



北京光线传媒股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	32
第五节 股份变动及股东情况 .....	39
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	43
第七节 财务报告 .....	45
第八节 备查文件目录 .....	135

## 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
光线影业	指	北京光线影业有限公司
天神娱乐	指	大连天神娱乐股份有限公司（原名为大连科冕木业股份有限公司）
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)
《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》
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
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 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	证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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）	414,120,460.66	301,030,279.84	37.57%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	82,187,519.60	102,446,854.07	-19.78%
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）	61,155,914.94	100,398,495.91	-39.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-202,131,847.85	6,913,497.25	-3,023.73%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1378	0.0068	-2,126.47%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.08	-25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.08	-25.00%
加权平均净资产收益率	1.70%	4.51%	-2.81%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.27%	4.42%	-3.15%
	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）	7,761,083,405.79	4,983,775,293.42	55.73%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	6,447,445,870.99	3,162,902,076.77	103.85%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.3956	3.1232	40.74%

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-63,976.67	
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）	13,215,099.40	
委托他人投资或管理资产的损益	13,007,423.65	委托理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	582,325.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,974.07	
减：所得税影响额	3,827,500.58	

少数股东权益影响额（税后）	1,854,792.58	
合计	21,031,604.66	--

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。近期，国家新闻出版广电总局取消一般题材电影剧本审查、实行梗概公示，审查制度一定程度上放宽。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，就有盗版产品在市面上出现。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，上半年为广告销售的淡季，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

报告期内经营情况如下：

报告期内，公司实现营业收入41,412.05万元，比上年同期增加37.57%；实现营业利润9,103.05万元，比上年同期降低22.65%；实现利润总额10,415.46万元，比上年同期降低13.28%；归属于母公司所有者的净利润为8,218.75万元，比上年同期降低19.78%。

电影方面，报告期内上映了《前目的地》、《甜蜜蜜》、《钟馗伏魔之雪妖魔灵》、《冲上云霄》、《左耳》、《横冲直撞好莱坞》等六部电影，上半年实现电影票房约12.87亿元，报告期内电影项目实现收入30,040.84万元，收入较上年同期增加54.80%。由于电影成本增长，电影毛利较上年同期减少。

电视节目制作及广告方面，报告期内，公司2015年上半年制作《音乐风云榜》、《梦想星搭档》、《网络春晚》、《音乐风云榜颁奖盛典》等节目，报告期内公司节目制作与广告业务实现收入8,602.11万元，收入较上年同期增加39.87%。

电视剧方面，报告期内，公司确认了上半年确认了电视剧《少年四大名捕》的发行收入，实现电视剧收入596.37万元，收入较上年同期降低86.88%，电视剧收入和毛利较上年同期减少。

动漫游戏方面，报告期内，实现动漫游戏收入2,172.72万元，较上年同期增加100%。报告期内公司确认了新并入的蓝弧和热锋的动漫游戏收入，动漫游戏收入和毛利较上年同期增加。

报告期内完成对外投资情况如下：

(1) 影视剧方面，公司与七星娱乐合资成立了明星影业（上海）有限公司，公司占比50%，该公司专注于国际电影电视剧市场，计划与林诣彬、雅克·贝汉等国际知名导演合作多部影片。公司投资了新丽传媒股份有限公司，占比27.64%，新丽传媒出品的《虎妈猫爸》、参与投资的《煎饼侠》等知名影视作品，新丽传媒已申报IPO上市，目前正常审核中；光线影业投资占比75%设立霍尔果斯光威影业有限公司，主要负责《莽荒记》项目的开发，已完成工商登记。

正在办理工商登记的对外投资有：光线影业出资设立全资子公司霍尔果斯青春光线影业有限公司，主要负责开发影视剧项目；光线影业出资设立全资子公司霍尔果斯彩条屋影业有限公司，主要负责公司影视动漫项目；光线影业投资占比85%设立霍尔果斯青春文化传播有限公司，主要负责IP版权的开发、购买；光线影业投资霍尔果斯光印影业有限公司，占比60%，主要负责《查理九世》IP项目的开发；香港影业投资龙视传媒有限公司，占比25%；光线影业投资了霍尔果斯十月文化传媒有限公司，占比20%，主要负责《大圣归来》后续项目的研发。

(2) 互联网或新媒体公司：公司投资的北京七维视觉科技有限公司，占比40%，公司从事实时三维虚拟技术的开发和应用，以及手机游戏的自主研发。三维虚拟技术提供实时全三维虚拟植入，虚拟演播室，影视预览相关的产品，技术开发和美术制作服务，是央视、新浪等的长期服务商；光线影业投资了杭州志合天作网络科技有限公司，占比8%，专注于原创视频内容的弹幕视频社区；公司投资的北京先看网络科技有限公司，占比40%，该公司整合公司的优质电影版权资源以及奇虎360的影视视频播放平台和流量，专注于优质影片的互联网新媒体发行，随着人们在互联网上付费购买优质内容的习惯的逐渐形成，已成为传统院线之外重要的电影点播渠道；公司投资的深圳市英威诺科技有限公司，占比13.6069%。

公司投资北京捷通无限科技有限公司，占比68.55%，捷通无限旗下的“网票网”是电影行业的电商整合平台，正在办理工商变更。

(3) 游戏及动漫公司：光线影业投资了北京炫维时代科技有限公司，光线影业持股40%；光线影业投资了广州易动文化传播有限公司，占比20%；光线影业投资了杭州玄机科技信息技术有限公司，占比5%；光线影业投资的北京全擎娱乐文化传媒有限公司，占比35%。

(4) 基金公司：公司拟向上海华晟领势创业投资合伙企业（有限合伙）投资2.3亿元；公司拟向经纬创腾（杭州）创

业投资合伙企业（有限合伙）投资5000万元。两个基金专注于TMT领域项目前期的投资，主要围绕公司所处的产业链进行产业布局。

下半年公司计划经营情况如下：

（1）电影方面，公司将巩固国内电影行业票房第一的地位，制作发行更优质更有影响力的电影，2015年下半年仍有超过10部预计投资、发行的影片上映。同时参与国际影片的投资、发行，通过海外投资的方式，吸收借鉴优秀的海外经验，加速公司国际化的进程，将优质的海外内容资源引入国内，同时也进一步扩大中国传统文化在海外的影响力。

2015年下半年上映的电影：

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	2015年7月23日	投资+发行	已上映	动画电影
2	新步步惊心	2015年三季度	投资+发行	制作完成	导演宋迪 主演陈意涵、窦骁、杨佑宁
3	洛克王国4	2015年三季度	投资+发行	制作完成	动画电影
4	港囧	2015年三季度	投资+发行	制作中	导演徐峥 主演徐峥、赵薇等
5	陪安东尼度过漫长岁月	2015年四季度	投资+发行	制作中	导演秦小珍、监制周迅 主演刘畅等
6	我叫MT	2015年四季度	投资+发行	制作中	动画电影
7	我是证人	2015年四季度	投资+发行	制作中	导演安相勋 主演杨幂、鹿晗
8	怦然星动	2015年四季度	投资+发行	制作中	导演陈国辉 主演杨幂、李易峰
9	鬼吹灯之寻龙诀	2015年四季度	投资+发行	制作中	导演乌尔善 主演陈坤、舒淇、黄渤、杨颖、夏雨等、
10	恶棍天使	2015年四季度	投资+发行	制作中	导演邓超、俞白眉 主演邓超
11	我的情敌是超人	2015年下半年	投资+发行	制作中	监制柴智屏、九把刀 主演柯震东、林依晨
12	奔向世界中心的爱	2015年下半年	投资+发行	制作中	主演章子怡、彭于晏、陈妍希等
13	果宝特攻	2015年下半年	投资+发行	制作中	动画电影

注：目前有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。

2015年下半年至2016年上半年制作或预计开机的电影为：

序号	电影名称（暂定）	主创人员
1	美人鱼	导演周星驰
2	从你的全世界路过	导演张一白

序号	电影名称（暂定）	主创人员
3	大鱼海棠	动画电影
4	全民危机	导演非行
5	谁的青春不迷茫	导演姚婷婷
6	笑傲江湖	待定
7	妇仇联盟	待定
8	疾速天使	待定
9	古剑奇谭	导演程小东
10	东宫	待定
11	秦时明月2	动画电影
12	龙之谷	动画电影
13	嫌疑人X的献身	待定
14	沙漏	待定
15	三体	主演冯绍峰、张静初
16	暴走漫画	待定

注：未开拍的电影尚有不确定性因素，公司会根据情况适时进行调整

#### （2）电视剧和网络剧方面

除了传统电视剧的投资之外，公司将重点制作超级季播剧，配合电影同时制作网络剧，全面提升IP的影响力。此外，公司投资的新丽传媒2015年推出了《虎妈猫爸》等优秀影视作品。公司预计将在2015年产生收入的电视剧包括《我的宝贝》等。2015年下半年正在制作或者预计将要制作的电视剧如下：

名称	合作方	主要演职人员	预计集数
战将	中广影视	编剧：都梁等 拟邀演员：邓超、李幼斌等	40
帮夫记	无	待定	40
盗墓笔记	欢瑞世纪	导演郑保瑞、罗永昌 主演李易峰、杨洋	12
诛仙	欢瑞世纪	导演待定，主演李易峰等	50
生个孩子吧	春天融和	待定	35
左耳	江苏译林	待定	40

注：目前有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。

2015年预计制作网络剧包括知名作家刘同的随笔《谁的青春不迷茫》和《冷宫传》等，上述网络剧以知名网络小说改编，具有较广的网络影响力，将进一步提升公司在新媒体内容创作方面的影响力。

#### （3）游戏方面

下半年公司研发的2D卡牌游戏和3D动作扮演类游戏《圣龙战纪》（暂定名）将上线测试。

### （1）经营情况

## 1) 收入

单位：元

项目	2015年1-6月收入	2014年1-6月收入	同比增减(%)
电影	300,408,422.02	194,060,607.01	54.80%
栏目制作与广告	86,021,093.57	61,501,499.16	39.87%
电视剧	5,963,711.40	45,468,173.67	-86.88%
动漫游戏	21,727,233.67		
合计	414,120,460.66	301,030,279.84	37.57%

报告期内，公司主营业务收入较上年同期增加37.57%，具体情况如下：

电影方面，报告期内上映了《钟馗伏魔》、《冲上云霄》、《左耳》、《横冲直撞好莱坞》等六部电影，上半年实现电影票房约12.87亿元，报告期内电影项目实现收入30,040.84万元，收入较上年同期增加54.80%。

电视节目制作及广告方面，报告期内，公司2015年上半年制作《音乐风云榜》、《梦想星搭档》、《网络春晚》、《音乐风云榜颁奖盛典》等节目，报告期内公司节目制作与广告业务实现收入8,602.11万元，收入较上年同期增加39.87%。

电视剧方面，报告期内，公司确认了上半年确认了电视剧《少年四大名捕》的发行收入，实现电视剧收入596.37万元，收入较上年同期降低86.88%。

动漫游戏方面，报告期内，实现动漫游戏收入2,172.72万元。报告期内公司确认了新并入的蓝弧和热锋的动漫游戏收入，动漫游戏收入较上年同期增加。

## 影视剧收入前五名合计

项目	2015年1-6月
前五部影视剧收入总额	277,603,865
占全部营业收入的比例	67.03%

影视剧前五名分别为电影《左耳》、《横冲直撞好莱坞》、《冲上云霄》、《钟馗伏魔》、以及《分手大师》。

## 2) 成本

单位：元

项目	2015年1-6月成本	2014年1-6月成本	同比增减(%)
电影	192,099,524.38	69,329,541.96	177.08%
栏目制作与广告	75,595,560.14	55,459,543.39	36.31%
电视剧	-	29,420,436.58	-100.00%
动漫游戏	6,712,820.04		
合计	274,407,904.56	154,209,521.93	77.94%

报告期内，公司主营业务成本较上年同期增加77.94%，具体情况如下：

报告期内电影成本较上年同期增加177.08%，主要原因为公司本报告期发行的电影投资成本较高所致。

报告期内栏目制作与广告业务成本较上年同期增加36.31%，主要原因为公司节目收入增加，相应直接成本增加所致。

报告期内电视剧成本较上年同期减少100%，主要原因为公司在报告期没有电视剧成本所致。

## 3) 费用

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月	同比增减(%)
销售费用	3,719,143.31	5,466,883.57	-31.97%
管理费用	31,808,387.55	23,750,689.88	33.93%
财务费用	20,994,207.13	-4,662,890.60	550.24%
所得税费用	15,602,338.70	17,663,760.88	-11.67%

