.91	59,429.61	28.16%	28.16%				
天津橙子映像传媒有限公司	权益法	810,000.00	808,302.98	-13,442.10	794,860.88	27.00%	27.00%				
新丽传媒股份有限公司	权益法	829,260.00	846,839.45	10,177.71	857,017.17	27.64%	27.64%				
彼岸天(北京)文化有限公司	权益法	6,400,000.00	6,088,866.84	8,106.77	6,096,973.61	30.00%	30.00%				
北京卓研时代科技有限公司	权益法	3,500,000.00		3,054,738.75	3,054,738.75	40.00%	40.00%				
北京天神互动科技有限公司	成本法	128,750.00	128,750.00		128,750.00	12.50%	12.50%				
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	成本法	81,000.00	81,000.00		81,000.00	4.17%	4.17%				450,000.00
广州仙海网络科技有限公司	成本法	80,000.00		80,000.00	80,000.00	20.00%	20.00%				
众大合联市场咨询(北京)有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	10.00%	10.00%				400,000.00
HERO Ventures, LLC	成本法	9,757,093.43	9,757,093.43	94,319.40	9,851,412.83	10.46%	10.46%				
合计	--	1,209,877,093.43	1,136,169,248.75	90,225.52	1,226,394,773.67	--	--	--			850,000.00

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	66,894,050.67	964,584.41			67,858,635.08
运输工具	3,438,823.00	60,576.00			3,499,399.00
电子设备	62,269,768.57	904,008.41			63,173,776.98
其他	1,185,459.10				1,185,459.10
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	41,676,627.47		4,065,177.66		45,741,805.13
运输工具	1,680,660.57		123,331.76		1,803,992.33
电子设备	38,918,983.30		3,932,897.62		42,851,880.92
其他	1,076,983.60		8,948.28		1,085,931.88
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	25,217,423.20	--			22,116,829.95
运输工具	1,758,162.43	--			1,695,406.67
电子设备	23,350,785.27	--			20,321,896.06
其他	108,475.50	--			99,527.22
电子设备		--			
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	25,217,423.20	--			22,116,829.95
运输工具	1,758,162.43	--			1,695,406.67
电子设备	23,350,785.27	--			20,321,896.06
其他	108,475.50	--			99,527.22

本期折旧额 4,065,177.66 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	7,916,920.77	28,632.48		7,945,553.25
商标	4,000,000.00			4,000,000.00
著作权	595,238.10			595,238.10

软件	3,321,682.67	28,632.48		3,350,315.15
二、累计摊销合计	1,930,583.10	314,276.00		2,244,859.10
商标				
著作权	595,238.10			595,238.10
软件	1,335,345.00	314,276.00		1,649,621.00
三、无形资产账面净值合计	5,986,337.67	-285,643.52		5,700,694.15
商标	4,000,000.00			4,000,000.00
著作权				
软件	1,986,337.67	-285,643.52		1,700,694.15
四、减值准备合计	4,000,000.00			4,000,000.00
商标	4,000,000.00			4,000,000.00
著作权				
软件				
无形资产账面价值合计	1,986,337.67	-285,643.52		1,700,694.15
商标				
著作权				
软件	1,986,337.67	-285,643.52		1,700,694.15

本期摊销额 314,276.00 元。

14、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京东方传奇国际传媒有限公司	13,557,944.15			13,557,944.15	
北京嘉华丽音国际文化发展有限公司	47,095,305.22			47,095,305.22	17,523,432.60
东阳光线影业有限公司	127,557.23			127,557.23	
合计	60,780,806.60			60,780,806.60	17,523,432.60

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在年末对与商誉相关的资产组或资产组组合进行了减值测试，未发现与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	24,398,716.92		1,790,850.99		22,607,865.93	
合计	24,398,716.92		1,790,850.99		22,607,865.93	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用的摊销方法：按10年直线法摊销。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,337,754.59	6,682,829.75
可抵扣亏损	3,792,187.31	3,477,853.08
商誉	2,628,514.89	2,628,514.89
递延收益	18,584.88	34,208.06
交易性金融资产	3,777.83	7,960.43
小计	14,780,819.50	12,831,366.21
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	483,995.17	483,995.17
合计	483,995.17	483,995.17

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2018	1,935,980.66	1,935,980.66	
合计	1,935,980.66	1,935,980.66	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初

