

H.BROTHERS
華 誼 兄 弟

华谊兄弟传媒股份有限公司
Huayi Brothers Media Corporation

2018 年半年度报告

股票简称：华谊兄弟

股票代码：300027

披露日期：二零一八年八月二十三日

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	7
第四节 经营情况讨论与分析	25
第五节 重要事项	62
第六节 股份变动及股东情况	75
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	79
第八节 财务报告	81
第九节 备查文件目录	211

第一节 重要提示、目录和释义

- 1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。本报告全文同时载于证监会指定网站和公司网站。为了全面了解本公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展计划，投资者应到指定网站仔细阅读年度报告全文。
- 2、没有董事、监事、高级管理人员声明对 2018 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
- 3、公司 2018 年半年度报告已经公司第四届董事会第 17 次会议通过。公司全体董事出席了本次董事会议。
- 4、公司 2018 年半年度财务报告未经审计。
- 5、公司负责人王忠军、主管会计工作负责人丁琪及会计机构负责人（会计主管人员）丁琪声明：保证 2018 年半年度报告中财务报告的真实、完整。
- 6、本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华谊兄弟	股票代码	300027
变更后的股票简称（如有）	华谊兄弟传媒股份有限公司		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华谊兄弟传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华谊兄弟		
公司的外文名称（如有）	Huayi Brothers Media Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	HBMC		
公司的法定代表人	王忠军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高辉	谢婧超
联系地址	北京市朝阳区新源南路甲 2 号华谊兄弟办公大楼	
电话	010-65805818	
传真	010-65881512	
电子信箱	ir@huayimedia.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定网站
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

公司是否需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）	2,122,108,935.38	1,465,863,805.45	44.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	277,371,078.27	430,313,709.46	-35.54%

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	252,184,656.37	100,357,514.87	151.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	423,358,072.10	-393,033,718.30	207.72%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.15	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.15	-33.33%
加权平均净资产收益率	2.84%	4.66%	下降 1.82 个百分点
	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）	20,154,041,060.07	20,154,662,724.20	0.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,867,202,507.59	9,661,200,837.34	2.13%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	2,774,505,919
--------------------	---------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.10
-----------------------	------

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）	-260,498.10	
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）	31,934,852.83	
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,498,918.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,370,459.40	
小计	41,543,732.66	
减：所得税影响额	9,472,595.04	

少数股东权益影响额（税后）	6,884,715.72	
合计	25,186,421.90	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

2018 年上半年，公司围绕年度整体战略目标“深耕蓄力，多点突破”及经营计划开展工作，各项业务正常有序推进。报告期内，公司影视娱乐板块发挥行业优势，收益明显上升，品牌授权及实景娱乐板块和互联网娱乐板块稳步发展，公司主营业务表现较上年同期相比呈现较大幅度增长。

1、影视娱乐板块：主要包括电影的制作、发行及衍生业务；电视剧的制作、发行及衍生业务；艺人经纪及相关服务业务；影院投资、管理、运营等业务；电影票在线业务及数字放映设备销售业务等。

2、品牌授权与实景娱乐板块：依托“华谊兄弟”品牌价值及丰富的影视作品版权储备，优选核心区位，结合地方特色文化打造覆盖全国主要城市的影视文旅实景项目。

3、互联网娱乐板块：主要包含新媒体、互联网游戏、粉丝经济、VR 技术及其娱乐应用等互联网相关产品。

4、产业投资及产业相关的股权投资：围绕公司三大发展战略，以主营业务相关、具备联动空间为核心原则，投资培育优秀企业，完善华谊兄弟主营业务矩阵，不断寻找新的业绩增长点，平滑主营业务业绩波动风险。

二、核心竞争力分析

2018 年上半年公司的核心竞争优势在于强大的内容制作能力、娱乐人才集聚能力、商业模式创新力和全产业链资源整合能力。

从内容制作角度，公司在 2018 年上半年上映的影片主要有跨期影片《芳华》、《前任 3：再见前任》以及影片《遇见你真好》等。其中，《芳华》在报告期内票房约 2.2 亿元，《前任 3：再见前任》在报告期内票房约 16.4 亿元。电视剧《好久不见》、“前任系列”网剧《嗨！前任》和网络大电影《快递侠》等多部作品都有不俗表现，同时参与了《七月与安生》、《边境》、《绝密者》、《孤战之生死营救》、《喵喵汪汪有妖怪》、《少女的奇幻日记》、《喜欢你时风好甜》、《谋杀记忆》、《白蛇后传之拯救玉帝》、《丐世英雄》等多部电视剧、网剧及网络大电影的投资。同时，徐克导演、陈国富监制的超级系列 IP《狄仁杰之四大天王》已于 7 月 27 日上映，影片以精良的制作和高水准的特效获得业内好评；公司出品的现实题材暖心之作《找到你》、贾樟柯导演突破自我的新作《江湖儿女》以及“鬼吹灯”系列电影《云南虫谷》等多部影片将陆续上映。其中，《江湖儿女》作为华语片唯一代表入围第 71 届戛纳国际电影节主竞赛单元，是中国艺术电影走出去