报告期内公司销售费用较上年同期降低31.97%，主要原因为报告期内办公费、差旅费等减少所致。

报告期内公司管理费用较上年同期增加33.93%，主要原因为报告期内办公费用增加以及新并入蓝弧、热锋的管理费用增加所致。

报告期内公司财务费用较上年同期增加550.24%，主要原因是公司本报告期银行贷款、短期融资券利息费用增加所致；

报告期内公司所得税费用较上年同期降低11.67%，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	2015年1-6月	2014年1-6月	同比增减(%)
营业利润	91,030,499.83	117,687,688.71	-22.65%
利润总额	104,154,648.49	120,110,614.95	-13.28%
归属于母公司所有者的净利润	82,187,519.60	102,446,854.07	-19.78%

报告期内公司营业利润比上年同期降低22.65%，利润总额比上年同期降低13.28%；归属于母公司所有者的净利润为比上年同期降低19.78%，主要原因为报告期委托贷款和短期融资券金额较大，财务费用大幅增加以及影视剧项目较少，电影成本增长，电影毛利较上年同期减少。

## (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(%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,264,493.67	682,168.16	85.36%
应收利息	8,329,081.26	79,389.86	10391.37%
存货	603,028,009.89	456,794,100.00	32.01%
其他流动资产	1,615,267,000.00	75,700,000.00	2033.77%
可供出售金融资产	1,808,006,670.15	1,041,459,469.14	73.60%
其他非流动资产	44,974,000.56	71,560,000.00	-37.15%
短期借款	0.00	500,000,000.00	-100.00%
预收款项	6,950,889.73	20,170,629.62	-65.54%
应付职工薪酬	2,010,489.95	3,048,529.31	-34.05%
应交税费	13,306,835.40	56,823,054.82	-76.58%

项目	期末余额	期初余额	变动比率（%）
递延所得税负债	244,979,259.35	136,276,962.85	79.77%
股本	1,466,804,217.00	1,012,704,000.00	44.84%
资本公积	2,828,276,795.36	495,542,629.38	470.74%
其他综合收益	1,191,917,813.39	663,564,828.15	79.62%

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本报告期末较去年末增加85.36%，主要原因是本报告期持有的中国天楹股票公允价值增加所致；

应收利息本报告期末较去年末增加10391.37%，主要原因是未到期的存款利息增加所致；

存货本报告期末较去年末增加32.01%，主要原因是正在制作的电影增加所致；

其他流动资产本报告期末较去年末增加2033.77%，主要原因是本报告期委托理财增加所致；

可供出售金融资产本报告期末较去年末增加73.60%，主要原因是本报告期持有的天神娱乐股票公允价值增加所致；

其他非流动资产本报告期末较去年末减少37.15%，主要原因是投资款转入长期股权投资和可供出售金融资产所致；

短期借款本报告期末较去年末减少100%，主要原因是偿还母公司光线控股借款所致；

预收账款本报告期末较去年末减少65.54%，主要原因是结转预收制片款所致；

应付职工薪酬本报告期末较去年末减少34.05%，主要原因是去年末提取的奖金在本报告期发放；

应交税费本报告期末较去年末减少76.58%，主要原因是未交的企业所得税减少所致；

递延所得税负债本报告期末较去年末增加79.77%，主要原因是按公允价值计量天神娱乐股份，递延所得税负债增加所致；

股本本报告期末较去年末增加44.84%，主要原因是非公开发行股份及资本公积转增股本所致；

资本公积本报告期末较去年末增加470.74%，主要原因是非公开发行股份资本溢价增加所致；

其他综合收益本报告期末较去年末增加79.62%，主要原因是本报告期持有的天神娱乐股票公允价值增加所致。

### （3）现金流量情况

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月	同比增减（%）
收到的税费返还	5,385.00	68,757.17	-92.17%
收到其他与经营活动有关的现金	18,346,732.86	9,074,369.39	102.18%
购买商品、接受劳务支付的现金	475,789,423.52	249,565,787.68	90.65%
支付给职工以及为职工支付的现金	53,890,032.35	41,230,776.20	30.70%
支付的各项税费	65,763,311.18	37,613,896.29	74.84%
收回投资收到的现金	19,870,000.00	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	8,590,552.23	993,216.89	764.92%
投资所支付的现金	1,931,098,189.74	328,778,000.00	487.36%
吸收投资收到的现金	2,786,834,382.98	0.00	100%
取得借款收到的现金	0.00	90,000,000.00	-100.00%

项目	2015年1-6月	2014年1-6月	同比增减(%)
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	0.00	100%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,987,760.34	50,635,200.00	174.49%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	148,898.36	-4,896.31	3141.03%
期末现金及现金等价物余额	30,965,052.10	-279,522,815.95	111.08%

收到的税费返还本报告期较上年同期减少92.17%，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增加102.18%，主要原因是本报告期收到的政府补贴增加所致；

购买商品、接受劳务支付的现金本报告期较上年同期增加90.65%，主要原因是本报告期支付的电影投资款增加所致；

支付给职工以及为职工支付的现金本报告期较上年同期增加30.70%，主要原因是本报告期新并入的蓝弧和热锋为职工支付的现金增加所致。

支付的各项税费本报告期较上年同期增加74.84%，主要原因是公司本报告期缴纳的企业所得税增加所致。

收回投资收到的现金本报告期较上年同期增加100%，主要原因为理财产品到期收回所致。

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增加764.92%，主要原因是公司本报告期会所装修支付的现金增加所致；

投资所支付的现金本报告期较上年同期增加487.36%，主要原因是公司本报告期购买理财所支付的现金增加所致；

吸收投资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非公开发行股份收到的现金增加所致；

取得借款所收到的现金本报告期较上年同期减少100%，主要原因是公司上年同期取得母公司借款所致；

偿还债务支付的现金本报告期较上年同期增加100%，主要原因是偿还母公司光线控股委托贷款增加所致；

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增加174.49%，主要原因是分配股利及偿还委托贷款利息增加所致。

现金及现金等价物净增加额较上年同期增加111.08%，主要原因是公司本报告期非公开发行股份收到的现金增加所致。

#### 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	414,120,460.66	301,030,279.84	37.57%	电影票房收入增加
营业成本	274,407,904.56	154,209,521.93	77.94%	电影成本增加
销售费用	3,719,143.31	5,466,883.57	-31.97%	办公费、差旅费等减少
管理费用	31,808,387.55	23,750,689.88	33.93%	办公费用增加以及新并入蓝弧、热锋的管理费用增加
财务费用	20,994,207.13	-4,662,890.60	550.24%	银行贷款、短期融资券利息费用增加
所得税费用	15,602,338.70	17,663,760.88	-11.67%	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	-202,131,847.85	6,913,497.25	-3,023.73%	支付的电影投资款增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,914,898,621.05	-325,796,216.89	-487.76%	购买理财所支付的现金增加

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
筹资活动产生的现金流量净额	2,147,846,622.64	39,364,800.00	5,356.26%	非公开发行股份收到的现金增加
现金及现金等价物净增加额	30,965,052.10	-279,522,815.95	111.08%	非公开发行股份收到的现金增加

## 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41,412.05万元，比上年同期增加37.57%，收入增加的主要原因为电影票房分账收入较上年同期增加。

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

公司的主营业务是栏目制作与广告、电影、电视剧的投资及发行业务，动漫游戏产品的制作及发行。

### (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						
电影	300,408,422.02	192,099,524.38	36.05%	54.80%	177.08%	-28.22%
栏目制作与广告	86,021,093.57	75,595,560.14	12.12%	39.87%	36.31%	2.30%
电视剧	5,963,711.40		100.00%	-86.88%	-100.00%	64.71%
动漫游戏	21,727,233.67	6,712,820.04	69.10%			

## 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

报告期内，公司实现营业收入41,412.05万元，比上年同期增加37.57%；实现营业利润9,103.05万元，比上年同期降低22.65%；实现利润总额10,415.46万元，比上年同期降低13.28%；归属于母公司所有者的净利润为8,218.75万元，比上年同期降低19.78%。利润降低的主要原因为报告期委托贷款和短期融资券金额较大，财务费用大幅增加以及影视剧项目较少，电影成本增长，电影毛利较上年同期减少。

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

报告期内电影毛利率降低28.22%，主要原因为公司本报告期发行的电影投资成本较高所致。

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

2015年1-6月

前5大供应商合计采购金额（元）	26,153,642.42
前5大供应商合计采购金额占2015年1-6月采购总额比例（%）	28.16%

2015年1-6月前5大供应商为：北京乐海盛世国际音乐文化发展有限公司、北京星光拓诚投资有限公司、北京卡乐佳艺科技有限公司、上海铭翹文化工作室、北京身边惠商务服务有限公司。

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  
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

2015年1-6月

前5大客户收入合计金额（元）	304,803,248.90
前5大客户收入合计金额占2015年1-6月全部营业收入的比例（%）	73.60%

2015年1-6月前5大客户为华夏电影发行有限责任公司、深圳大盛国际传媒有限公司、中央电视台、央视国际网络有限公司、电影频道。

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。

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
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。	92,353,971.24

## 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

国家公布了《中共中央关于深化文化体制改革、推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》、《文化产业振兴规划》、《关于金融支持文化产业振兴和发展繁荣的指导意见》等一系列鼓励扶持文化产业发展的政策，文化传媒行业正面临着前所未有的发展机遇。

公司的主营业务所处的行业为电视节目制作和广告行业、电视剧行业和电影行业、动漫和游戏行业，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，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，从而带动文化消费升级。

影视剧方面，国家对文化产业的大力支持与发展，带来巨大机遇而同时也带来了挑战。

电视剧行业，2007年底国家新闻出版总局和国家信息产业部联合颁发了“第56号令”，要求视频网站播放的所有节目内容都要正规，继而迎来2009年的大发展，电视剧市场进入了快速发展阶段，近几年，电视剧更是从电视台向互联网发展，新媒体版权价格直线飙升，电视剧的收入已不仅仅来自电视台，新媒体版权贡献的收入将逐渐体现出来。

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。自2012年12月公司出品的电影《泰囧》创国产片票房记录至今，国内电影票房屡创新高，市场潜力巨大，截至本报告前，仅2015年7月国内电影市场票房总额达到了单月50亿元，接近2009年全年票房成绩。而国产影片《捉妖记》获得了国产影片的票房冠军，充分体现了国产电影正逐步走向成熟。据艺恩数据统计，2015年上半年国内电影票房达203.63亿元，同比增长48.2%，其中线上票房收入占62.5%，网络购票已成为观众电影消费决策模式的重要一环，这意味着互联网联动融合将加剧竞争，推动电影市场更快速健康的发展。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。

面对国内电影市场竞争，公司不仅大力提升内容制作水平，储备优质IP资源，更向渠道方面发展，大胆尝试收费点播业务，进一步拓展公司电影的盈利模式，增加盈利渠道。同时通过投资方式介入网络售票平台，充分整合资源，提高公司整理竞争能力。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

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”。

## 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

详见第二节第七章重大风险提示。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (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	58.93
已累计投入募集资金总额	133,931.24
报告期内变更用途的募集资金总额	0
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 2015 年 6 月 30 日，公司对募集资金投资项目累计投入募集资金 1,339,312,365.23 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 589,330 元。截至 2015 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 79,161,250.61 元(含 2011 至 2015 年 6 月 30 日银行利息收入扣除手续费后净额 37,753,765.84 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%			670		是
3-1.数字演播中心扩建	否	2,200.49	2,200.49		2,200.49	100.00%					否
3-2.数字演播中心扩建	是	4,299.51	4,676.73		4,682.33	100.12%		93.79	375.79		是
4.节目采编数字化改建	否	3,400	3,400	58.93	1,257.55	36.99%					否
承诺投资项目小计	--	37,782	38,159.22	58.93	36,823.25	--	--	93.79	6,574.74	--	--
超募资金投向											
对子公司北京光线影业有限公司增资		24,000	24,000		24,000			612.56	33,809.91		否
投资电视剧		33,150	33,150		33,150				6,831.8		否
投资电影项目		23,200	23,200		23,200			-8.67	1,987.62		否
投资金华长风信息技术有限公司		7,500	7,500		7,500			-247.31	-1,173.43		否
使用剩余超募资金及利息投资电影项目		6,408.86	8,324.77		3,226.86						否
归还银行贷款(如有)	--	6,031.13	6,031.13		6,031.13		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	100,289.99	102,205.9	0	97,107.99	--	--	356.58	41,455.9	--	--
合计	--	138,071.99	140,365.12	58.93	133,931.24	--	--	450.37	48,030.64	--	--
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、“电视联供网电视剧购买”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。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“电视联供网电视剧购买”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、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金为100,289.985万元，超募资金的用途及使用进展情况如下：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》。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</p>