应纳税差异项目		
应收账款	31,099,611.18	21,410,079.93
其他应收款	281,677.22	271,373.18
存货	6,258,020.50	8,341,023.39
无形资产	1,000,000.00	1,000,000.00
商誉	17,523,432.60	17,523,432.60
递延收益	123,899.25	228,053.80
税前可抵扣亏损	15,168,749.24	15,236,416.89
交易性金融资产	15,111.31	31,841.71
小计	71,470,501.30	64,042,221.50
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	14,780,819.50		12,831,366.21	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,681,453.11	9,836,678.63	136,843.34		31,381,288.40
二、存货跌价准备	8,341,023.39		2,083,002.89		6,258,020.50
十二、无形资产减值准备	4,000,000.00				4,000,000.00
十三、商誉减值准备	17,523,432.60				17,523,432.60
合计	51,545,909.10	9,836,678.63	2,219,846.23		59,162,741.50

资产减值明细情况的说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
北京卓研时代科技有限公司		3,500,000.00
合计		3,500,000.00

其他非流动资产的说明

本期减少的其他非流动资产为预付的投资款项转入长期股权投资。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

短期借款分类的说明

本报告期从控股母公司上海光线投资控股有限公司借入借款9000万元。

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	395,018,833.25	68,937,424.26
1-2年	8,266,943.02	7,669,783.02
2-3年	382,337.50	382,337.50
3年以上	1,780,492.67	1,780,492.67
合计	405,448,606.44	78,770,037.45

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
安徽广播电视台	2,475,525.59	项目未结束	
晶艺电影事业有限公司	740,483.67	项目未结束	
北京铮之声影视投资有限公司	632,404.00	项目未结束	

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,412,991.30	534,000.00
合计	1,412,991.30	534,000.00

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	750.00	29,784,461.15	29,784,461.15	750.00
二、职工福利费	77,544.01	1,125,166.98	1,125,175.98	77,535.01
三、社会保险费		7,763,095.31	7,763,095.31	
其中：基本养老保险		5,043,638.52	5,043,638.52	
基本医疗保险		2,208,717.76	2,208,717.76	
失业保险		222,091.98	222,091.98	
工伤保险		110,563.52	110,563.52	
生育保险		178,083.53	178,083.53	
四、住房公积金		2,542,386.76	2,542,386.76	
五、辞退福利		12,697.00	12,697.00	
六、其他	446,550.12	2,960.00	2,960.00	446,550.12
工会经费和职工教育经费	446,550.12	2,960.00	2,960.00	446,550.12
合计	524,844.13	41,230,767.20	41,230,776.20	524,835.13

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 446,550.12 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 12,697.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,449,893.93	5,080,499.26
营业税		24,911.07

企业所得税	10,704,374.96	13,246,475.89
个人所得税	2,070,432.54	410,622.28
城市维护建设税	524,796.16	390,902.71
教育费附加	224,912.65	167,529.72
地方教育费附加	149,941.76	111,829.99
文化事业建设费	427,680.01	79,614.19
水利建设专项资金	-0.04	4,305.30
印花税	284,447.66	235,616.92
残疾人保障基金	20.00	20.00
合计	21,836,499.63	19,752,327.33

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,080,358.40	267,867,398.88
1-2 年	9,000.00	13,916.48
2-3 年	58,257.62	59,342.27
3 年以上	3,515,009.79	3,513,925.14
合计	5,662,625.81	271,454,582.77

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
北京亚环传媒科技有限公司	3,500,000.00	项目尚未结束	

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
北京亚环传媒科技有限公司	3,500,000.00	项目尚未结束	为亚环影音投入630剧场的项目流动资金

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	123,899.25	228,053.80
合计	123,899.25	228,053.80

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	506,352,000.00			506,352,000.00		506,352,000.00	1,012,704,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2014 年 6 月 13 日实施资本公积转增股本，以 506,352,000.00 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 506,352,000.00 股。

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,001,894,629.38		506,352,000.00	495,542,629.38
合计	1,001,894,629.38		506,352,000.00	495,542,629.38

资本公积说明

本期减少的股本溢价详见附注股本之注释。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	61,291,309.88			61,291,309.88
合计	61,291,309.88			61,291,309.88

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	651,109,460.73	--
调整后年初未分配利润	651,109,460.73	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,446,854.07	--
应付普通股股利	50,635,200.00	
期末未分配利润	702,921,114.80	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	301,030,279.84	467,889,288.15
其他业务收入	0.00	
营业成本	154,209,521.93	219,093,428.27

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
传媒行业	301,030,279.84	154,209,521.93	467,889,288.15	219,093,428.27
合计	301,030,279.84	154,209,521.93	467,889,288.15	219,093,428.27

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
栏目制作与广告	61,501,499.16	55,459,543.39	103,144,496.86	71,728,511.58
电影	194,060,607.01	69,329,541.96	345,874,569.71	139,291,702.53
电视剧	45,468,173.67	29,420,436.58	18,870,221.58	8,073,214.16
合计	301,030,279.84	154,209,521.93	467,889,288.15	219,093,428.27