的重要代表作品。此外，管虎导演的战争巨制《八佰》已杀青进入后期制作阶段。公司通过电影、电视剧、网剧及网络大电影等多种形式拓展内容源，为未来公司各业务板块的联动拓展储备了大量优秀项目。

从吸引人才角度，公司正着力打造一批年轻偶像，同时，逐步完善了集影视、艺人经纪、娱乐营销等为一体的艺人培养机制，运用全产业链资源整合能力对年轻艺人进行全方位孵化。其中，“综艺服务”经纪模式逐渐完善，随着公司对综艺节目制作投入的增加，其显现出巨大的增长潜力，为艺人提供了很好的发展舞台。

从商业模式创新角度，公司以原创电影 IP 为基础，整合影视、互联网、商业、文化旅游资源，创新性地打造出具有中国特色的电影文化旅游业态，并建立起一套适合自身发展的运营模式和商业模式。报告期内，公司各项目进展顺利。华谊兄弟电影世界（苏州）已于 7 月 23 日盛大开业，是华谊兄弟首个电影主题公园，也是目前国内首个以自持华语电影知识产权为主题的电影文化体验项目；与此同时，华谊兄弟电影小镇（长沙）、华谊兄弟电影小镇（南京）和建业华谊兄弟电影小镇（郑州）等多个项目也正稳步推进，将陆续开业。

从全产业链布局的角度，公司持续夯实在产业链完整性、运营机制完善性、“华谊兄弟”企业品牌、专业人才的培养和储备以及合作伙伴资源丰富性等方面的全方位竞争优势，进一步完善以影视为主的原创 IP 驱动的全娱乐产业链，充分发挥影视娱乐、品牌授权及实景娱乐、互联网娱乐及产业投资四大板块之间的协同效应，加快向多层次、跨平台、跨地区方向的扩张，推动大娱乐生态圈战略的发展升级。

此外，公司还积极推进国际化布局，整合全球顶尖的娱乐创意人才，为中国文娱产业走出去探索新模式，通过海外布局平抑国内行业周期波动风险。目前，公司和 STX 的合作项目正稳步推进，多部影片已经上映并取得了不错票房成绩和口碑。其中，双方联合出品的影片《茉莉的牌局》获得第 75 届金球奖两项提名、第 90 届奥斯卡金像奖“最佳改编剧本”提名；同时在第六季“H 计划”片单中，公司还通过多种方式和全球其他顶尖电影人合作，集结了多部国外知名导演的佳作。其中包括已于 8 月 3 日上映的是枝裕和导演的第 71 届戛纳金棕榈最佳影片《小偷家族》、由轰动全球的真实海难事件改编的《惊涛飓浪》、由好莱坞动作巨星马克·沃尔伯格与导演彼得·伯格打造的动作枪战大片《22 英里》等。

1、生态布局的优势

从业务结构的角度，公司是目前国内唯一一家将影视娱乐、品牌授权与实景娱乐、互联网娱乐业务板块及产业投资实现有效整合的娱乐传媒企业，是业内产业链最完整、娱乐资源最丰富的公司之一。在公司统一平台的整体运作下，各业务板块协同发展。影视娱乐板块聚合了国内外顶尖的创意人才，覆盖了多种内容形式，强化了宣传发行、影院建设等产业链环节；以内容创新为核心驱动力，影视作品向线下衍生为电影公社、电影世界等品牌授权及实景娱乐产品，向线上和游戏、粉丝社区为代表的互联网娱乐板块融通

联动，各业务板块互惠互利、互为促进，通过打通 IP 内容和增值的通道，促进业务协同，提高资源效率。产业投资更成为串联各大业务板块、驱动业务创新和打造大娱乐生态圈的重要力量。

从生态布局的角度，公司协同娱乐行业内外的优质资源，以优质内容为内核，有序推进整体生态圈构建，为公司拓展外延式增长通道，并与生态圈内合作伙伴一起发掘共赢机会，谋求长期可持续的生态红利。2016 年公司推出的“强内核”战略、“国际化”战略及“大娱乐生态圈”战略，成为生态布局的主线。通过多维度、多层次的投资布局，公司在夯实主营业务同时，孵化新的模式和产品，抢占先发优势。目前，公司在中国香港及海外地区均已布局多家上市公司，形成强大的资源和集群优势。