	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 2014 年 7 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 4,440 万元；共计已支付 7,500 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投资有限公司。截至 2014 年 12 月 31 日，已支付光线影业电影项目投资款 3,226.86 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	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	1、公司首次公开发行股票所承诺投资的四个募投项目：“电视联供网电视节目制作、电视联供网电视剧购买、数字演播中心扩建、节目采编数字化改建”已经完成了项目建设，2015 年 6 月 26 日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《使用募投项目结余资金永久补充流动资金的议案》，并经公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意意见，2015 年 7 月 13 日，公司第三次临时股东大会审议通过了《关于使用募投项目结余资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用募投项目结余资金永久补充流动资金。公司使用募投项目结余资金永久性补充流动资金后，公司募集资金账户余额均为零，之后公司将按照有关规定办理募集资金专户注销手续。2、公司超募资金已于 2014 年 1 月 28 日公布的《关于公司使用剩余超募资金及利息投资电影项目的公告》中明确，公司使用剩余超募资金 6,408.8545 万元及超募资金利息共计 8324.7745 万元，用于投资《寻龙诀》（暂定名）及《谋面》（暂定名）二部电影。因此，公司超募资金使用完毕后，公司将办理超募资金专户注销手续。3、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%		0		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%		0		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	4,682.33	100.12%		93.79		否
合计	--	22,776.73	0	22,782.33	--	--	93.79	--	--
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供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</p>								

	<p>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“电视联供网电视剧购买”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 m<sup>2</sup> 和一个 2,000 m<sup>2</sup> 的演播厅。公司目前已经建设完毕一个 1000 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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、非公开发行股票募集资金使用情况

非公开发行股票募集资金使用情况对照表：

单位：万元

募集资金总额	278,683.44	本报告期投入募集资金总额	100,407.84						
变更用途的募集资金总额	-	已累计投入募集资金总额	100,407.84						
变更用途的募集资金总额比例	-								
承诺投资项目	是否已募集	调整	本报告期投	截至期	截至期末投资	项目	本报	是否达	项目可行

	变更项目(含部分变更)	资金承诺投资总额	后投资总额(1)	入金额	末累计投入金额(2)	进度(%) (3)=(2)/(1)	达到预定可使用状态日期	告期实现的效益	到预计效益	性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.电视栏目	否	32,000.00	32,000.00	31,849.12	31,849.12	99.53%		不适用	不适用	否
2.电视剧	否	19,800.00	19,800.00	546.70	546.70	2.76%		不适用	不适用	否
3.电影项目	否	226,883.44	226,883.44	68,012.02	68,012.02	29.98%		不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		278,683.44	278,683.44	100,407.84	100,407.84	0.00%		-		
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	不适用									
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	2015年3月27日,公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,并经公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意意见,以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金733,312,950.76元。目前,相关资金已经置换完成。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2015年6月26日,公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,并经公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意意见,同意公司使用2015年非公开发行闲置募集资金9亿元,暂时补充流动资金,使用期限不超过12个月。截至2015年6月30日,公司已使用闲置募集资金2亿元临时补充流动资金。									

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、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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海华晟领势创业投资合伙企业	33,926.09	16,963.04	16,963.05	50.00%	-322.02	2014年12月08日	http://www.cninfo.com.cn
合计	33,926.09	16,963.04	16,963.05	--	-322.02	--	--

### 4、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	002354	天神娱乐	128,750,000.00	16,178,589	7.26%	16,178,589	7.26%	1,568,837,775.33		可供出售金融资产	增发
股票	000035	中国天楹	607,151.25	53,969	0.01%	53,969	0.01%	1,264,493.67	582,325.51	交易性金融资产	债务重组
合计			129,357,151.25	16,232,558	--	16,232,558	--	1,570,102,269.00	582,325.51	--	--

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，取得日为11.25元/股，2015年6月30日市价23.43元/股，期末市值为1,264,493.67元。

公司期末持有大连天神娱乐股份有限公司（股票代码002354）16,178,589.00股，2015年6月30日市价96.97元/股，期末市

值为1,568,837,775.33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。

## 5、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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行	非关联方	否	保本	10,000	2015年04月14日	2015年10月14日	参考年化收益率3.9%				195	82.27
招商银行	非关联方	否	保本	10,000	2015年04月14日	2016年04月14日	参考年化收益率4.0%				400	84.38
招商银行	非关联方	否	保本	20,000	2015年04月14日	2016年04月14日	参考年化收益率3.0%				600	124.94
北京银行	非关联方	否	保本	15,000	2015年04月29日	2015年06月02日	参考年化收益率4.0%	15,000			57.53	57.53
北京银行	非关联方	否	保本	15,000	2015年06月04日	2015年07月08日	参考年化收益率3.5%				50.34	38.84
民生银行	非关联方	否	保本	10,000	2015年04月20日	2016年04月20日	参考年化收益率5.0%				500	92.72
民生银行	非关联方	否	保本	10,000	2015年04月23日	2016年04月23日	参考年化收益率5.0%				500	76.52
北京银行	非关联方	否	保本	20,000	2015年04月29日	2015年09月28日	参考年化收益				349.81	144.99

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
					日	日	率 4.2%					
北京银行	非关联方	否	保本	40,000	2015年04月29日	2015年08月03日	参考年化收益率 4.1%				431.34	283.07
北京银行	非关联方	否	保本	20,000	2015年04月29日	2015年06月03日	参考年化收益率 4.0%	20,000			76.71	76.71
北京银行	非关联方	否	保本	20,000	2015年06月04日	2015年07月09日	参考年化收益率 3.5%				67.12	51.78
交通银行	非关联方	否	不保本	1,500	2014年12月15日	2015年03月04日	参考年化收益率 5.2%	1,500		0	29.58	19.23
交通银行	非关联方	否	不保本	1,000	2014年12月17日	2015年01月15日	参考年化收益率 5.15%	1,000		0	3.95	3.84
海通证券	非关联方	否	保本	2,000	2014年12月16日	2015年02月02日	参考年化收益率 5.6%	2,000		0	15.04	15.19
招商银行	非关联方	否	不保本	1,000	2014年11月21日	2015年01月28日	参考年化收益率 5.6%	1,000		0	10.43	10.58
招商银行	非关联方	否	不保本	1,800	2014年12月23日	2015年01月06日	参考年化收益率 6%	1,800		0	4.14	4.2
太平洋养老保险股份有限公司	非关联方	否	不保本	100	2014年06月04日	2015年02月26日	参考年化收益率 5.4%	100		0	3.96	3.94
海通证券	非关联方	否	不保本	2,000	2015年02月04日	2015年03月25日	参考年化收益率 5.71%	2,000			15.33	15.37
交通银行	非关联方	否	保本	900	2015年02月21日	2015年03月25日	参考年化收益率 5.1%	900			5.03	5.03
招商银行	非关联	否	保本	1,200	2015年	2015年	参考年	1,200			6.27	6.27

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
	方				02月25日	04月03日	年化收益率5.3%					
交通银行	非关联方	否	保本	2,000	2015年03月26日	2015年03月31日	参考年化收益率4.2%	2,000			0.92	0.88
交通银行	非关联方	否	不保本	3,000	2015年03月17日	2015年06月18日	参考年化收益率5.2%	3,000			38.89	39.32
招商银行	非关联方	否	保本	900	2015年03月25日	2015年06月25日	参考年化收益率5.3%	900			11.89	11.89
海通证券	非关联方	否	保本	1,000	2015年04月10日	2015年05月31日	参考年化收益率5.5%	1,000			7.08	7.38
招商银行	非关联方	否	保本	500	2015年05月19日	2015年05月27日	参考年化收益率4.9%	500			0.45	0.47
海通证券	非关联方	否	保本	1,000	2015年06月04日	2015年06月10日	参考年化收益率5.5%	1,000			1.05	1.05
招商银行	非关联方	否	保本	500	2015年06月08日	2015年06月16日	参考年化收益率4.8%	500			0.46	0.47
招商银行	非关联方	否	保本	944.7	2015年06月26日	2015年07月02日	参考年化收益率4.9%				0.76	
招商银行	非关联方	否	保本	2,009	2015年01月01日	2015年06月30日	参考年化收益率3.51%	2,009			34.78	34.78
海通证券	非关联方	否	不保本	1,000	2015年04月03日	2016年04月05日	参考年化收益率7.5%				75	7.1
海通证券	非关联方	否	保本	1,000	2015年06月11日	2015年07月30日	参考年化收益率5.3%				7.12	
招商银行	非关联	否	不保本	2,000	2015年	2015年	参考年				13.69	

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
	方				06月24日	08月13日	化收益率5.1%					
交通银行	非关联方	否	保本	1,000	2015年06月26日	2015年08月16日	参考年化收益率5.3%				7.12	
交通银行	非关联方	否	保本	90	2015年06月30日	2015年12月31日	参考年化收益率3.8%					
招商银行	非关联方	否	不保本	492	2015年06月30日	2015年12月31日	参考年化收益率3.51%					
合计				218,935.7	--	--	--	57,409	--		3,520.79	1,300.74
委托理财资金来源				非公开发行股票的募集资金及自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况(如适用)				无								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)				2015年04月16日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)				2015年05月07日								
委托理财情况及未来计划说明				为提高公司资金使用效率,合理利用闲置募集资金,在不影响公司正常经营和募集资金正常使用计划的情况下,公司使用额度不超过15亿元人民币的非公开发行股票的募集资金购买银行保本理财产品,期限不超过12个月。								

## (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

#### 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。

2015年4月15日，经公司第二届董事会第二十六次会议审议，2014年度利润分配方案为：以现有总股本1,128,310,936股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增股本338,493,281股。转增股本后公司总股本变更为1,466,804,217股。同时以总股本1,128,310,936股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计112,831,093.60元人民币。

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，其合法权益是否得到了充分保护：	是
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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 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

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 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

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
SO IN LOVE LLC	2014 年 10 月 21 日	8,260.65	2014 年 10 月 17 日	8,260.65	连带责任保 证	否	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		8,260.65		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		8,260.65		
报告期末已审批的对外担保额		8,260.65		报告期末实际对外担保余额		8,260.65		

度合计 (A3)				合计 (A4)				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		8,260.65		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		8,260.65		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		8,260.65		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		8,260.65		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.28%				
其中:								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				8,260.65				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				2014 年 10 月 17 日,光线影业为 SO IN LOVE LLC 向 East West Bank 申请总额不超过 1350 万美元的非循环授信提供连带责任保证担保,担保期限自触发之日起至还款结束之日止。SO IN LOVE LLC 作为借款人所贷款项仅用于影片《致我们突如其来的爱情》(现更名为《横冲直撞好莱坞》)的制作。完美风暴和天津七星承诺以其全部资产承担连带责任保证。此外,完美风暴和天津七星承诺以其全部资产向光线影业提供反担保责任,补偿光线影业因履行担保责任可能支付的担保金额。"清偿触发日期"指下列较早日期: a.2015 年 10 月 6 日及 b.影片在中国大陆首映日期后的三(3)个月。如借款人收取的电影发行收入不足以清偿借款,担保人可能承担连带清偿责任。担保人承担连带清偿责任后可向反担保人追偿。详细内容请见公司于 2014 年 10 月 21 日在巨潮资讯网发布的《对外担保公告》				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

### (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

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 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

承诺来源	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	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。	高管锁定股，正常履行中
	公司控股股东上海光线投资控股有限公司	所持非公开发行股份于上市后 12 个月内锁定。	2015 年 03 月 26 日	12 个月	正常履行中
	杭州阿里创业投资有限公司	所持非公开发行股份于上市后 12 个月	2015 年 03 月 26 日	12 个月	正常履行中

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		内锁定。			
	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	2010年02月26日	长期有效	正常履行中

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争"。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

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

2015 年 5 月 7 日光线控股增持公司股份 678,500 股，占公司总股本的 0.06%；

2015 年 7 月 16 日，光线控股通过深圳证券交易所证券交易系统在二级市场增持了公司股份 447,800 股，占公司总股本的 0.03%。

两次增持后，光线控股持有公司股份 734,339,201 股，占公司总股本的 50.06%。光线控股将累计增持不超过 11,283,109 股。

## 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

公司半年度报告未经审计。

## 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此案，并于 2014 年 9 月 22 日收到民事判决书，具体内容详见巨潮资讯网于 2014 年 9 月 24 日发布的《诉讼进展公告》。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、公司经 2014 年第二次临时股东大会审议通过《非公开发行股票的预案》等，并已经中国证券监督管理委员会审议通过并发行完毕。公司本次非公开发行新增股份 115,606,936 股，公司控股股东上海光线投资控股有限公司及杭州阿里创业投资有限公司以 24.22 元价格分别认购 16,515,277 股和 99,091,659 股。本次非公开发行股份中增发持有的 115,606,936 股自 2015 年 3 月 26 日上市起锁定，锁定期十二个月。详见公司于 2015 年 3 月 25 日在巨潮资讯网公布的《上市公告书》。

3、公司及妙趣横生其他自然人股东与大连天神娱乐股份有限公司（原名为大连科冕木业股份有限公司）签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，由天神娱乐购买妙趣横生剩余 95% 股权，详细内容请见公司于 2015 年 3 月 24 日在巨潮资讯网发布的《关联交易的公告》。

4、公司与国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司（以下简称龙沐湾公司）于 2013 年 7 月 24 日签订《传媒合作合同》，就龙沐湾公司在《超级减肥王》中独家冠名合作项目进行约定。合作结束后，龙沐湾公司尚欠我公司合作款项 5000 万元未付，