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	16,092,830.23	10,624,479.61	17,194,817.55	9,386,738.06
华北地区	219,864,739.41	100,786,713.83	342,552,009.05	154,333,626.32
华东地区	47,134,935.24	30,450,570.74	31,648,392.68	17,065,275.40
华南地区	15,863,119.55	10,471,985.08	34,031,323.74	17,506,973.66
华中地区	56,000.00	0.00	1,609,839.88	869,442.27
西北地区	0.00	0.00	38,000.00	20,830.23
西南地区	2,018,655.41	1,357,913.47	11,215,194.28	6,127,826.82
海外	0.00	517,859.20	29,599,710.97	13,782,715.51
合计	301,030,279.84	154,209,521.93	467,889,288.15	219,093,428.27

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
前五名客户收入总额	244,653,417.82	81.27%
合计	244,653,417.82	81.27%

营业收入的说明

前五名客户为：华夏电影发行有限责任公司、中影数字电影发展(北京)有限公司、东阳盟将威影视文化有限公司、欢瑞世纪影视传媒股份有限公司、辽宁辉山控股(集团)有限公司。

影视剧收入前五名合计

项目	2014年1-6月

前五部影视剧收入总额	214,808,738.28
占全部营业收入的比例	71.36%

影视剧前五名分别为电影《同桌的妳》、《爸爸去哪儿》、《分手大师》以及电视剧《新闺蜜时代》（原名《三个女青年》）和《古剑奇谭》。

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	124,122.52	714,066.34	应税收入的 5%
城市维护建设税	922,174.85	314,679.41	应纳流转税额的 5%、7%
教育费附加	395,930.34	135,089.03	应纳流转税额的 3%
地方教育费附加	263,953.58	89,795.18	应纳流转税额的 2%
文化事业建设费	670,305.68	738,963.95	广告业和娱乐业营业额的 3%
合计	2,376,486.97	1,992,593.91	--

营业税金及附加的说明

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,786,770.60	2,989,981.93
办公费	771,483.03	1,662,157.15
差旅费	553,533.54	249,148.49
监播费	0.00	198,113.21
会议费	43,000.00	126,970.00
车辆费	180,563.50	57,811.00
业务招待费	97,510.92	115,018.45
广告费	0.00	673,113.21
其他	1,034,021.98	1,448,386.03
合计	5,466,883.57	7,520,699.47

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,821,062.99	6,491,359.75
房租及物业费	6,643,101.60	4,818,719.76
折旧费	4,055,973.78	3,816,357.30
办公费	465,682.52	1,539,867.76
长期待摊费用摊销	1,790,850.99	1,539,109.84
水电费及杂费	756,349.64	550,848.81
车辆费	252,312.89	647,726.50
差旅费	339,683.22	1,007,668.27
电话费	152,158.12	182,608.97
服务费	470,416.78	1,538,334.19
其他	3,003,097.35	3,491,713.14
合计	23,750,689.88	25,624,314.29

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-4,709,652.95	-7,221,624.30
手续费支出	41,866.04	40,345.60
汇兑损益	4,896.31	-8,884.64
合计	-4,662,890.60	-7,190,163.34

35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,730.39	
合计	16,730.39	

公允价值变动收益的说明

债务重组取得中国天楹（股票代码000035）股票53,969股，2013年12月31日股价为10.66元/股，2014年6月30日股价为10.97元/股，确认公允价值变动收益16,730.39元。

36、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	850,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	6,631,205.52	-2,965,818.89
合计	7,481,205.52	-2,965,818.89

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	450,000.00		本期分红
众大合联市场咨询（北京）有限公司	400,000.00		本期分红
合计	850,000.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
金华长风信息技术有限公司	-3,095,916.69	-2,965,818.89	
彼岸天（北京）文化有限公司	8,106.77		新增投资
天津橙子映像传媒有限公司	-13,442.10		新增投资
新丽传媒股份有限公司	10,177,718.79		新增投资
北京卓研时代科技有限公司	-445,261.25		新增投资
合计	6,631,205.52	-2,965,818.89	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,699,835.29	-2,788,708.48
合计	9,699,835.29	-2,788,708.48

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的

			金额
政府补助	2,452,911.72	5,534,789.79	2,452,911.72
其他		3,680.00	
合计	2,452,911.72	5,538,469.79	2,452,911.72