2、运营体系的优势

公司通过多年的丰富实践，将国外传媒产业成熟先进的管理理念与中国传媒产业的运作特点及现状相结合，将公司各业务环节以模块化和标准化的方式进行再造，主要包括强调“营销与创作紧密结合”的创作与营销管理模块、强调专业分工的“事业部”的弹性运营管理模块以及以“收益评估+预算控制+资金回笼”为主线的综合性财务管理模块等。

通过贯穿始终并行之有效的创作管理（服务管理）、人才管理、营销管理、组织管理和财务管理等管理措施来确保各业务模块在具有一定管理弹性的基础上得以标准化运作，进而保证整个业务运作体系的规范化和高效率。

3、公司品牌的优势

公司创立至今 24 年间，出品了大量优秀影视作品，并为中国娱乐产业培养了大量优质艺人。2009 年公司率先登陆创业板，成为中国影视行业首家上市公司，被称为“中国影视娱乐第一股”。公司一直以前瞻性思维引领业务布局，不断坚持创新，所开创的多种商业模式引发行业效仿。近年来，公司加快国际化步伐，让品牌影响力扩大至海外。

基于公司所拥有的品牌优势，公司品牌授权业务稳步推进，并在报告期内实现了一定规模的收入和利润。这是公司充分挖掘自身品牌价值，提升公司盈利能力，进一步巩固品牌优势地位的一项积极举措。

4、专业人才的优势

公司目前已建立了包括王忠军、王忠磊、冯小刚、张国立、管虎、程耳、田羽生等在内的一批优秀的影视业经营管理和创作人才队伍，与陈国富、徐克、成龙等紧密合作，并通过多种形式扶持青年导演，为影视娱乐行业储备新生代人才。同时不断完善年轻艺人培养机制，运用全产业链资源整合能力对年轻艺人进行全方位孵化。对于娱乐产业的其他管理人才和专业人才，公司不断创新激励机制和合作模式，制定职业培训和发展规划，扩充和优化人才储备。报告期内，公司公布了第二期限限制性股票激励计划，涵盖公司及控股子公司核心管理层及核心骨干，有利于建立公司突出的人力资源优势，进一步激发公司创新活力，

为企业持续发展提供源源不断的新动力，促进公司持续、稳健、快速的发展。

5、合作伙伴的优势

公司通过合作共赢，引入了行业内的重要战略伙伴。2014 年，阿里巴巴、腾讯公司、中国平安宣布入股公司，成为公司突破行业边界限制的强大后盾。另外，公司以创新激励和利益分享模式，和新生代影视制作公司，导演、编剧工作室，院线公司，直播平台等产业链上下游企业通过多种方式建立伙伴关系，夯实内容生产力，完善生态圈构建，实现红利共赢，也为优质娱乐内容的流转和衍生拓展了更多可能。品牌授权与实景娱乐领域，公司凭借强大的内容优势、品牌优势、管理优势和资源整合能力吸引了诸多企业伙伴，并建立了稳固的项目合作关系，在实景娱乐领域摸索出了一整套健康可持续发展模式。

近年来，公司凭借国际化战略布局，不断将合作伙伴优势扩大至海外。一方面公司和美国 STX 公司达成 18 部全球收益分成片单的合作，片单正在稳定产出中，报告期内双方共同出品的《茉莉的牌局》先后获得第 75 届金球奖两项提名和第 90 届奥斯卡金像奖最佳改编剧本提名，是中国电影公司出品电影首次提名奥斯卡剧本类奖项，也是华谊兄弟代表中国电影力量在国际上极具历史意义的重要亮相，验证了华谊兄弟坚持以内容合作为国际化战略触角的前瞻性；另一方面，公司还与好莱坞顶级导演罗素兄弟成立合资公司，共同组建一个全球性的超级内容引擎，致力于全球性超级系列 IP 的投资和制作，此举将产生积极深远的战略影响。

6、土地使用权

截至报告期末，公司之控股孙公司 GDC Technology Limited 的永久土地使用权位于美国（1020 W Magnolia Blvd, Burbank CA）。