且该未付款项已产生相应违约金。我公司就此事多次与龙沐湾公司协商未果，故于 2015 年 5 月 12 日向北京市第二中级人民法院提起诉讼。该案诉讼过程中，法院根据我公司申请，已对龙沐湾公司所有的房产和存款采取财产保全措施。现该案正在审理过程中。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,997,676	7.01%	115,606,936		55,887,827	-311,850	171,182,913	242,180,589	16.51%
1、国家持股								0	0.00%
3、其他内资持股	70,997,676	7.01%	115,606,936		55,887,827	-311,850	171,182,913	242,180,589	16.51%
其中：境内法人持股			115,606,936		34,682,081		150,289,017	150,289,017	10.25%
境内自然人持股	70,997,676	7.01%			21,205,746	-311,850	20,893,896	91,891,572	6.26%
二、无限售条件股份	941,706,324	92.99%			282,605,454	311,850	282,917,304	1,224,623,628	83.49%
1、人民币普通股	941,706,324	92.99%			282,605,454	311,850	282,917,304	1,224,623,628	83.49%
三、股份总数	1,012,704,000	100.00%	115,606,936		338,493,281	0	454,100,217	1,466,804,217	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

2015年4月15日，经公司第二届董事会第二十六次会议审议，2014年度利润分配方案为：以现有总股本1,128,310,936股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增股本338,493,281股。转增后，公司总股本变1,466,804,217股。

公司经2014年第二次临时股东大会审议通过《非公开发行业股票的预案》等，并已经中国证券监督管理委员会审议通过并发行完毕。公司本次非公开发行新增股份115,606,936股，公司控股股东上海光线投资控股有限公司及杭州阿里创业投资有限公司以24.22元价格分别认购16,515,277股和99,091,659股。本次非公开发行股份中增发持有的115,606,936股自2015年3月26日上市起锁定，锁定期十二个月。详见公司于2015年3月25日在巨潮资讯网公布的《上市公告书》。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年度利润分配以现有总股本1,128,310,936股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增股本338,493,281股。转增股本后公司总股本变更为1,466,804,217股。

公司非公开发行新股。详见公司于2015年3月25日在巨潮资讯网公布的《上市公告书》。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2015年4月15日，经公司第二届董事会第二十六次会议审议，2014年度利润分配方案为：以现有总股本1,128,310,936股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增股本338,493,281股。转增股本后公司总股本变更为1,466,804,217股。经2014年度股东大会审议通过后已实施完毕。

公司经2014年第二次临时股东大会审议通过《非公开发行股票的预案》等，并已经中国证券监督管理委员会审议通过并发行完毕。公司本次非公开发行新增股份115,606,936股，公司控股股东上海光线投资控股有限公司及杭州阿里创业投资有限公司以24.22元价格分别认购16,515,277股和99,091,659股。本次非公开发行股份中增发持有的115,606,936股自2015年3月26日上市起锁定，锁定期十二个月。详见公司于2015年3月25日在巨潮资讯网公布的《上市公告书》。

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

2015年6月15日公司实施资本公积转增股本，以1,128,310,936股为基数向全体股东每10股转增3股，共计转增338,493,281股，注册资本增加为1,466,804,217元。2014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0.08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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
上海光线投资控股有限公司			21,469,860	21,469,860	首发后机构类限售股	2016年3月25日
杭州阿里创业投资有限公司			128,819,157	128,819,157	首发后机构类限售股	2016年3月25日
李晓萍	32,753,606	12,893,230	9,826,082	42,579,687	高管锁定股	
李德来	27,294,671	11,827,691	8,188,401	35,483,072	高管锁定股	
王肇	9,702,000	4,204,200	2,910,600	12,612,600	高管锁定股	
袁若苇	623,700	270,270	187,110	810,810	高管锁定股	
张航	311,850	135,135	93,555	405,405	高管锁定股	
						--
合计	70,685,827	29,330,526	171,494,765	242,180,591	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		44,934						
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	50.03%	733,891,401	547,338,070	21,469,860	712,421,541	质押	159,022,695
杭州阿里创业投资有限公司	境内非国有法人	8.78%	128,819,157	128,819,157	128,819,157	128,819,157		
杜英莲	境内自然人	3.87%	56,772,916	13,101,442	0	56,772,916	质押	26,000,000
李晓萍	境内自然人	3.78%	55,472,916	11,801,442	42,579,687	12,893,230		
李德来	境内自然人	3.23%	47,310,762	10,917,868	35,483,072	11,827,691	质押	1,075,000
王洪田	境内自然人	1.37%	20,026,744	4,621,556	0	20,026,744	质押	11,700,000
王华	境内自然人	1.15%	16,816,800	3,880,800	12,612,600	4,204,200	质押	12,610,000
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	0.48%	7,090,386	4,961,361		7,090,386		
中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	其他	0.34%	4,999,155	1,391,948		4,999,155		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	0.31%	4,553,051	4,553,051		4,553,051		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说	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							

明	田为夫妻关系；王长田、王桢、王洪田三人为兄弟姐妹；王桢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
上海光线投资控股有限公司	712,421,541	人民币普通股	712,421,541
杜英莲	56,772,916	人民币普通股	56,772,916
王洪田	20,026,744	人民币普通股	20,026,744
李晓萍	12,893,230	人民币普通股	12,893,230
李德来	11,827,691	人民币普通股	11,827,691
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	7,090,386	人民币普通股	7,090,386
中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	4,999,155	人民币普通股	4,999,155
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	4,553,051	人民币普通股	4,553,051
王桢	4,204,200	人民币普通股	4,204,200
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	4,044,991	人民币普通股	4,044,991
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	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；王长田、王桢、王洪田三人为兄弟姐妹；王桢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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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								
李晓萍	董事、副总经理	现任	43,671,474	12,801,442	1,000,000	55,472,916				
李德来	董事、副总经理	现任	36,392,894	10,917,868	0	47,310,762				
王桢	董事、董事会秘书、财务总监	现任	12,936,000	3,880,800	0	16,816,800				
邵晓峰	董事	现任								
苗棣	独立董事	现任								
陈彤	独立董事	现任								
王雪春	独立董事	现任								
袁若苇	监事	现任	831,600	249,480	0	1,081,080				
张航	监事	现任	415,800	124,740	0	540,540				
侯俊	监事	现任								
合计	--	--	94,247,768	27,974,330	1,000,000	121,222,098	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
邵晓峰	董事	被选举	2015 年 06 月 09 日	任职

## 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	611,780,085.31	580,815,033.21
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,264,493.67	682,168.16
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	836,565,115.86	801,319,948.71
预付款项	249,254,543.31	247,446,341.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,329,081.26	79,389.86
应收股利	9,121,860.00	9,121,860.00
其他应收款	13,589,769.03	11,478,254.57
买入返售金融资产		
存货	603,028,009.89	456,794,100.00

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,615,267,000.00	75,700,000.00
流动资产合计	3,948,199,958.33	2,183,437,096.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,808,006,670.15	1,041,459,469.14
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,522,460,103.87	1,250,164,067.55
投资性房地产		
固定资产	21,404,730.92	22,792,341.45
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	2,495,298.85	2,154,413.45
开发支出		
商誉	364,634,493.65	364,634,493.65
长期待摊费用	29,387,628.68	26,585,349.72
递延所得税资产	19,520,520.78	20,988,061.98
其他非流动资产	44,974,000.56	71,560,000.00
非流动资产合计	3,812,883,447.46	2,800,338,196.94
资产总计	7,761,083,405.79	4,983,775,293.42
流动负债：		
短期借款		500,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	365,449,661.44	431,896,216.94
预收款项	6,950,889.73	20,170,629.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,010,489.95	3,048,529.31
应交税费	13,306,835.40	56,823,054.82
应付利息	24,481,223.05	27,676,293.06
应付股利		
其他应付款	58,014,747.65	57,854,428.34
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	60,955.37	76,014.97
其他流动负债	400,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计	870,274,802.59	1,497,545,167.06
非流动负债：		
长期借款	98,478,436.73	98,515,900.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	4,500,000.00	4,500,000.00
递延收益	86,521.10	81,461.90
递延所得税负债	244,979,259.35	136,276,962.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	348,044,217.18	239,374,324.75
负债合计	1,218,319,019.77	1,736,919,491.81
所有者权益：		
股本	1,466,804,217.00	1,012,704,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,828,276,795.36	495,542,629.38
减：库存股		
其他综合收益	1,191,917,813.39	663,564,828.15
专项储备		
盈余公积	94,226,684.56	94,226,684.56
一般风险准备		
未分配利润	866,220,360.68	896,863,934.68
归属于母公司所有者权益合计	6,447,445,870.99	3,162,902,076.77
少数股东权益	95,318,515.03	83,953,724.84
所有者权益合计	6,542,764,386.02	3,246,855,801.61
负债和所有者权益总计	7,761,083,405.79	4,983,775,293.42

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	400,251,380.01	197,419,889.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	401,334,195.74	400,462,539.71
预付款项	129,021,812.72	146,668,797.54
应收利息	3,530,725.09	79,389.86
应收股利	9,121,860.00	9,121,860.00
其他应收款	1,029,842,649.92	174,981,731.44
存货	23,913,525.75	23,913,525.75
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	750,000,000.00	
流动资产合计	2,747,016,149.23	952,647,733.33

非流动资产：		
可供出售金融资产	1,454,201,996.87	845,215,082.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,205,499,017.38	1,989,138,569.09
投资性房地产		
固定资产	15,977,524.64	17,996,148.06
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	1,196,331.15	1,396,897.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,167,338.63	21,401,104.78
递延所得税资产	10,430,298.90	10,748,203.12
其他非流动资产	8,296,530.00	
非流动资产合计	3,715,769,037.57	2,885,896,004.70
资产总计	6,462,785,186.80	3,838,543,738.03
流动负债：		
短期借款		500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,189,303.56	19,455,400.24
预收款项	16,200.00	16,200.00
应付职工薪酬	93,575.43	77,544.01
应交税费	704,915.03	11,902,168.69
应付利息	24,359,726.01	27,532,054.80
应付股利		
其他应付款	85,153,499.42	99,433,989.85
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	400,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计	514,517,219.45	1,058,417,357.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	172,810,530.12	96,182,262.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	172,810,530.12	96,182,262.37
负债合计	687,327,749.57	1,154,599,619.96
所有者权益：		
股本	1,466,804,217.00	1,012,704,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,815,664,065.44	482,929,899.46
减：库存股		
其他综合收益	979,259,670.75	545,032,820.13
专项储备		
盈余公积	94,226,684.56	94,226,684.56
未分配利润	419,502,799.48	549,050,713.92
所有者权益合计	5,775,457,437.23	2,683,944,118.07
负债和所有者权益总计	6,462,785,186.80	3,838,543,738.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	414,120,460.66	301,030,279.84
其中：营业收入	414,120,460.66	301,030,279.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	333,706,850.31	190,840,527.04
其中：营业成本	274,407,904.56	154,209,521.93
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	555,342.03	2,376,486.97
销售费用	3,719,143.31	5,466,883.57
管理费用	31,808,387.55	23,750,689.88
财务费用	20,994,207.13	-4,662,890.60
资产减值损失	2,221,865.73	9,699,835.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	582,325.51	16,730.39
投资收益（损失以“－”号填列）	10,034,563.97	7,481,205.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,972,859.68	6,631,205.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	91,030,499.83	117,687,688.71
加：营业外收入	13,246,474.33	2,452,911.72
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	122,325.67	29,985.48
其中：非流动资产处置损失	63,976.67	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,154,648.49	120,110,614.95
减：所得税费用	15,602,338.70	17,663,760.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	88,552,309.79	102,446,854.07

归属于母公司所有者的净利润	82,187,519.60	102,446,854.07
少数股东损益	6,364,790.19	
六、其他综合收益的税后净额	528,352,985.24	376,893.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	528,352,985.24	376,893.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	528,352,985.24	376,893.07
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	530,012,192.71	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,659,207.47	376,893.07
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	616,905,295.03	102,823,747.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	610,540,504.84	102,823,747.14
归属于少数股东的综合收益总额	6,364,790.19	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.08
（二）稀释每股收益	0.06	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	91,976,332.74	123,830,069.13
减：营业成本	67,858,622.06	81,746,004.14
营业税金及附加	271,221.90	1,355,874.42
销售费用	2,321,698.54	4,425,069.07
管理费用	23,389,827.39	22,433,898.11
财务费用	20,126,244.66	-2,786,045.86
资产减值损失	1,052,967.39	603,642.57
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）	4,551,522.09	7,081,205.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,020,532.71	6,631,205.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-18,492,727.11	23,132,832.20
加：营业外收入	3,160,100.00	2,174,154.55
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,507.73	29,823.73
其中：非流动资产处置损失	1,507.73	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-15,334,134.84	25,277,163.02
减：所得税费用	1,382,686.00	2,798,529.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,716,820.84	22,478,633.04
五、其他综合收益的税后净额	434,226,850.62	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	434,226,850.62	
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	434,226,850.62	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	417,510,029.78	22,478,633.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.011	0.02
（二）稀释每股收益	-0.011	0.02