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
东城区人民政府奖励	104,154.55	312,919.79	与资产相关	是
中关村科技园区雍和园补贴收入款		1,100,000.00	与收益相关	是
北京市文化创意类项目专项支持资金	2,070,000.00		与收益相关	是
北京市东城区财政局文化创意产业发展专项基金		3,320,000.00	与收益相关	是
浙江横店影视产业实验区管委会财政补贴	4,786.00	289,770.00	与收益相关	是
上海市市北工业园区管理委员会财政补贴	10,000.00	160,000.00	与收益相关	是
中关村企业信用促进资金		10,000.00	与收益相关	是
东城区财政局企业奖励		342,100.00	与收益相关	是
中新天津生态城财政局税收返还	63,971.17		与收益相关	是
其他	200,000.00		与收益相关	是
合计	2,452,911.72	5,534,789.79	--	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,275,000.00	
其他	29,985.48		29,985.48
合计	29,985.48	1,275,000.00	29,985.48

营业外支出说明

40、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,613,214.17	51,551,050.20
递延所得税调整	-1,949,453.29	539,668.63
合计	17,663,760.88	52,090,718.83

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，基本每股收益和稀释每股收益计算过程列示如下：

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)]/(S₀+ S₁ + S_i×M_i÷M₀ - S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

42、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	376,893.07	-479,337.41
小计	376,893.07	-479,337.41
合计	376,893.07	-479,337.41

其他综合收益说明

43、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	6,794,369.39
营业外收入	2,280,000.00
合计	9,074,369.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	2,680,112.97
管理费用	11,768,526.12
财务费用	41,866.04
营业外支出	29,985.48
往来款	2,475,771.66
合计	16,996,262.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	102,446,854.07	172,844,056.10
加：资产减值准备	9,699,835.29	-2,788,708.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,065,177.66	3,825,400.80
无形资产摊销	314,276.00	269,368.00
长期待摊费用摊销	1,790,850.99	1,539,109.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,730.39	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,896.31	-8,884.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,481,205.52	2,965,818.89

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,949,453.29	539,668.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,037,981.22	-102,455,826.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-375,729,208.40	149,974,383.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	312,806,185.75	228,911,427.79
经营活动产生的现金流量净额	6,913,497.25	455,615,814.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	342,084,951.97	938,147,971.21
减：现金的期初余额	621,607,767.92	651,765,182.58
现金及现金等价物净增加额	-279,522,815.95	286,382,788.63

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	342,084,951.97	621,607,767.92
其中：库存现金	268,320.90	279,716.73
可随时用于支付的银行存款	341,816,631.07	937,868,254.48
三、期末现金及现金等价物余额	342,084,951.97	621,607,767.92

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
上海光线投资控股有限公司	控股股东	有限责任公司	上海	王长田	文化产业的投資	6,000,000.00	54.05%	54.05%	王长田	68404666-6

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------	--------

北京传媒之光广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	李晓萍	广告	100 万元	100.00%	100.00%	74610758-4
北京光线影业股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	王长田	影视	29000 万元	100.00%	100.00%	76750647-X
北京光线易视网络科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	李晓萍	网络信息	1000 万元	100.00%	100.00%	77044797-6
上海光线电视传播有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	王长田	广告	300 万元	100.00%	100.00%	72939086-7
北京英事达形象包装顾问有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	李德来	包装策划	100 万元	100.00%	100.00%	78483430-1
北京东方传奇国际传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	王长田	影视	2000 万元	100.00%	100.00%	77259509-1
北京嘉华丽音国际文化发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	王长田	演艺活动组织	500 万元	100.00%	100.00%	70012233-2

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
金华长风信息技术有限公司	参股公司	浙江省金华市	张宏涛	网络信息	1303.26 万元	28.16%	28.16%	联营企业	68313493-9
天津橙子映像传媒有限公司	参股公司	天津	钱瑞	文化传媒	300 万元	27.00%	27.00%	联营企业	07592165-6
彼岸天(北京)文化有限公司	参股公司	北京	张春	文化信息技术	1000 万元	30.00%	30.00%	联营企业	77196285-7
新丽传媒股份有限公司	参股公司	浙江省金华市	曹华益	文化传媒	16500 万元	27.64%	27.64%	联营企业	79857818-5

公司									
北京卓研时代科技有限公司	参股公司	北京	张洋	技术服务	500 万元	40.00%	40.00%	联营企业	57124464-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海聚合广告有限公司	孙公司	78150543-0
北京创新力国际文化传媒有限公司	孙公司	66216602-6
东阳东方传奇传媒有限公司	孙公司	77571849-9
东阳光线影业有限公司	孙公司	68311094-5
天津夜线影业有限公司	孙公司	06122025-0
山南光线影业有限公司	孙公司	06467993-X
香港光线影业国际有限公司	孙公司	不适用
香港影业国际有限公司	孙公司	不适用

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海光线投资控股有限公司	90,000,000.00	2014 年 06 月 27 日	2014 年 12 月 31 日	
拆出				