7、商标权

（1）截至报告期末，公司已经取得的主要商标注册证情况如下：

序号	商标名称	注册号/申请号	类别
1	HUAYI BROTHERS	4567289	9
2		4567290	15
3		4567291	16

序号	商标名称	注册号/申请号	类别
4	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	4567292	21
5	华谊兄弟	4564243	35
6	华谊兄弟	4564244	36
7	华谊兄弟	4564245	41
8	华谊兄弟	4564246	42
9	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	4567296	38
10	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	4567095	43
11	HUAYI BROTHERS	4567294	35
12	HUAYI BROTHERS	4567295	36
13	HUAYI BROTHERS	4567297	41
14	HUAYI BROTHERS	4567298	42
15	HUAYI BROTHERS	4567293	25
16	华谊 HUAYI	5433735	15
17	华谊 HUAYI	5433736	16
18	华谊 HUAYI	5433737	21

序号	商标名称	注册号/申请号	类别
19	华谊	5433734	9
20	HYBROTHERS	5734833	9
21	华谊	5433741	42
22	華 誼 兄 弟	5734831	16
23	华谊 HUAYI	5433739	38
24	HYBROTHERS	5734838	16
25	華 誼 兄 弟	5734829	36
26	華 誼 兄 弟	5734830	40
27	HYBROTHERS	5734832	40
28	HYBROTHERS	5734835	38
29	HYBROTHERS	5734836	36
30	華 誼 兄 弟	5735508	38
31	HYBROTHERS	5734834	41
32	HYBROTHERS	5734837	35
33	H.BROTHERS	8402768	16

序号	商标名称	注册号/申请号	类别
34	H.BROTHERS	8402783	35
35	H.BROTHERS	8402759	9
36	H.BROTHERS	8402822	40
37	H.BROTHERS	8402807	36
38	華 誼 兄 弟	8543805	9
39	H.BROTHERS	8543770	9
40	H.BROTHERS	8402806	38
41	H.BROTHERS	8402852	41
42	H.BROTHERS	8547988	41
43	华谊	3890924	41
44	华谊兄弟	4464829	41
45	華 誼 兄 弟	8487815	41
46	華 誼 兄 弟	8547981	41
47	H.BROTHERS	10455282	41
48	H.BROTHERS 華 誼 兄 弟	10455326	41

序号	商标名称	注册号/申请号	类别
49	華 誼 兄 弟	10455309	41
50	华谊兄弟	4564242	9
51	华谊	5433738	35
52	华谊	5433740	41
53	華 誼 兄 弟	5734848	41
54	华谊	13234585	35
55	華 誼 兄 弟	8487749	9
56	华谊	17059957	43
57	华谊	17059964	40
58	华谊兄弟	17059959	43
59	华谊兄弟	17059962	35
60	华谊	17059961	35
61	华谊	17059965	36
62	华谊兄弟	19648105	14
63	华谊兄弟	20334954	20

序号	商标名称	注册号/申请号	类别
64	华谊兄弟	19688534	45
65	华谊	17059963	41

8、著作权

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

序号	作品名称	公映许可证	共有人或其他第三方权利限制	取得方式	著作权登记证
1	狄仁杰之四大天王	电审故字【2018】第 118 号	华谊兄弟电影有限公司 工夫影业（宁波）有限公司 华谊兄弟电影国际有限公司（中国香港）	原始取得	—

(2) 报告期内，公司、子公司或孙公司增加拥有计算机软件著作权或增加取得著作权登记证的情况

如下：

序号	作品名称	著作权登记号	著作权人	取得方式	首次发表日期	登记日期
1	环球数码科技数字电影播放控制软件 V4.0	2018SR309840	深圳市环球数码科技有限公司	原始取得	2017 年 11 月 30 日	2018 年 7 月 5 日
2	环球数码科技数字电影智能中央播放控制软件 V1.0	2018SR410909	深圳市环球数码科技有限公司	原始取得	2018 年 4 月 20 日	2018 年 6 月 4 日

(3) 报告期内，公司、子公司或孙公司增加拥有专利权的情况如下：

序号	专利号	专利全称	专利权人	申请日期	授权公告日	专利期限
1	2016110287863	一种用于数字影院的动态视觉效果增强系统及控制方法	深圳市环球数码科技有限公司	2016 年 11 月 22 日	2018 年 3 月 13 日	2036 年 11 月 21 日
2	2017218037423	一种硬盘读取装置	深圳市环球数码科技有限公司	2017 年 12 月 21 日	2018 年 6 月 8 日	2027 年 12 月 20 日
3	2017218492989	一种独立媒体模块装置	深圳市环球数码科技有限公司	2017 年 12 月 26 日	2018 年 6 月 20 日	2027 年 12 月 25 日
4	201730503180X	播放器电路板	深圳市环球数码科技有限公司	2017 年 10 月 20 日	2018 年 5 月 11 日	2027 年 10 月 19 日
5	2017305031814	便携式存储系统	深圳市环球数码	2017 年	2018 年 5 月	2027 年 10 月 19 日