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	394,412,553.81	343,177,093.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,385.00	68,757.17
收到其他与经营活动有关的现金	18,346,732.86	9,074,369.39
经营活动现金流入小计	412,764,671.67	352,320,219.69

购买商品、接受劳务支付的现金	475,789,423.52	249,565,787.68
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	53,890,032.35	41,230,776.20
支付的各项税费	65,763,311.18	37,613,896.29
支付其他与经营活动有关的现金	19,453,752.47	16,996,262.27
经营活动现金流出小计	614,896,519.52	345,406,722.44
经营活动产生的现金流量净额	-202,131,847.85	6,913,497.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,870,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,904,820.92	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	15,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,790,120.92	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	8,590,552.23	993,216.89
投资支付的现金	1,931,098,189.74	328,778,000.00
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	1,939,688,741.97	329,771,216.89
投资活动产生的现金流量净额	-1,914,898,621.05	-325,796,216.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,786,834,382.98	
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	2,786,834,382.98	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,987,760.34	50,635,200.00
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	638,987,760.34	50,635,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,147,846,622.64	39,364,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	148,898.36	-4,896.31
五、现金及现金等价物净增加额	30,965,052.10	-279,522,815.95
加：期初现金及现金等价物余额	580,815,033.21	621,607,767.92
六、期末现金及现金等价物余额	611,780,085.31	342,084,951.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	121,031,718.04	105,812,606.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	286,310,818.05	218,132,214.23
经营活动现金流入小计	407,342,536.09	323,944,820.55
购买商品、接受劳务支付的现金	76,627,714.95	39,276,574.66
支付给职工以及为职工支付的现金	27,253,611.40	31,102,839.37
支付的各项税费	16,653,123.51	28,677,073.75
支付其他与经营活动有关的现金	1,158,230,774.63	23,471,984.74
经营活动现金流出小计	1,278,765,224.49	122,528,472.52
经营活动产生的现金流量净额	-871,422,688.40	201,416,348.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,267,808.24	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	5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,272,808.24	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	2,055,944.50	993,216.89
投资支付的现金	1,073,809,307.00	328,778,000.00
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	1,075,865,251.50	329,771,216.89
投资活动产生的现金流量净额	-1,073,592,443.26	-326,821,216.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,786,834,382.98	
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	2,786,834,382.98	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,987,760.34	50,635,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	638,987,760.34	50,635,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,147,846,622.64	39,364,800.00
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	202,831,490.98	-86,040,068.86
加：期初现金及现金等价物余额	197,419,889.03	260,646,687.17
六、期末现金及现金等价物余额	400,251,380.01	174,606,618.31

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,012,704,000.00				495,542,629.38		663,564,828.15		94,226,684.56		896,863,934.68	83,953,724.84	3,246,855,801.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,012,704,000.00				495,542,629.38		663,564,828.15		94,226,684.56		896,863,934.68	83,953,724.84	3,246,855,801.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	454,100,217.00				2,332,734,165.98		528,352,985.24				-30,643,574.00	11,364,790.19	3,295,908,584.41
（一）综合收益总额							528,352,985.24				82,187,519.60	6,364,790.19	616,905,295.03
（二）所有者投入和减少资本	115,606,936.00				2,671,274,469.98							5,000,000.00	2,791,834,382.98
1. 股东投入的普通股	115,606,936.00				2,671,274,469.98								2,786,834,382.98
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												5,000,000.00	
（三）利润分配											-112,831,093.60		-112,831,093.60

1. 提取盈余公积													-50,635,200.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-112,831,093.60			-112,831,093.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	338,493,281.00				-338,493,281.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	338,493,281.00				-338,493,281.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,466,804,217.00				2,828,276,795.36		1,191,917,813.39		94,226,684.56		866,220,360.68	95,318,515.03	6,542,764,386.02

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	506,352,000.00				1,001,894,629.38		-1,267,359.09		61,291,309.88		651,109,460.73		2,219,380,040.90
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	506,352,000.00				1,001,894,629.38		-1,267,359.09		61,291,309.88		651,109,460.73		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		376,893.07				51,811,654.07		52,188,547.14
(一)综合收益总额							376,893.07				102,446,854.07		102,823,747.14
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-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
4. 其他													
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,012,704,000.00				495,542,629.38		-890,466.02		61,291,309.88		702,921,114.80		2,271,568,588.04

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,012,704,000.00				482,929,899.46		545,032,820.13		94,226,684.56	549,050,713.92	2,683,944,118.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,012,704,000.00				482,929,899.46		545,032,820.13		94,226,684.56	549,050,713.92	2,683,944,118.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	454,100,217.00				2,332,734,165.98		434,226,850.62			-129,547,914.44	3,091,513,319.16
（一）综合收益总额							434,226,850.62			-16,716,820.84	417,510,029.78
（二）所有者投入和减少资本	115,606,936.00				2,671,227,446.98						2,786,834,382.98
1. 股东投入的普通股	115,606,936.00				2,671,227,446.98						2,786,834,382.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-112,831,093.60	-112,831,093.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-112,831,093.60	-112,831,093.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	338,493,281.00				-338,493,281.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	338,493,281.00				-338,493,281.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,466,804,217.00				2,815,664,065.44		979,259,670.75		94,226,684.56	419,502,799.48	5,775,457,437.23

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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“一”号填列)	506,352,000.00				-506,352,000.00					-28,156,566.96	-28,156,566.96
(一)综合收益总额										22,478,633.04	22,478,633.04
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-50,635,200.00	-50,635,200.00
1. 提取盈余公积										-18,500,750.06	
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,635,200.00	-50,635,200.00
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	1,012,704,000.00				482,929,899.46				61,291,309.88	275,110,974.86	1,832,036,184.20

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司历史沿革

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7月7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1,012,704,000.00元。2015年2月12日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京光线传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]238号），核准公司非公开发行不超过14,000万股新股，非公开发行实际新增股份115,606,936股，并于2015年3月26日在深圳证券交易所上市，发行后注册资本增加为1,128,310,936元。2015年6月15日公司实施资本公积转增股本，以1,128,310,936股为基数向全体股东每10股转增3股，共计转增338,493,281股，注册资本增加为1,466,804,217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。

#### 2. 公司经营范围

本公司及子公司经营范围包括：许可经营项目：广播电视节目的制作、发行；经营演出及经纪业务。一般经营项目：设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；信息咨询（除中介除外）；承办展览展示；组织文化艺术交流活动；技术开发、技术服务；动画片（制作需另行申报）；游戏产品。

#### 3. 公司主要产品及业务

公司的主营业务是栏目制作与广告、电影、电视剧的投资及发行业务，动漫游戏产品的制作及发行。

本财务报表业经公司全体董事于2015年8月5日批准报出。

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为：子公司北京光线影业有限公司新设了1家控股子公司霍尔果斯光威影业公司。具体见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外孙公司香港影业国际有限公司记账本位币为港元。本公司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。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方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。

为进行企业合并而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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

### 2.非同一控制下企业合并

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。

购买方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。

购买方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。

购买方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，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。

购买方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，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3.将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

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其他综合收益。

### 2.外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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其他综合收益。对被投资单位不具有控制、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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

## 6.金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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，将原直接计入其他综合收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。

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。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计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**

存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

**2. 存货的初始计量**

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。

a. 演艺活动

在相关活动发生时确认成本。

a. 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。

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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。
- d. 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。
- e. 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。
- f. 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。
- g. 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。
- h. 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。
- i. 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。

### 3. 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

#### 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)。

### 4. 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。

## 5. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、（5）；

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派

有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（7）。

## 2. 长期股权投资初始成本的确定

### （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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。

合并方或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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计

处理。

## 15、固定资产

### (1) 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：房屋及建筑物、机器设备、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：（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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	5	3.00%	19.400
运输设备	年限平均法	8	3.00%	12.125
其他设备	年限平均法	5	3.00%	19.400

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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。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。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

## 16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。

## 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的各部分分别完工，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. 借款费用暂停资本化期间

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。

### 3. 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及其辅助费，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) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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。

#### (2) 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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

## 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

## 20、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。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

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。

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。

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。

## 23、股份支付

### 1. 股份支付的种类及会计处理

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。

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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，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. 修改和终止股份支付计划的处理

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，考虑修改后的可行权条件。

如果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，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。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## 25、收入

### 1. 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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，收入=合同金额

×已经播出的期数占合同要求总期数的比例。

## 1. 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《电影片公映许可证》，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。

## 2. 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。

## 3. 网络游戏

本公司开发、发行的游戏产品一般是授权游戏运营平台运营（包括独家授权运营和授权联合运营），网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给本公司，在双方核对数据确认无误后，本公司确认营业收入；本公司转让游戏运营版权、且无后续费用发生的，在转让版权时确认收入。

## 4. 提供劳务收入的确认

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。

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。

## 5. 让渡资产使用权收入的确认

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。

## 6. 建造合同收入的确认

### 1. 建造合同的结果能够可靠估计

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。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

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。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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。

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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1. 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。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承租方承担的与租赁相关的费用时,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。

1. 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。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。

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年初,财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号--公允价值计量》、《企业会计准则第30号--财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号--职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号--合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号--合营安排》、《企业会计准则第2号--长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号--在其他主体中权益的披露》,要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,鼓励在境外上市的企业提前执行。同时,财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号--金融工具列报(2014年修订)》(以下简称"金融工具列报准则"),要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	公司于2015年4月15日召开了第二届董事会第二十六次会议及第二届监事会第二十次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》等有关规定,公司本次会计政策变更由董事会审议,无需提交股东大会审议。	本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	0%、9%、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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山南光线影业有限公司	9%
霍尔果斯光威影业有限公司	0%

### 2、税收优惠

1. 增值税、营业税：根据财税[2014]85号文，新闻出版广电行政主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征增值税。执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。
2. 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。
3. 企业所得税：除下述情况外，按应纳税所得额的25%计算缴纳：
  - a. 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），西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知（藏政发[2014]51号），本公司执行9%的企业所得税税率。
  - b. 孙公司霍尔果斯光威影业有限公司，根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号），自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司2015年免征所得税。
  - c. 子公司北京创新力国际文化传媒有限公司根据财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知（财税[2014]34号），国家税务总局关于扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告（国家税务总局公告2014年第23号），本公司符合小型微利企业认定标准，享受小型微利企业所得税减半征收优惠政策，自2014年1月1日至2016年12月31日，本公司执行10%的企业所得税税率。

d.子公司北京英事达形象包装顾问有限公司根据财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知（财税[2014]34号），国家税务总局关于扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告（国家税务总局公告2014年第23号），本公司符合小型微利企业认定标准，享受小型微利企业所得税优惠政策，自2014年1月1日至2016年12月31日，本公司执行20%的企业所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	334,832.35	424,113.12
银行存款	611,445,252.96	578,460,661.83
其他货币资金		1,930,258.26
合计	611,780,085.31	580,815,033.21

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,264,493.67	682,168.16
权益工具投资	1,264,493.67	682,168.16
合计	1,264,493.67	682,168.16

其他说明：

本公司期末持有中国天楹53,969股，市价23.43元/股，期末市值：1,264,493.67元。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		0.00%					0.00%			
按信用风险特征组	889,843,	100.00%	53,278,2	5.99%	836,565,1	852,371	100.00%	51,051,93	5.99%	801,319,94

合计计提坏账准备的应收账款	363.65		47.79		15.86	,887.13		8.42		8.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		0.00%					0.00%			
合计	889,843,363.65	100.00%	53,278,247.79	5.99%	836,565,115.86	852,371,887.13	100.00%	51,051,938.42	5.99%	801,319,948.71

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	706,432,171.95	21,192,965.16	3.00%
1 至 2 年	125,679,898.36	12,567,989.85	10.00%
2 至 3 年	38,570,112.35	7,714,022.48	20.00%
3 至 4 年	11,853,764.17	4,741,505.67	40.00%
4 至 5 年	614,130.45	368,478.27	60.00%
5 年以上	6,693,286.37	6,693,286.37	100.00%
合计	889,843,363.65	53,278,247.79	

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额591,350,163.07元，占应收账款期末余额合计数的比例66.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额21,584,904.89 元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	126,510,061.80	0.51%	93,476,447.36	0.38%
1 至 2 年	78,548,764.41	0.32%	119,787,618.32	0.48%
2 至 3 年	42,021,240.16	0.17%	30,677,008.19	0.12%
3 年以上	2,174,476.94	0.01%	3,505,268.10	0.01%
合计	249,254,543.31	--	247,446,341.97	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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	62,745,390.00	项目未结束
2	东阳盟将威影视文化有限公司	23,700,000.00	项目未结束
3	北京光彩世纪文化艺术有限公司	12,000,000.00	项目未结束
4	北京亚环时代传媒投资有限公司	6,000,000.00	项目未结束