(2) 其他关联交易

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,747,401.60	1,641,724.60

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2013年2月28日,《人在囧途》片方武汉华旗影视制作有限公司(以下简称“武汉华旗”)诉北京光线传媒股份有限公司、

北京光线影业有限公司、北京影艺通影视文化传媒有限公司、北京真乐道文化传播有限公司四家公司不正当竞争及著作权侵权纠纷，请求法院依法判令三被告：1、其不正当竞争行为构成侵权；2、立即停止侵权、消除影响、赔礼道歉；3、赔偿武汉华旗经济损失1亿元人民币；4、承担本案诉讼费用，北京市高级人民法院受理此案。2014年1月8日北京市高级人民法院开庭审理此案，目前该案正在审理中，无法判断该事项对本公司的影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 根据光线传媒与刘秀珍签订的广州仙海网络科技有限公司投资协议，光线传媒使用自有资金2.3亿元以购买股权及增资的方式取得广州仙海网络科技有限公司20%股权。截止2014年6月30日，光线传媒已支付8,000万元。2014年6月23日工商变更登记已办理完毕。资产负债表日后支付了12,000万元，剩余3,000万元尚未支付。

(2) 根据光线传媒与广州蓝弧文化传播有限公司签订的股权转让及增资协议，光线传媒使用自有资金20,840万元以购买股权及增资的方式取得广州蓝弧文化传播有限公司50.8%的股权。资产负债表日后支付了9,752万元，剩余11,088万元尚未支付。2014年7月31日工商变更登记已办理完毕。

(3) 根据光线传媒与潘振燕、左立志、陈睿、姚洁、张鹏程、姚遥签订的北京妙趣横生网络科技有限公司股权转让协议，光线传媒以自有资金1.6亿元收购北京妙趣横生网络科技有限公司26.667% 股权。资产负债表日后支付了16,000万元，2014年7月8日工商变更登记已办理完毕。

(4) 根据光线传媒与杭州热锋网络科技有限公司原股东签订的股权转让协议，光线传媒以自有资金及募集资金收购杭州热锋网络科技有限公司51%股权。转让价款为 17,646 万元，其中46,767,294.74 元使用变更后的募集资金，剩余部分使用自有资金。资产负债表日后支付了12,352.2万元,剩余5,293.8万元尚未支付。2014年7月18日工商变更登记已办理完毕。

2、前期承诺履行情况

(1) 根据光线传媒、王子文和新丽传媒股份有限公司签订的股权转让协议，光线传媒支付82,926万元收购王子文持有新丽传媒股份有限公司27.642%的股权，目前股权转让款已经全部支付完毕。

(2) a、根据光线传媒与北京航星机械制造公司于2006年1月6日签署的《租赁合同》及2009年3月1日签署的《补充协议》，光线传媒租赁位于北京市东城区和平里东街11号院内研发楼内5,011m²的物业用于办公；租赁期限自2006年1月15日起至2021年1月14日止；年租金为5,150,000.00元。

b、根据光线传媒与北京航星机械制造公司于2011年4月28日签署的《租赁合同》，光线传媒租赁位于北京市东城区和平里东街11号院内的航星科技园3号楼2层为办公室；租赁面积为2,707.61m²；租赁期限自2011年4月15日开始至2016年4月14日止；年租金为3,600,000.00元，但租期满3年后，第4年为3,708,000.00元，第5年为3,819,240.00元。

本报告期，光线传媒已支付2014年度房租共计293.75万元。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据光线传媒与刘秀珍签订的广州仙海网络科技有限公司投资协议, 光线传媒使用自有资金2.3亿元以购买股权及增资的方式取得广州仙海网络科技有限公司20%股权。截止2014年6月30日, 光线传媒已支付8,000万元。2014年6月23日工商变更登记已办理完毕。资产负债表日后支付了12,000万元, 剩余3,000万元尚未支付。

(2) 根据光线传媒与广州蓝弧文化传播有限公司签订的股权转让及增资协议, 光线传媒使用自有资金20,840万元以购买股权及增资的方式取得广州蓝弧文化传播有限公司50.8%的股权。资产负债表日后支付了9,752万元, 剩余11,088万元尚未支付。2014年7月31日工商变更登记已办理完毕。

(3) 根据光线传媒与潘振燕、左立志、陈睿、姚洁、张鹏程、姚遥签订的北京妙趣横生网络科技有限公司股权转让协议, 光线传媒以自有资金1.6亿元收购北京妙趣横生网络科技有限公司26.667% 股权。资产负债表日后支付了16,000万元, 2014年7月8日工商变更登记已办理完毕。