序号	专利号	专利全称	专利权人	申请日期	授权公告日	专利期限
		(PSD-3000-PE)	科技有限公司	10月20日	月11日	日

9、业务经营许可

截至报告期末，公司、公司全资子公司及公司控股公司拥有的主要业务经营许可证如下：

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
1	电影发行经营许可证	证发字(2017)第001号	华谊兄弟传媒股份有限公司	电影片发行	国家新闻出版广电总局电影局	2019年1月9日
2	电影发行经营许可证	证发字(2017)第002号	华谊兄弟电影有限公司	电影片发行	国家新闻出版广电总局电影局	2019年1月9日
3	广播电视节目制作经营许可证	浙字第00195号	华谊兄弟传媒股份有限公司	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行	浙江省新闻出版广电局	2019年4月30日
4	广播电视节目制作经营许可证	京字第02217号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	动画片、电视综艺、专题片的制作、发行	北京市新闻出版广电局	2019年1月13日
5	电视剧制作许可证(甲种)	甲第245号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	—	国家新闻出版广电总局	2019年4月1日
6	广播电视节目制作经营许可证	浙字第00699号	浙江华谊兄弟影业投资有限公司	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行	浙江省新闻出版广电局	2019年4月30日
7	广播电视节目制作经营许可证	浙字第01150号	浙江常升影视制作有限公司	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行	浙江省新闻出版广电局	2019年4月30日
8	营业性演出许可证	京演(机构)(2016)2648号	北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	经营演出及经纪业务	北京市文化局	2020年3月20日
9	营业性演出许可证	120000120017	华谊兄弟文化经纪有限公司	演员签约, 演员代理, 演员推广	天津市文化广播影视局	2019年5月31日
10	营业性演出许可证	浙省演出第3339号	浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	经营演出及经纪业务	浙江省文化厅	2020年4月2日
11	广播电视节目制作经营许可证	新字第00289号	霍尔果斯华谊兄弟浩瀚星空影视娱乐有限公司	广播电视节目制作、经营、发行	新疆维吾尔自治区新闻出版广电局	2019年4月1日
12	营业性演出许可证	650000120112	霍尔果斯华谊兄弟浩瀚星空影视娱乐有限公司	演出组织、演出居间, 演员签约, 演出制作, 演出代理, 演员推广, 演出营销, 演出经纪, 演员代理	新疆维吾尔自治区文化厅	新证办理中

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
13	营业性演出许可证	沪文演（经）00-0515	华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	经营演出及经纪业务	上海市文化广播影视管理局	2019 年 12 月 28 日
14	营业性演出许可证	京演（机构）2676 号	北京华谊兄弟文化发展有限公司	经营演出及经纪业务	北京市文化局	2020 年 4 月 13 日
15	出版物经营许可证	新出发京批字第直 130084 号	北京华谊兄弟音乐有限公司	音像制品批发、零售	北京市新闻出版局	2022 年 4 月 30 日
16	增值电信业务经营许可证	B2-20120263	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）	工业和信息化部	2022 年 11 月 3 日
17	电信与信息服务业务经营许可证	京 ICP 证 130117 号	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）	北京市通信管理局	2023 年 6 月 27 日
18	广播电视节目制作经营许可证	京字第 07429 号	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	制作、发行：动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目	北京市新闻出版广电局	2018 年 12 月 23 日
19	网络文化经营许可证	京网文（2016）2086-234 号	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	利用信息网络经营音乐娱乐产品，游戏产品，动漫产品，游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）	北京市文化局	2019 年 6 月 2 日
20	广播电视节目制作经营许可证	津字第 253 号	星影联盟（天津）新媒体技术有限公司	电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行	中新天津生态城管委会	2019 年 4 月 1 日
21	广播电视节目制作经营许可证	津字第 303 号	华谊兄弟新媒体（天津）有限公司	电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行	中新天津生态城管委会	2019 年 4 月 1 日
22	广播电视节目制作经营许可证	（津滨）字第 267 号	华谊兄弟（天津）综艺娱乐节目制作有限公司	电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行	天津市滨海新区行政审批局	2019 年 4 月 1 日
23	增值电信业务经营许可证	粤 B2-20050218	深圳市华宇讯科技有限公司	第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）	广东省通信管理局	2020 年 4 月 30 日