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	非关联方	62,745,390.00	25.17	1-3年	项目未结束
天津七星文化发展有限公司	非关联方	41,526,462.24	16.66	1年以内	项目未结束
东阳盟将威影视文化有限公司	非关联方	27,000,000.00	10.83	2年以内	项目未结束
北京光彩世纪文化艺术有限公司	非关联方	12,000,000.00	4.81	2年以内	项目未结束
深圳市美梦人生文化发展有限公司	非关联方	12,000,000.00	4.81	1年以内	项目未结束
合计		155,271,852.24	62.29		

其他说明：

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	8,329,081.26	79,389.86
合计	8,329,081.26	79,389.86

## 6、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新丽传媒股份有限公司	9,121,860.00	9,121,860.00
合计	9,121,860.00	9,121,860.00

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		0.00%					0.00%			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,192,067.55	100.00%	602,298.52	4.24%	13,589,769.03	12,084,996.74	100.00%	606,742.17	5.02%	11,478,254.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00%					0.00%			
合计	14,192,067.55	1.00%	602,298.52	4.24%	13,589,769.03	12,084,996.74	1.00%	606,742.17	5.02%	11,478,254.57

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,668,048.13	50,041.44	3.00%
1 至 2 年	459,774.00	45,977.40	10.00%

2至3年	6,912.80	1,382.56	20.00%
3至4年	535,100.80	214,040.32	40.00%
4至5年	193,440.00	116,064.00	60.00%
5年以上	174,792.80	174,792.80	100.00%
合计	3,038,068.53	602,298.52	

确定该组合依据的说明：

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

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
特殊信用组合	11,153,999.02	-	0	9,081,748.64		0

## （2）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	2,218,822.96	1,702,271.00
往来款	870,398.26	5,724,817.61
备用金	9,891,176.61	3,535,227.71
代垫员工社会保险费	355,926.79	380,238.68
其他	855,742.93	742,441.74
合计	14,192,067.55	12,084,996.74

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
臧剑飞	备用金	4,594,638.31	1年以内	32.37%	
徐丹	备用金	901,850.00	1年以内	6.35%	
谢志荣	往来款	877,094.50	1年以内、1-2年	6.18%	
北京航星机械制造有限公司	押金	783,300.00	4年以内	5.52%	60,499.00
广州五行科技创意	押金	524,172.00	1年以内、3年以上	3.69%	188,419.92

园有限公司					
合计	--	7,681,054.81	--		248,918.92

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,616,859.27		23,616,859.27	14,520,833.74		14,520,833.74
在产品	466,201,718.85		466,201,718.85	403,351,542.58		403,351,542.58
库存商品	114,750,414.52	1,540,982.75	113,209,431.77	40,462,706.43	1,540,982.75	38,921,723.68
合计	604,568,992.64	1,540,982.75	603,028,009.89	458,335,082.75	1,540,982.75	456,794,100.00

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,540,982.75					1,540,982.75
合计	1,540,982.75					1,540,982.75

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,615,267,000.00	75,700,000.00
合计	1,615,267,000.00	75,700,000.00

其他说明：

## 10、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：					0.00	

可供出售权益工具：	1,808,006,670. 15		1,808,006,670. 15	1,041,459,469.1 4	0.00	1,041,459,469.14
按公允价值计量的	1,568,837,775. 33		1,568,837,775. 33	930,268,867.50		930,268,867.50
按成本计量的	239,168,894.82		239,168,894.82	111,190,601.64		111,190,601.64
合计	1,808,006,670. 15		1,808,006,670. 15	1,041,459,469.1 4		1,041,459,469.14

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	128,750,000.00			128,750,000.00
公允价值	1,568,837,775.33			1,568,837,775.33
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	1,195,272,851.59			1,195,272,851.59

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00						
五矿国际信托有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00						
HERO ADVENTURE	9,790,601.64	2,286,497.18		12,077,098.82						
深圳市英威诺科技有限公司		73,131,796.00		73,131,796.00						
经纬创腾（杭州）创业投资		25,000,000.00		25,000,000.00						

合伙企业 (有限合伙)										
众大合联 市场咨询 (北京) 有限公司	400,000.00			400,000.00						
杭州志合 天作网络 科技有限 公司		2,560,000. 00		2,560,000. 00						
杭州玄机 科技信息 技术有限 公司		25,000,000 .00		25,000,000 .00						
合计	111,190,60 1.64	127,978,29 3.18		239,168,89 4.82					--	

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
明星影业 (上海) 有限公司											
二、联营企业											
天津橙子 映像传媒 有限公司	960,699.7 8			1,109,344 .61						2,070,044 .39	
彼岸天 (北京) 文化有限 公司	6,115,471 .61			1,174.35						6,116,645 .96	
金华长风 信息技术 有限公司	62,922,85 9.76			-2,473,13 0.82						60,449,72 8.94	

新丽传媒股份有限公司	873,938,166.51			4,149,170.52						878,087,337.03	
北京卓研时代科技有限公司	2,871,963.37			-31,623.11						2,840,340.26	
广州仙海网络科技有限公司	121,385,178.30			-2,481,406.01						118,903,772.29	
北京妙趣横生网络科技有限公司	174,471,654.10			2,437,124.78						176,908,778.88	
北京先看网络科技有限公司		47,294,120.00		-531,014.77						46,763,105.23	
上海华晟领势创业投资合伙企业（有限合伙）		171,774,776.00		-3,220,185.85						168,554,590.15	
北京炫维时代科技有限公司	7,498,074.12			-817,424.12						6,680,650.00	
北京七维视觉科技有限公司		1,200,000.00		-444,485.03						755,514.97	
北京全擎娱乐文化传媒有限公司		11,000,000.00		-275,884.84						10,724,115.16	
广州易动文化传播有限公司		44,000,000.00		-394,519.39						43,605,480.61	
小计	1,250,164,067.55	275,268,896.00		-2,972,859.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,522,460,103.87	
合计	1,250,164,067.55	275,268,896.00		-2,972,859.68		0.00	0.00	0.00	0.00	1,522,460,103.87	

其他说明

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	4,387,507.00	72,050,562.91	2,643,533.56	79,081,603.47
2.本期增加金额		1,935,353.48	1,529,385.76	3,464,739.24
(1) 购置		1,935,353.48	1,529,385.76	3,464,739.24
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
				386,608.00
3.本期减少金额	386,608.00			386,608.00
(1) 处置或报废	386,608.00			386,608.00
				82,159,734.71
4.期末余额	4,000,899.00	73,985,916.39	4,172,919.32	82,159,734.71
二、累计折旧				56,289,262.02
1.期初余额	2,621,952.89	51,995,942.58	1,671,366.55	56,289,262.02
2.本期增加金额	246,419.58	4,385,813.22	141,236.45	4,773,469.25
(1) 计提	246,419.58	4,385,813.22	141,236.45	4,773,469.25
				307,727.48
3.本期减少金额	307,727.48			307,727.48
(1) 处置或报废	307,727.48			307,727.48
				60,755,003.79
4.期末余额	2,560,644.99	56,381,755.80	1,812,603.00	60,755,003.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				

四、账面价值				21,404,730.92
1.期末账面价值	1,440,254.01	17,604,160.59	2,360,316.32	21,404,730.92
2.期初账面价值	1,765,554.11	20,054,620.33	972,167.01	22,792,341.45

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额				4,000,000.00	595,238.10	4,638,983.01	9,234,221.11
2.本期增加金额						717,983.47	717,983.47
(1) 购置						717,983.47	717,983.47
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				4,000,000.00	595,238.10	5,356,966.48	9,952,204.58
二、累计摊销							
1.期初余额					595,238.10	2,484,569.56	3,079,807.66
2.本期增加金额						377,098.07	377,098.07
(1) 计提						377,098.07	377,098.07
3.本期减							

少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额					595,238.10	2,861,667.63	3,456,905.73
三、减值准备							
1.期初余 额				4,000,000.00			4,000,000.00
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额				4,000,000.00			4,000,000.00
四、账面价值							
1.期末账 面价值						2,495,298.85	2,495,298.85
2.期初账 面价值						2,154,413.45	2,154,413.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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	47,095,305.22					47,095,305.22

公司					
东阳光线影业有限公司	127,557.23				127,557.23
杭州热锋网络科技有限公司	166,879,827.10				166,879,827.10
广州蓝弧文化传播有限公司	154,497,292.55				154,497,292.55
合计	382,157,926.25				382,157,926.25

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京嘉华丽音国际文化发展有限公司	17,523,432.60					17,523,432.60

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	26,585,349.72	4,407,829.52	1,605,550.56		29,387,628.68
合计	26,585,349.72	4,407,829.52	1,605,550.56		29,387,628.68

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,751,457.20	9,568,750.17	53,432,503.31	10,560,442.05
内部交易未实现利润	157,476.87	39,369.22	157,476.87	39,369.22
可抵扣亏损	10,019,710.50	2,504,927.60	10,019,710.51	2,504,927.60

商誉	17,523,432.60	2,628,514.89	17,523,432.60	2,628,514.89
预计负债	4,500,000.00	1,125,000.00	4,500,000.00	1,125,000.00
应付利息	24,359,726.01	3,653,958.90	27,532,054.80	4,129,808.22
合计	112,311,803.18	19,520,520.78	113,165,178.09	20,988,061.98

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	1,440,087,774.46	244,814,923.74	801,518,867.47	136,258,208.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	657,342.42	164,335.61	75,016.92	18,754.23
合计	1,440,745,116.88	244,979,259.35	801,593,884.39	136,276,962.85

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,520,520.78		20,988,061.98
递延所得税负债		244,979,259.35		136,276,962.85

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	278,274.44	278,274.44
合计	278,274.44	278,274.44

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015			
2016			

2017			
2018	1,113,097.75	1,113,097.75	
2019			
合计	1,113,097.75	1,113,097.75	--

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京热度文化传媒有限公司	8,289,474.00	
新余奇光网络科技有限公司	7,056.00	
龙视传媒有限公司投资款	36,677,470.56	
杭州玄机科技信息技术有限公司		25,000,000.00
杭州志合天作网络科技有限公司		2,560,000.00
广州易动文化传播有限公司		44,000,000.00
合计	44,974,000.56	71,560,000.00

其他说明：

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

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

短期借款分类的说明：

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	360,348,757.20	426,243,205.70
1-2 年	2,876,828.79	3,245,088.79
2-3 年	166,432.78	245,092.28

3 年以上	2,057,642.67	2,162,830.17
合计	365,449,661.44	431,896,216.94

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市锐拓显示技术有限公司	1,576,290.00	项目未结束
合计	1,576,290.00	--

其他说明：

**20、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,950,889.73	20,170,629.62
合计	6,950,889.73	20,170,629.62

**21、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,048,529.31	45,019,755.11	46,057,794.47	2,010,489.95
二、离职后福利-设定提存计划		6,073,572.88	6,073,572.88	
合计	3,048,529.31	51,093,327.99	52,131,367.35	2,010,489.95

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,618,185.08	39,232,398.35	40,270,437.71	1,580,145.72
2、职工福利费		1,943.43	1,943.43	
3、社会保险费		3,015,659.62	3,015,659.62	

其中：医疗保险费		2,667,685.74	2,667,685.74	
工伤保险费		122,075.88	122,075.88	
生育保险费		225,898.00	225,898.00	
4、住房公积金		2,700,386.33	2,700,386.33	
5、工会经费和职工教育经费	430,344.23	200.00	200.00	430,344.23
补充医疗保险		69,167.38	69,167.38	
合计	3,048,529.31	45,019,755.11	46,057,794.47	2,010,489.95

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,821,608.78	5,821,608.78	
2、失业保险费		251,964.10	251,964.10	
合计		6,073,572.88	6,073,572.88	

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	453,137.76	4,876,878.90
营业税	42,913.43	157,826.56
企业所得税	10,269,047.49	47,935,386.29
个人所得税	2,682,818.48	1,219,053.52
城市维护建设税	-45,097.91	426,889.31
教育费附加	-19,538.91	182,741.30
地方教育费附加	-13,026.00	121,827.49
文化事业建设费	-113,995.19	1,745,907.71
水利建设专项资金	14,345.53	73,535.12
印花税	36,230.72	82,988.62
残疾人保障基金		20.00
合计	13,306,835.40	56,823,054.82

其他说明：

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	121,497.04	144,238.26
企业债券利息		11,379,726.03
短期借款应付利息	24,359,726.01	16,152,328.77
合计	24,481,223.05	27,676,293.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来单位款项	3,710,971.80	3,784,781.91
代垫款项	801,802.31	458,769.62
应付股权款	53,038,000.00	53,038,000.00
押金		
其他	463,973.54	572,876.81
合计	58,014,747.65	57,854,428.34

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京亚环传媒科技有限公司	3,500,000.00	项目未结束
合计	3,500,000.00	--