(4) 根据光线传媒与杭州热锋网络科技有限公司原股东签订的股权转让协议, 光线传媒以自有资金及募集资金收购杭州热锋网络科技有限公司51%股权。转让价款为 17,646 万元, 其中46,767,294.74 元使用变更后的募集资金, 剩余部分使用自有资金。资产负债表日后支付了12,352.2万元, 剩余5,293.8万元尚未支付。2014年7月18日工商变更登记已办理完毕。

(5) 根据香港公司注册处函件, 香港光线影业国际有限公司经2014年7月25日刊登的第4267号宪报公告宣布撤销, 香港光线影业国际有限公司由上述宪报公告刊登当日予以解散。

(6) 光线传媒通过主承销商北京银行股份有限公司及联席主承销商中信建投证券股份有限公司承销, 发行短期融资券的注册金额共计7.5亿元, 融资期限365天, 资产负债表日后, 第一期短期融资券发行金额4亿元。

(7) 本公司控股股东上海光线投资控股有限公司将其持有的本公司30,675,000股质押给齐鲁证券有限公司, 并于2014年7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了股权质押登记手续; 上海光线投资控股有限公司将其持有的本公司39,400,000 股质押给中信建投证券股份有限公司, 并于2014年7月2日办理了股权质押登记手续。资产负债表日后, 上海控股通过北京银行股份有限公司以委托贷款的形式实际提供给本公司4亿元的财务资助。

十二、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位: 元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	575,309.54	16,730.39			592,039.93
上述合计	575,309.54	16,730.39			592,039.93
金融负债	0.00				0.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中： 账龄组合	225,133,266.47	93.34%	10,141,373.67	4.50%	192,886,622.78	87.12%	9,558,230.10	4.96%
内部及关联方组合	16,059,779.34	6.66%		0.00%	28,508,103.38	12.88%		
组合小计	241,193,045.81	100.00%	10,141,373.67	4.20%	221,394,726.16	100.00%	9,558,230.10	4.32%
合计	241,193,045.81	--	10,141,373.67	--	221,394,726.16	--	9,558,230.10	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	193,436,908.08	85.92%	5,803,107.24	156,672,709.57	81.23%	4,700,181.29
1 至 2 年	24,959,012.56	11.09%	2,495,901.26	28,878,298.38	14.97%	2,887,829.84
2 至 3 年	5,569,465.83	2.48%	1,113,893.17	6,126,734.83	3.17%	1,225,346.97
3 至 4 年	413,640.00	0.18%	165,456.00	454,640.00	0.24%	181,856.00
4 至 5 年	478,060.00	0.21%	286,836.00	478,060.00	0.25%	286,836.00
5 年以上	276,180.00	0.12%	276,180.00	276,180.00	0.14%	276,180.00

合计	225,133,266.47	--	10,141,373.67	192,886,622.78	--	9,558,230.10
----	----------------	----	---------------	----------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	20.73%
中央电视台	非关联方	40,300,000.00	1 年以内	16.71%
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	非关联方	31,127,590.26	1-2 年	12.91%
东阳盟将威影视文化有限公司	非关联方	19,160,904.00	1 年以内	7.94%
北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司	非关联方	15,561,000.00	1 年以内	6.45%
合计	--	156,149,494.26	--	64.74%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
金华长风信息技术有限公司	关联方	280,000.00	0.12%
合计	--	280,000.00	0.12%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								

其中： 账龄组合	1,107,124.84	1.10%	54,353.06	4.91%	423,824.84	0.44%	33,854.06	7.99%
内部及关联方组合	99,341,872.95	98.90%		0.00%	96,973,188.32	99.56%		
组合小计	100,448,997.79	100.00%	54,353.06	0.05%	97,397,013.16	100.00%	33,854.06	0.03%
合计	100,448,997.79	--	54,353.06	--	97,397,013.16	--	33,854.06	--

其他应收款种类的说明

其他应收款分为按账龄组合计提坏账准备的其他应收款和按内部及关联方组合计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,002,074.00	90.51%	30,062.22	318,774.00	75.21%	9,563.22
1 至 2 年		0.00%				
2 至 3 年	100,200.00	9.05%	20,040.00	100,200.00	23.64%	20,040.00
3 至 4 年	1,000.00	0.09%	400.00	1,000.00	0.24%	400.00
4 至 5 年		0.00%				
5 年以上	3,850.84	0.35%	3,850.84	3,850.84	0.91%	3,850.84
合计	1,107,124.84	--	54,353.06	423,824.84	--	33,854.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