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
24	广播电视节目制作经营许可证	浙字第 01879 号	浙江东阳美拉传媒有限公司	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧	浙江省新闻出版广电局	2019 年 4 月 30 日
25	电影放映经营许可证	字（丰）第 011 号	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	3D 数字电影放映	北京市丰台区文化委员会	2019 年 12 月 31 日
26	卫生许可证	丰卫环监字 [2014]第 1196 号	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	影剧院	北京市丰台区卫生和计划生育委员会	2018 年 11 月 24 日
27	食品经营许可证	JY21106040616763	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	自制饮品制售（不含使用压力容器制作饮品）；预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）	北京市丰台区食品药品监督管理局	2021 年 8 月 21 日
28	食品经营许可证	JY21106041650552	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	餐饮服务经营者（小型）	北京市丰台区食品药品监督管理局	2023 年 1 月 25 日
29	食品流通许可证	SP1101061510258441	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	零售预包装食品、散装食品（不含熟食）	北京市丰台区食品药品监督管理局	2020 年 10 月 29 日
30	电影放映经营许可证	武影许 1056 号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司光谷天地影院	2K、3D 数字电影放映	武汉东湖新技术开发区管理委员会	2019 年 5 月 24 日
31	卫生许可证	武新管卫公字 [2012]第 0007 号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司光谷天地影院	影院	武汉东湖新技术开发区卫生和计划生育局	2020 年 3 月 10 日
32	食品经营许可证	JY24201180004435	华谊兄弟武汉影院管理有限公司光谷天地影院	预包装食品；散装食品销售；自制饮品制售（不含自制生鲜乳饮品）	武汉市东湖新技术开发区市场监督管理局	2021 年 6 月 5 日
33	电影放映许可证	证放字第包影 2 号	华谊兄弟合肥影院管理有限公司	电影放映	合肥市包河区文化广播电视局	2019 年 5 月 7 日
34	卫生许可证	皖卫（公）证字 [2013]第 340111-335 号	华谊兄弟合肥影院管理有限公司	影剧院	合肥市包河区卫生和计划生育局	2021 年 2 月 16 日
35	食品经营许可证	JY23401110034773	华谊兄弟合肥影院管理有限公司	零售；预包装食品	合肥市包河区食品药品监督管理局	2022 年 3 月 29 日
36	卫生许可证	（2012）普字第 07060016 号	华谊兄弟上海影院管理有限公司	影剧院	上海市普陀区卫生和计划生育委员会	2020 年 2 月 28 日
37	食品经营许可证	JY23101070002349	华谊兄弟上海影院管理有限公司	自制饮品制售	上海市普陀区市场监督管理局	2021 年 5 月 18 日

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
38	电影放映经营许可证	苏影放字第 320204-01 号	华谊兄弟影院管理无锡有限公司	电影放映	无锡市文化广电新闻出版局	2023 年 5 月 3 日
39	卫生许可证	苏卫公证字 (2012) 第 320204-000020 号	华谊兄弟影院管理无锡有限公司	影剧院	无锡市北塘区卫生局	2020 年 3 月 3 日
40	食品经营许可证	320213000201703140068	华谊兄弟影院管理无锡有限公司	预包装食品 (不含冷藏冷冻食品) 销售, 散装食品 (不含冷藏冷冻食品) 销售, 热食类食品制售, 自制饮品制售 (不含使用压力容器制作饮品, 不含自酿白酒)	无锡市梁溪区市场监督管理局	2022 年 3 月 13 日。
41	电影放映经营许可证	武影许 1057 号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司	2K、3D 数字电影放映	武汉市黄陂区行政审批局	2019 年 6 月 11 日
42	卫生许可证	陂卫公证字 [2015]第 0028 号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司	影剧院	武汉市黄陂区卫生和计划生育委员会	2019 年 5 月 13 日
43	食品经营许可证	JY24201160002957	华谊兄弟武汉影院管理有限公司	预包装食品销售 (含冷藏冷冻食品); 散装食品销售 (不含冷藏冷冻食品、不含散装熟食); 热食类食品制售; 自制饮品制售 (不含自制生鲜乳饮品)	武汉市黄陂区市场监督管理局	2021 年 5 月 10 日
44	电影放映经营许可证	咸证文新广字第 13 号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司咸宁影院	电影放映	咸宁市文化新闻出版广电局	2019 年 5 月 23 日
45	卫生许可证	咸卫公字 2015 第 0099 号	华谊兄弟武汉影院管理有限公司咸宁影院	影剧院经营	咸宁市卫生和计划生育委员会	2019 年 12 月 16 日
46	食品经营许可证	JY24212000001531	华谊兄弟武汉影院管理有限公司咸宁影院	预包装食品 (含冷藏冷冻食品)、散装食品 (含冷藏冷冻食品; 不含散装熟食)、热食类食品制售、自制饮品制售 (不含自制生鲜乳食品)	咸宁市食品药品监督管理局	2021 年 5 月 29 日