其他说明

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一年内到期的递延收益	60,955.37	76,014.97
合计	60,955.37	76,014.97

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	400,000,000.00	400,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
短期融资券	400,000,000.00	2014年7月25日	2015年7月24日	400,000,000.00		400,000,000.00	6.49				400,000,000.00
合计	--	--	--			400,000,000.00					400,000,000.00

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	98,478,436.73	98,515,900.00
合计	98,478,436.73	98,515,900.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,500,000.00	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	4,500,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	81,461.90	5,059.20		86,521.10	
合计	81,461.90	5,059.20		86,521.10	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
GPU 动画渲染引擎	37,750.77			5,059.20	42,809.97	
实时渲染关键技术	43,711.13				43,711.13	
合计	81,461.90			5,059.20	86,521.10	--

其他说明：

## 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,012,704,000.00	115,606,936.00		338,493,281.00		454,100,217.00	1,466,804,217.00

其他说明：

本报告期非公开发行新增股份115,606,936股，并于2015年3月26日在深圳证券交易所上市；2015年6月15日公司实施资本公积转增股本，以1,128,310,936股为基数向全体股东每10股转增3股，共计转增338,493,281股，注册资本增加为1,466,804,217元。

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	495,542,629.38	2,671,227,446.98	338,493,281.00	2,828,276,795.36
合计	495,542,629.38	2,671,227,446.98	338,493,281.00	2,828,276,795.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期非公开发行股份实际募集资金2,786,834,382.98元，股本溢价计入资本公积2,671,227,446.98元；公司实施资本公积转增股本，以1,128,310,936股为基数向全体股东每10股转增3股，共计转增338,493,281股，资本公积减少338,493,281.00元。

## 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	663,564,828.15	636,909,700.36		108,556,715.12	528,352,985.24		1,191,917,813.39
可供出售金融资产公允价值变动损益	665,260,658.88	638,568,907.83		108,556,715.12	530,012,192.71		1,195,272,851.59
外币财务报表折算差额	-1,695,830.73	-1,659,207.47			-1,659,207.47		-3,355,038.20
其他综合收益合计	663,564,828.15	636,909,700.36		108,556,715.12	528,352,985.24		1,191,917,813.39

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,226,684.56			94,226,684.56
合计	94,226,684.56			94,226,684.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	896,863,934.68	651,109,460.73
调整后期初未分配利润	896,863,934.68	651,109,460.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,187,519.60	102,446,854.07
应付普通股股利	112,831,093.60	50,635,200.00
期末未分配利润	866,220,360.68	702,921,114.80

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,120,460.66	274,407,904.56	301,030,279.84	154,209,521.93
合计	414,120,460.66	274,407,904.56	301,030,279.84	154,209,521.93

### 36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	94,092.33	124,122.52
城市维护建设税	263,394.54	922,174.85
教育费附加	113,025.61	395,930.34
地方教育费附加	75,350.44	263,953.58
文化事业建设费		670,305.68
水利建设基金	9,479.11	
合计	555,342.03	2,376,486.97

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,960,976.80	2,786,770.60
办公费	74,292.91	771,483.03
差旅费	108,281.28	553,533.54
会议费	244,376.00	43,000.00
车辆费	38,416.70	180,563.50
业务招待费	34,708.55	97,510.92
广告费	13,498.57	
其他	244,592.50	1,034,021.98
合计	3,719,143.31	5,466,883.57

其他说明：

**38、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,653,905.73	5,821,062.99
房租及物业费	7,104,690.82	6,643,101.60
折旧费	3,987,100.65	4,055,973.78
办公费	1,318,770.59	465,682.52
长期待摊费用摊销	1,605,314.56	1,790,850.99
水电费及杂费	794,170.03	756,349.64
车辆费	418,430.51	252,312.89
差旅费	560,299.10	339,683.22
电话费	120,505.56	152,158.12
服务费	684,412.74	470,416.78
其他	5,560,787.26	3,003,097.35
合计	31,808,387.55	23,750,689.88

其他说明：

**39、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,883,899.54	
减：利息收入	5,252,732.20	4,709,652.95
利息净支出	19,631,167.34	-4,709,652.95
手续费支出	1,511,938.15	41,866.04
汇兑损益	-148,898.36	4,896.31
合计	20,994,207.13	-4,662,890.60

其他说明：

**40、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	2,221,865.73	9,699,835.29
合计	2,221,865.73	9,699,835.29

其他说明：

**41、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	582,325.51	16,730.39
合计	582,325.51	16,730.39

其他说明：

**42、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,972,859.68	7,481,205.52
持有至到期投资在持有期间的投资收益	13,007,423.65	
合计	10,034,563.97	7,481,205.52

其他说明：

**43、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	13,214,999.40	2,452,911.72	13,214,999.40
其他	31,474.93		31,474.93
合计	13,246,474.33	2,452,911.72	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
东城产业投资促进局缴税贡献补贴	3,160,000.00		
电影专资办秦时明月高新技术补贴收益	160,000.00		
北京国有文化资产监督管理办公室专项资金	2,650,000.00		
国家广电总局印固补贴款	2,000,000.00		
北京市国有文化资产监督管理办公室专项资金	2,650,000.00		

收到横店影视产业实验区专项资金奖励	5,385.00	4,786.00	
美术学院资助款	9,764.40		
广州市版权局资助款	79,850.00		
科技企业技术资助款	2,000,000.00		
广州市文化广电新闻出版局	500,000.00		
东城区人民政府奖励		104,154.55	
北京市文化创意类项目专项支持资金		2,070,000.00	
上海市市北工业园区管理委员会财政补贴		10,000.00	
中新天津生态城财政局税收返还		63,971.17	
其他		200,000.00	
合计	13,214,999.40	2,452,911.72	--

其他说明：

#### 44、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
非流动资产处置损失合计	63,976.67		63,976.67
其中：固定资产处置损失	63,976.67		63,976.67
其他	58,349.00	29,985.48	58,349.00
合计	122,325.67	29,985.48	122,325.67

其他说明：

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,989,756.12	19,613,214.17
递延所得税费用	1,612,582.58	-1,949,453.29
合计	15,602,338.70	17,663,760.88

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	104,154,648.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,623,197.27
子公司适用不同税率的影响	-1,633,441.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,612,582.58
所得税费用	15,602,338.70

其他说明

**46、其他综合收益**

详见附注七、32。

**47、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,105,643.53	6,794,369.39
营业外收入	13,241,089.33	2,280,000.00
往来款项		
合计	18,346,732.86	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	本期发生额	上期发生额
销售费用	721,206.68	2,680,112.97
管理费用	16,250,631.28	11,768,526.12
财务费用	239,170.95	41,866.04
营业外支出	58,349.00	29,985.48
往来款项	2,184,394.56	2,475,771.66
合计	19,453,752.47	16,996,262.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 48、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	88,552,309.79	102,446,854.07
加：资产减值准备	2,221,865.72	9,699,835.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,773,469.25	4,065,177.66
无形资产摊销	377,098.07	314,276.00
长期待摊费用摊销	1,605,550.56	1,790,850.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,976.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-582,325.51	-16,730.39
财务费用（收益以“-”号填列）	24,883,899.54	4,896.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,034,563.97	-7,481,205.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,467,541.20	-1,949,453.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	108,702,296.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-146,233,909.89	-39,037,981.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-150,476,992.73	-375,729,208.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-127,303,164.69	312,806,185.75
其他	-148,898.36	
经营活动产生的现金流量净额	-202,131,847.85	6,913,497.25
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	611,780,085.31	342,084,951.97
减：现金的期初余额	580,815,033.21	621,607,767.92
现金及现金等价物净增加额	30,965,052.10	-279,522,815.95

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	611,780,085.31	580,815,033.21
其中：库存现金	334,832.35	424,113.12
可随时用于支付的银行存款	611,445,252.96	578,460,661.83
三、期末现金及现金等价物余额	611,780,085.31	580,815,033.21

其他说明：

## 49、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	13,864,074.54
其中：美元	2,144,742.73	6.1136	13,112,099.15
港币	953,557.43	0.7886	751,975.39
预付账款	12,821,484.40	0.7886	10,111,022.60
其中：港币	12,821,484.40	0.7886	10,111,022.60
存货	758,821.30	0.7886	598,406.48
其中：港币	758,821.30	0.7886	598,406.48
应付利息	19,873.24	6.1136	121,497.04
其中：美元			
长期借款	--	--	98,478,436.73
其中：美元	16,100,000.00	6.1136	98,478,436.73

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

本公司之境外孙公司香港影业国际有限公司经营地为香港，记账本位币为港元，本报告期记账本位币未发生变化。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本报告期新增合并单位1家，原因为：子公司北京光线影业有限公司新设了1家控股子公司霍尔果斯光威影业有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京传媒之光广告有限公司	北京	北京	广告	100.00%		设立
北京光线易视网络科技有限公司	北京	北京	网络信息	100.00%		设立
上海光线电视传播有限公司	上海	上海	广告	100.00%		设立
北京英事达形象包装顾问有限公司	北京	北京	包装策划	100.00%		设立
北京光线影业有限公司	北京	北京	影视	100.00%		收购
北京东方传奇国际传媒有限公司	北京	北京	影视	100.00%		收购
北京嘉华丽音国际文化发展有限公司	北京	北京	演艺活动组织	100.00%		收购
杭州热锋网络科技有限公司	杭州	杭州	游戏	51.00%		收购
广州蓝弧文化传播有限公司	广州	广州	动漫	50.80%		收购
霍尔果斯光威影业有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	影视	75.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州热锋网络科技有限公司	49.00%	3,395,859.73	0.00	22,811,199.11
广州蓝弧文化传播有限公司	49.20%	2,969,005.46	0.00	67,507,390.92
合计		6,364,865.19		90,318,590.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州热锋网络科技有限公司	50,225,985.27	140,698.57	50,366,683.84	3,813,216.25		3,813,216.25	46,359,339.06	142,003.39	46,501,342.45	6,876,966.87		6,876,966.87
广州蓝弧文化传播有限公司	136,604,367.34	5,807,753.58	142,412,120.92	5,115,455.68	86,521.10	5,201,976.78	135,881,937.78	5,350,542.96	141,232,480.74	9,899,659.67	157,240.87	10,056,900.54

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州热锋网络科技有限公司	9,479,938.50	6,930,325.99	6,930,325.99	5,491,330.89	12,530,516.07	8,377,625.66	8,377,625.66	985,029.09
广州蓝弧文化传播有限公司	14,070,182.25	6,034,563.94	6,034,563.94	-503,976.54	8,756,504.30	-3,868,678.29	-3,868,678.29	-3,500,457.88

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
明星影业(上海)有限公司	上海	上海	文化传媒	50.00%		权益法核算
天津橙子映像传媒有限公司	天津	天津	文化传媒	27.00%		权益法核算
彼岸天(北京)文化有限公司	北京	北京	文化信息技术	30.00%		权益法核算
金华长风信息技术有限公司	浙江金华	浙江金华	网络信息	26.83%		权益法核算
新丽传媒股份有限公司	浙江金华	浙江金华	文化传媒	27.64%		权益法核算
北京卓研时代科技有限公司	北京	北京	网络信息	40.00%		权益法核算
广州仙海网络科技有限公司	广州	广州	网络游戏	20.00%		权益法核算
北京妙趣横生网络科技有限公司	北京	北京	网络游戏	25.81%		权益法核算
北京炫维时代科技有限公司	北京	北京	技术服务	40.00%		权益法核算
上海华晟领势创业投资合伙企业	上海	上海	创业投资	32.18%		权益法核算
北京先看网络科技有限公司	北京	北京	网络信息	40.00%		权益法核算
北京七维视觉科技有限公司	北京	北京	网络游戏	40.00%		权益法核算
广州易动文化传播有限公司	广州	广州	文化传媒	20.00%		权益法核算
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	北京	北京	文化艺术交流	35.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	金华长风信息技术有限公司	新丽传媒股份有限公司	广州仙海网络科技有限公司	北京妙趣横生网络科技有限公司	金华长风信息技术有限公司	新丽传媒股份有限公司	广州仙海网络科技有限公司	北京妙趣横生网络科技有限公司
流动资产	365,784,819.75	1,328,772,517.30	60,926,891.71	93,967,680.06	55,674,950.50	1,283,706,019.10	73,791,860.99	81,480,305.84
非流动资产	32,644,996.58	90,190,257.80	13,789,460.22	253,423.10	12,504,242.93	81,594,870.66	16,085,649.59	320,421.51
资产合计	398,429,816.33	1,418,962,775.10	74,716,351.93	94,221,103.16	68,179,193.43	1,365,300,889.76	89,877,510.58	81,800,727.35
流动负债	341,258,862.15	703,186,121.20	31,866,119.99	3,507,361.14	8,653,198.61	696,830,583.97	34,620,248.60	1,518,948.89
非流动负债	6,786,513.12	76,000,000.00				42,464,250.00		
负债合计	348,045,375.27	779,186,121.20	31,866,119.99	3,507,361.14	8,653,198.61	739,294,833.97	34,620,248.60	1,518,948.89
少数股东权益		1,146,714.39				2,386,500.93		
归属于母公司股东权益	50,384,441.06	638,629,939.51	42,850,231.94	90,713,742.02	59,525,994.82	623,619,554.86	55,257,261.98	80,281,778.46
对联营企业权益投资的账面价值	60,449,728.94	878,087,337.03	118,903,772.29	176,908,778.88	62,922,859.76	873,938,166.51	121,385,178.30	174,471,654.10
营业收入	177,478,903.95	220,789,840.61	21,883,304.13	17,634,967.63	53,132,160.91	186,528,670.02	87,364,961.39	4,870,558.79
净利润	-9,217,781.67	15,010,384.65	-12,407,030.04	9,442,560.16	-10,994,022.34	36,819,762.66	35,385,539.60	-48,430.05
综合收益总额	-9,217,781.67	15,010,384.65	-12,407,030.04	9,442,560.16	-10,994,022.34	36,819,762.66	35,385,539.60	-48,430.05