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

东阳光线影业有限公司	关联方	84,966,000.00	1-2 年	84.59%
北京传媒之光广告有限公司	关联方	7,162,549.08	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	7.13%
北京英事达形象包装顾问有限公司	关联方	5,886,650.00	1 年以内、1-2 年	5.86%
北京航星机器制造公司	非关联方	783,300.00	1 年以内、2-3 年	0.78%
中国中央电视台	非关联方	300,000.00	1 年以内	0.30%
合计	--	99,098,499.08	--	98.66%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
东阳光线影业有限公司	关联方	84,966,000.00	84.59%
北京传媒之光广告有限公司	关联方	7,162,549.08	7.13%
北京英事达形象包装顾问有限公司	关联方	5,886,650.00	5.86%
北京东方传奇国际传媒有限公司	关联方	15,000.00	0.01%
合计	--	98,030,199.08	97.59%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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	本期计提减值准备	本期现金红利
金华长风信息技术有限公司	权益法	70,000,000.00	62,525,530.40	-3,095,916.69	59,429,613.71	28.16%	28.16%				
天津橙子映像传媒有限公司	权益法	810,000.00	808,302.98	-13,442.10	794,860.88	27.00%	27.00%				
新丽传媒股份有限公司	权益法	829,260,000.00	846,839,455.10	10,177,718.79	857,017,173.89	27.64%	27.64%				

彼岸天 (北京) 文化有限 公司	权益法	6,400,000 .00	6,088,866 .84	8,106.77	6,096,973 .61	30.00%	30.00%				
卓研时代 科技信息 有限公司	权益法	3,500,000 .00		3,054,738 .75	3,054,738 .75	40.00%	40.00%				
上海光线 电视传播 有限公司	成本法	3,000,000 .00	3,000,000 .00		3,000,000 .00	100.00%	100.00%				
北京传媒 之光广告 有限公司	成本法	1,000,000 .00	1,000,000 .00		1,000,000 .00	100.00%	100.00%				
北京光线 易视网络 有限公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
北京英事 达形象包 装顾问有 限公司	成本法	1,000,000 .00	1,000,000 .00		1,000,000 .00	100.00%	100.00%				
北京东方 传奇国际 传媒有限 公司	成本法	21,560,00 0.00	21,560,00 0.00		21,560,00 0.00	100.00%	100.00%				
北京光线 影业有限 责任公司	成本法	290,000,0 00.00	294,134,1 86.26		294,134,1 86.26	100.00%	100.00%				
北京嘉华 丽音国际 文化发展 有限公司	成本法	48,441,82 2.00	48,441,82 2.00		48,441,82 2.00	100.00%	100.00%		17,523,43 2.60		
北京天神 互动科技 有限公司	成本法	103,000,0 00.00	103,000,0 00.00		103,000,0 00.00	10.00%	10.00%				
欢瑞世纪 影视传媒 股份有限 公司	成本法	81,000,00 0.00	81,000,00 0.00		81,000,00 0.00	4.17%	4.17%				450,000.0 0
广州仙海 网络科技 有限公司	成本法	80,000,00 0.00		80,000,00 0.00	80,000,00 0.00	20.00%	20.00%				

合计	--	1,548,971,822.00	1,479,398,163.58	90,131,205.52	1,569,529,369.10	--	--	--	17,523,432.60	450,000.00
----	----	------------------	------------------	---------------	------------------	----	----	----	---------------	------------

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	123,830,069.13	134,805,276.50
合计	123,830,069.13	134,805,276.50
营业成本	81,746,004.14	73,895,394.45

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
传媒行业	123,830,069.13		134,805,276.50	
合计	123,830,069.13		134,805,276.50	

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
栏目制作与广告	78,417,895.46	52,325,567.56	116,095,367.95	65,836,300.29
电影				
电视剧	45,412,173.67	29,420,436.58	18,709,908.55	8,059,094.16
合计	123,830,069.13	81,746,004.14	134,805,276.50	73,895,394.45

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	16,060,754.77	10,602,453.31	17,113,264.15	9,380,874.68

华北地区	45,281,018.99	29,892,112.57	48,837,718.67	26,771,077.36
华东地区	45,559,406.96	30,075,889.45	29,359,023.28	16,093,558.52
华南地区	15,863,119.55	10,471,985.08	26,756,584.53	14,666,995.38
华中地区			1,527,355.67	837,241.34
西北地区			38,000.00	20,830.23
西南地区	1,065,768.86	703,563.73	11,173,330.20	6,124,816.94
合计	123,830,069.13	81,746,004.14	134,805,276.50	73,895,394.45

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
来自前五名客户的营业收入总额	94,280,098.29	76.14%
合计	94,280,098.29	76.14%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	450,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	6,631,205.52	-2,965,818.89
合计	7,081,205.52	-2,965,818.89

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	450,000.00		
合计	450,000.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