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
47	电影经营许可证	渝南岸证影字第 2 号	华谊兄弟重庆影院管理有限公司	电影放映	重庆市南岸区文化委员会	2018 年 12 月 31 日
48	卫生许可证	渝卫公证字 2014 第 500108002366 号	华谊兄弟重庆影院管理有限公司	影剧院	重庆市南岸区卫生局和计划生育委员会	2022 年 4 月 10 日
49	电影经营许可证	渝影证九文化字第 008 号	华谊兄弟重庆影院管理有限公司袁家岗影院	电影放映	重庆市九龙坡区文化委员会	2019 年 1 月 31 日
50	卫生许可证	渝卫公证字 [2012] 第 500107000460 号	华谊兄弟重庆影院管理有限公司袁家岗影院	影剧院	重庆市九龙坡区卫生和计划生育委员会	2020 年 2 月 22 日
51	食品经营许可证	JY150010701329 53	华谊兄弟重庆影院管理有限公司袁家岗影院	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）、自制饮品销售（不含鲜榨饮品、不含生鲜乳饮、不含自酿酒、不含自配制酒）	重庆市食品药品监督管理局九龙坡区分局	2023 年 3 月 15 日
52	电影经营许可证	渝江电证 2012 字第 002 号	华谊兄弟重庆影院管理有限公司江北金源影院	电影放映	重庆市江北区文化委员会	2019 年 12 月 31 日
53	卫生许可证	渝卫公证字 [2011] 第 500105000253 号	华谊兄弟重庆影院管理有限公司江北金源影院	电影院	重庆市江北区卫生和计划生育委员会	2019 年 3 月 25 日
54	食品经营许可证	JY250010500191 79(1-1)	华谊兄弟重庆影院管理有限公司江北金源影院	预包装食品销售，自制饮品销售	重庆市食品药品监督管理局江北分局	2022 年 4 月 12 日
55	电影放映许可证	义文旅证放字第 001 号	华谊兄弟铜陵影院管理有限公司	电影放映	铜陵市义安区文化旅游委员会	2020 年 11 月
56	卫生许可证	义卫公字（2017）第 125 号	华谊兄弟铜陵影院管理有限公司	影剧院	铜陵市义安区卫生和计划生育委员会	2021 年 9 月 19 日
57	食品经营许可证	许可证编号：JY134070600041 56	华谊兄弟铜陵影院管理有限公司	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售，散装食品（含冷藏冷冻食品、不含散装熟食）销售	铜陵县食品药品监督管理局	2021 年 5 月 24 日
58	电影放映经营许可证	（铁文广）放字第 T004 号	华谊兄弟沈阳影院管理有限公司	电影放映	沈阳市铁西区文体广电新闻出版局	2020 年 3 月 15 日
59	食品经营许可证	JY121010600007 56	华谊兄弟沈阳影院管理有限公司	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销	沈阳市铁西区市场监督管理局	2021 年 3 月 27 日

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
				售、热食类食品制售，自制饮品制售		
60	食品经营许可证	JY23202130044679	华谊兄弟影院管理无锡有限公司	预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售，散装食品（不含冷藏冷冻食品）销售，热食类食品制售，自制饮品制售（不含使用压力容器制作饮品，不含自酿白酒）	无锡市梁溪区市场监督管理局	2022 年 3 月 13 日
61	电影放映经营许可证	黑证放（2014）字第 104 号	华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司	电影放映	哈尔滨市文化广电新闻出版局	长期
62	卫生许可证	哈里环证（2017）字第 0111 号	华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司	影剧院	哈尔滨市道里区卫生和计划生育局	2021 年 7 月 9 日
63	食品经营许可证	JY12301020012415（1-1）	华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司	预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售	哈尔滨市道里区市场监督管理局	2021 年 7 月 11 日
64	电影放映经营许可证	NS201202	深圳华谊兄弟影院管理有限公司	电影放映	深圳市南山区广播电视局	长期
65	卫生许可证	粤卫公证字[2012]第 0305I00050 号	深圳华谊兄弟影院管理有限公司	影剧院	深圳市南山区卫生和人口计划生育局	2021 年 1 月 9 日
66	食品流通许可证	SP4403001210470678	深圳华谊兄弟影院管理有限公司	预包装食品（不含复热）零售	深圳市市场和质量监督管理委员会南山食品药品监督管理局	2018 年 10 月 14 日
67	餐饮服务许可证	粤餐证字 2012440305005016 号	深圳华谊兄弟影院管理有限公司	小吃制售、冷热饮品制售（不含：凉菜、生食海产品、裱花蛋糕）	深圳市市场监督管理局南山分局	2019 年 1 月 21 日
68	卫生许可证	冀卫公证字[2016]第 131003-000022 号	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司廊坊万向城影院	影剧院	廊坊市广阳区卫生局	2020 年 3 月 22 日
69	食品经营许可证	JY21310030001752	北京郑州华谊兄弟环球影院管理有限公司廊坊万向城影院	热食类食品制售：自制饮品制售：预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）：散装食品销售（不含冷藏冷冻食品）	廊坊市广阳区食品药品监督管理局	2021 年 5 月 19 日