其他说明

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	288,110,486.73	17,446,208.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,604,618.15	-449,035.06
--综合收益总额	-4,604,618.15	-449,035.06

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除孙公司香港影业国际有限公司以港币进行日常经营外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年6月30日，除附注合并财务报表项目外币货币性项目外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

##### （2）利率风险

公司借款利率为固定利率，故无利率变动风险。

#### 2、信用风险

2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司期末无已逾期未减值的金融资产。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经

营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	365,449,661.44	365,449,661.44		
预收款项	6,950,889.73	6,950,889.73		
应付利息	24,481,223.05	24,481,223.05		
其他应付款	58,014,747.65	58,014,747.65		
其他流动负债	400,000,000.00	400,000,000.00		
长期借款	98,478,436.73		98,478,436.73	

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	1,568,837,775.33			1,568,837,775.33
（2）权益工具投资	1,568,837,775.33			1,568,837,775.33
持续以公允价值计量的资产总额	1,568,837,775.33			1,568,837,775.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公开交易市场公开报价，交易期间可随时按照报价买入或卖出。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海光线投资控股有限公司	上海	文化产业的投資	6,000,000.00	50.03%	50.03%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明：上海光线投资控股有限公司系由股东王长田、王犖共同发起设立，于2009年1月19日取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执照》，注册号：310115001108212，住所：上海市张江高科技园区张江路91号6幢424室。股权结构为：王长田570万元占注册资本的95%，王犖30万元占注册资本的5%。

经营范围：文化产业的投資（除股权投资和股权投资管理）；多媒体产品及相关技术的研发，并提供相关的技术咨询、技术服务和技术转让。

本企业最终控制方是王长田。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（1）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（2）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、关联交易情况

#### （1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,745,795.00	1,747,401.60

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津橙子映像传媒有限公司	1,018,114.99	8,930,241.23

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 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5,011m<sup>2</sup>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。
2. 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2,707.61m<sup>2</sup>；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。

以上两项本公司未来最低应支付租金汇总如下：

年限	经营租赁
第1年（2014年12月31日--2015年12月31日）	8,936,795.00
第2年（2015年12月31日--2016年12月31日）	6,263,945.00
第3年（2017年12月31日--2018年12月31日）	5,150,000.00
3年以上（2018年12月31日--2021年1月14日）	15,664,583.33
合计	36,015,323.33

- 3.根据光线传媒与北京航星机械制造有限公司于2013年签署的《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74、76号楼为经营场所，建筑面积为3,419.82m<sup>2</sup>；租赁期限自2014年1月1日开始至2023年12月31日止；年租金为3,500,000.00元，但租期满3年后，开始每年递增3%，到租期结束。

以上三项本公司未来最低应支付租金汇总如下：

年限	经营租赁
第1年（2014年12月31日--2015年12月31日）	12,436,795.00
第2年（2015年12月31日--2016年12月31日）	9,763,945.00
第3年（2017年12月31日--2018年12月31日）	8,755,000.00
3年以上（2018年12月31日--2021年1月14日）	39,682,759.49
合计	70,638,499.49

本报告期，光线传媒已支付2015年度房租共计476万元。

4.根据光线传媒、上海非奇网络科技合伙企业、上海奇娱网络科技合伙企业和杭州热锋网络科技有限公司签订的股权转让协议，光线传媒支付176,460,000.00元收购上海非奇网络科技合伙企业和上海奇娱网络科技合伙企业持有杭州热锋网络科技有限公司51%的股权，目前光线传媒已经支付123,522,000.00元的股权转让款，剩余52,938,000.00元尚未支付。

5.根据北京光线传媒股份有限公司孙公司香港影业国际有限公司与龙视传媒及其子公司龙视娱乐有限公司签署《股份认购协议》，以自有资金2,650万美元购买龙视传媒有限公司新发行的39,286股股权，本次购买完成后公司持有龙视传媒25%股权。截止至2015年6月30日，香港影业国际有限公司已支付投资款600万美元，剩余2,050万美金未支付。

6.根据上海华晟领势创业投资合伙企业(有限合伙)之合伙协议，北京光传媒股份有限公司股权比例31.98%，应支付认缴出资339,260,870.00元，已出资169,630,435.00元，剩余169,630,435.00元尚未支付。

除存在以上承诺事项外，截至2015年6月30日，本公司没有需要披露的其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1)、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，北京市高级人民法院已经受理此案。2014年9月22日，公司收到北京市高级人民法院（2013）高民初字第1236号民事判决书，主要判决如下：

- a. 被告立即停止涉案不正当竞争行为；
- b. 被告于判决生效之日起三十日内在《法制日报》刊登声明，消除影响；
- c. 被告共同赔偿武汉华旗影视制作有限公司经济损失伍佰万元；
- d. 驳回武汉华旗影视制作有限公司其他诉求情况。

本公司认为，此判决在多方面存在不合理状况，并向最高人民法院提出上诉。目前本案件尚未终审判决。出于谨慎原则，按照投资比例已计提450万元的预计负债。

2)、2014年10月17日，北京光线影业有限公司为SO IN LOVE LLC向East West Bank申请总额不超过1350万美元的非循环授信提供连带责任保证担保，担保期限自触发之日起至还款结束之日止。SO IN LOVE LLC作为借款人所贷款项仅用于影片《致我们突如其来的爱情》（现更名为《横冲直撞好莱坞》）的制作。北京完美风暴影视文化有限公司和天津七星文化发展有限公司承诺以其全部资产承担连带责任保证。此外，北京完美风暴影视文化有限公司和天津七星文化发展有限公司承诺以其全部资产向北京光线影业有限公司提供反担保责任，补偿北京光线影业有限公司因履行担保责任可能支付的担保金额。“清偿触发日期”指下列较早日期：a.2015年10月6日及b.影片在中国大陆首映日期后的三(3)个月。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	1、公司拟以自有资金 3750 万元与上海嘉印文化传播有限公司（以下简称“嘉印文化”）共同设立霍尔果斯光印影业有限公司（以下简称“光印影业”），公司持股占比 60%；2、公司拟以自有资金 2000 万元与田晓鹏、梁辉、林中伦、刘伟共同设立霍尔果斯十月文化传媒有限公司（以下简称“十月文化”），公司持股占比 20%。3、公司以自有资金 7,073.3 万元受让盛大网络、联动纳维和戴杰持有的北京捷通无限科技有限公司股权,同时以自有资金向捷通无限增资 6000 万元人民币。本次股权转让及增资完成后，公司持有捷通无限 68.55% 股权。		

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		0.00%								

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	428,292,726.83	100.00%	26,958,531.09	6.29%	401,334,195.74	426,364,802.57	100.00%	25,902,262.86	6.08%	400,462,539.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		0.00%					0.00%			
合计	428,292,726.83	100.00%	26,958,531.09	6.29%	401,334,195.74	426,364,802.57	100.00%	25,902,262.86	6.08%	400,462,539.71

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	275,311,784.47	8,259,353.53	3.00%
1 至 2 年	112,723,226.63	11,272,322.66	10.00%
2 至 3 年	22,630,978.33	4,526,195.67	20.00%
3 至 4 年	5,103,578.06	2,041,431.22	40.00%
4 至 5 年	260,380.00	156,228.00	60.00%
5 年以上	703,000.00	703,000.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

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：

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用组合	11,559,779.34		0	10,559,779.34		0

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额320,856,948.64元，占应收账款期末余额合计数的比例74.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额16,149,105.81 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		0.00%					0.00%			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,029,936,286.32	100.00%	93,636.40	0.01%	1,029,842,649.92	175,078,668.68	100.00%	96,937.24	0.06%	174,981,731.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00%					0.00%			
合计	1,029,936,286.32	100.00%	93,636.40	0.01%	1,029,842,649.92	175,078,668.68	100.00%	96,937.24	0.06%	174,981,731.44

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	684,300.00	20,529.00	3.00%
1 至 2 年	318,774.00	31,877.40	10.00%
3 至 4 年	100,200.00	40,080.00	40.00%
4 至 5 年	1,000.00	600.00	60.00%
5 年以上	550.00	550.00	100.00%
合计	1,104,824.00	93,636.40	

确定该组合依据的说明：

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

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用组合	1,028,831,462.32		0	173,970,543.84		0

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,104,824.00	1,104,824.00
往来款	1,026,242,681.40	173,316,375.23
备用金	2,483,712.85	395,268.43
代垫员工社会保险费	105,068.07	262,201.02
合计	1,029,936,286.32	175,078,668.68

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京光线影业有限公司	往来款	963,108,000.36	1 年以内	93.51%	
东阳光线影业有限公司	往来款	49,966,000.00	3 年以内	4.85%	
北京传媒之光广告有限公司	往来款	7,271,549.08	3 年以内	0.71%	
北京英事达形象包装顾问有限公司	往来款	5,896,650.00	3 年以内	0.57%	
徐丹	备用金	901,850.00	1 年以内	0.09%	
合计	--	1,027,144,049.44	--	99.73%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	763,996,008.26	17,523,432.60	746,472,575.66	763,996,008.26	17,523,432.60	746,472,575.66

对联营、合营企业投资	1,459,026,441.72		1,459,026,441.72	1,242,665,993.43		1,242,665,993.43
合计	2,223,022,449.98	17,523,432.60	2,205,499,017.38	2,006,662,001.69	17,523,432.60	1,989,138,569.09

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海光线电视传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京传媒之光广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京光线易视网网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京英事达形象包装顾问有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京东方传奇国际传媒有限公司	21,560,000.00			21,560,000.00		
北京光线影业有限公司	294,134,186.26			294,134,186.26		
北京嘉华丽音国际文化发展有限公司	48,441,822.00			48,441,822.00		17,523,432.60
广州蓝弧文化传播有限公司	208,400,000.00			208,400,000.00		
杭州热锋网络科技有限公司	176,460,000.00			176,460,000.00		
合计	763,996,008.26			763,996,008.26		17,523,432.60

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										

二、联营企业											
天津橙子 映像传媒 有限公司	960,699.7 8			1,109,344 .61						2,070,044 .39	
彼岸天 (北京) 文化有限 公司	6,115,471 .61			1,174.35						6,116,645 .96	
金华长风 信息技术 有限公司	62,922,85 9.76			-2,473,13 0.82						60,449,72 8.94	
新丽传媒 股份有限 公司	873,938,1 66.51			4,149,170 .52						878,087,3 37.03	
北京卓研 时代科技 有限公司	2,871,963 .37			-31,623.1 1						2,840,340 .26	
广州仙海 网络科技 有限公司	121,385,1 78.30			-2,481,40 6.01						118,903,7 72.29	
北京妙趣 横生网络 科技有限 公司	174,471,6 54.10			2,437,124 .78						176,908,7 78.88	
北京先看 网络科技 有限公司		47,294,12 0.00		-531,014. 77						46,763,10 5.23	
上海华晟 领势创业 投资合伙 企业(有 限合伙)		170,086,8 61.00		-3,200,17 2.26						166,886,6 88.74	
小计	1,242,665 ,993.43	217,380,9 81.00		-1,020,53 2.71						1,459,026 ,441.72	
合计	1,242,665 ,993.43	217,380,9 81.00	0.00	-1,020,53 2.71						1,459,026 ,441.72	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,976,332.74	67,858,622.06	123,830,069.13	81,746,004.14
合计	91,976,332.74	67,858,622.06	123,830,069.13	81,746,004.14

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,020,532.71	6,631,205.52
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,572,054.80	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		450,000.00
合计	4,551,522.09	7,081,205.52

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-63,976.67	
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）	13,215,099.40	
委托他人投资或管理资产的损益	13,007,423.65	委托理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	582,325.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,974.07	
减：所得税影响额	3,827,500.58	

少数股东权益影响额	1,854,792.58	
合计	21,031,604.66	--

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.70%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.04	0.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第八节 备查文件目录

- 1、公司半年度报告全文；
- 2、财务报告。