金华长风信息技术有限公司	-3,095,916.69	-2,965,818.89	
彼岸天（北京）文化有限公司	8,106.77		新增投资
天津橙子映像传媒有限公司	-13,442.10		新增投资
新丽传媒股份有限公司	10,177,718.79		新增投资
北京卓研时代科技有限公司	-445,261.25		新增投资
合计	6,631,205.52	-2,965,818.89	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,478,633.04	35,223,620.55
加：资产减值准备	603,642.57	-2,042,655.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,976,239.32	3,730,433.00
无形资产摊销	297,272.00	252,364.00
长期待摊费用摊销	1,790,850.99	1,539,109.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,081,205.52	2,965,818.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-74,923.21	352,927.16
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,151,344.03	9,739,277.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	30,798,725.55	273,301,834.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	158,778,457.32	-75,234,173.67
经营活动产生的现金流量净额	201,416,348.03	249,828,556.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	174,606,618.31	558,777,104.47
减：现金的期初余额	260,646,687.17	465,688,406.53
现金及现金等价物净增加额	-86,040,068.86	93,088,697.94

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	2,452,911.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,730.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,985.48	
减：所得税影响额	391,298.47	
合计	2,048,358.16	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	102,446,854.07	172,844,056.10	2,271,568,588.04	2,219,380,040.90
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	102,446,854.07	172,844,056.10	2,271,568,588.04	2,219,380,040.90
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.51%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	4.42%	0.10	0.10

的净利润			
------	--	--	--

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
货币资金	342,084,951.97	621,607,767.92	-44.97%	销售商品、提供劳务收到的现金减少及投资支付的现金增加所致
应收票据	0.00	332,993.74	-100.00%	银行承兑汇票到期, 资金收回。
应收账款	645,261,014.14	317,788,208.21	103.05%	应收的电影票房分账款增加所致
应收利息	1,045,702.63	3,130,419.07	-66.60%	未到期的存款利息减少所致
应收股利	0.00	3,125,000.00	-100.00%	应收股利实际收到所致
其他非流动资产	0.00	3,500,000.00	-100.00%	预付的投资款转入长期股权投资
短期借款	90,000,000.00	0.00	100.00%	从控股母公司借入的借款增加所致
应付账款	405,448,606.44	78,770,037.45	414.72%	应付合作方电影票房分账款增加所致
预收款项	1,412,991.30	534,000.00	164.61%	预收海外发行保底金增加
其他应付款	5,662,625.81	271,454,582.77	-97.91%	应付的股权受让款已经支付所致。
一年内到期的非流动负债	123,899.25	228,053.80	-45.67%	递延收益转入营业外收入, 余额减少
股本	1,012,704,000.00	506,352,000.00	100.00%	资本公积转增股本所致
资本公积	495,542,629.38	1,001,894,629.38	-50.54%	资本公积转增股本所致
营业总收入	301,030,279.84	467,889,288.15	-35.66%	栏目制作与广告收入、电影收入与上年同期相比减少所致
财务费用	-4,662,890.60	-7,190,163.34	35.15%	银行定期存款减少, 利息减少所致
资产减值损失	9,699,835.29	-2,788,708.48	447.83%	应收账款增加, 计提的坏账准备增加
公允价值变动收益	16,730.39	0.00	100.00%	交易性金融资产公允价值变动所致
投资收益	7,481,205.52	-2,965,818.89	352.25%	投资分红及权益法核算收益的增加所致
营业外收入	2,452,911.72	5,538,469.79	-55.71%	本报告期政府补贴收入减少所致
营业外支出	29,985.48	1,275,000.00	-97.65%	上期有地震捐款所致
所得税费用	17,663,760.88	52,090,718.83	-66.09%	利润总额减少及山南光线影业

				所得税优惠所致
销售商品、提供劳务收到的现金	343,177,093.13	894,091,688.37	-61.62%	票房分账收入回款减少所致
收到的税费返还	68,757.17	289,770.00	-76.27%	收到的税费返还减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	9,074,369.39	17,454,547.74	-48.01%	收到的利息收入、补贴收入及往来款减少所致
支付的各项税费	37,613,896.29	94,765,810.65	-60.31%	本报告期缴纳的企业所得税减少所致
取得投资收益所收到的现金	3,975,000.00	0.00	100.00%	本报告期收到参股公司分红所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	993,216.89	10,293,910.07	-90.35%	上期购买数字演播中心设备及微软软件所致
投资支付的现金	328,778,000.00	62,500,000.00	426.04%	支付股权投资款增加所致
取得借款收到的现金	90,000,000.00	0.00	100.00%	从控股母公司借入的借款增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,635,200.00	96,448,000.00	-47.50%	分配股利金额减少所致

第八节 备查文件目录

- 1、公司半年度报告全文；
- 2、财务报告。