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
70	电影放映经营许可证	证放字第 316035 号	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司廊坊万向城影院	电影放映	廊坊市广阳区文化体育局	2021 年 4 月 12 日
71	广东省电影放映经营许可证	粤（惠州市惠城区）电放字 0004	深圳华谊兄弟影院管理有限公司惠州华谊影院	电影放映	惠州市惠城区文化广电新闻出版局	2020 年 2 月 14 日
72	食品经营许可证	JY24413020035207	深圳华谊兄弟影院管理有限公司惠州华谊影院	预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售，散装食品（含散装熟食）销售，自制饮品（不含自酿酒）制售	惠州市惠城区市场监督管理局	2021 年 6 月 28 日
73	卫生许可证	粤卫公证字 [2016] 第 1300D00284 号	深圳华谊兄弟影院管理有限公司惠州华谊影院	影剧院	惠州市卫生和计划生育局	2020 年 2 月 5 日
74	电影放映经营许可证	朝影第 055 号	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司华谊兄弟电影院	电影放映	北京市朝阳区文化委员会	2019 年 11 月 29 日
75	卫生许可证	朝卫环监字 [2016] 第 (00284) 号	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司华谊兄弟电影院	影院	北京市朝阳区卫生和计划生育委员会	2020 年 9 月 11 日
76	食品经营许可证	JY21105060809863	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司华谊兄弟电影院	自制饮品制售，限普通饮品；预包装食品销售，不含冷藏冷冻食品；散装食品销售，不含冷藏冷冻食品，不含熟食	北京市朝阳区食品药品监督管理局	2021 年 11 月 28 日
77	电影放映经营许可证	闽影证放字 (XM2016) 第 10 号	深圳华谊兄弟影院管理有限公司厦门集美分公司	电影放映	厦门市集美区文化广电新闻出版局	2021 年 06 月 19 日
78	食品经营许可证	JY13502110030980	深圳华谊兄弟影院管理有限公司厦门集美分公司	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售，糕点类食品制售、自制饮品制售。	厦门市集美区市场监督管理局	2021 年 11 月 22 日
79	卫生许可证	集卫公字 2016 第 1612002 号	深圳华谊兄弟影院管理有限公司厦门集美分公司	影剧院	厦门市集美区卫生和计划生育局	2020 年 12 月 6 日
80	食品经营许可证	JY13401080013343	华谊兄弟合肥影院管理有限公司唯客影院	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售，自制饮品制售（非自酿酒销售）	合肥市食品药品监督管理局	2022 年 06 月 12 日
81	电影放映许可证	合新证放字第 201702 号	华谊兄弟合肥影院管理有限公司唯客影院	电影放映	合肥市文化广电新闻出版局	2021 年 8 月 15 日

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
82	卫生许可证	皖合卫公证字[2017]第 340100-X18 号	华谊兄弟合肥影院管理有限公司唯容影院	影剧院	合肥市卫生和计划生育委员会	2021 年 6 月 19 日
83	电影放映许可证	蜀影许证放字第 02 号	合肥活力天行影城有限公司	电影放映	合肥市蜀山区文化和旅游局	2021 年 12 月 27 日
84	食品经营许可证	JY13401040057296	合肥活力天行影城有限公司	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售，散装食品（不含冷藏冷冻食品、不含散装熟食）销售	合肥市蜀山区食品药品监督管理局	2022 年 10 月 18 日
85	卫生许可证	皖卫公证字（2018）第 340104-075 号	合肥活力天行影城有限公司	影剧院	合肥市蜀山区卫生和计划生育局	2022 年 06 月 13 日
86	电影放映经营许可证	榆次影放 9 号	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司晋中杉杉奥特莱斯分公司	本公司所属影院内放映	晋中市文化局	2018 年 12 月
87	食品经营许可证	JY11407000000402	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司晋中杉杉奥特莱斯分公司	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售，热食类食品制售、自制饮品制售。	晋中市食品药品监督管理局	2022 年 08 月 31 日
88	卫生许可证	榆卫公字（2017）第 K09 号	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司晋中杉杉奥特莱斯分公司	影剧院	榆次区卫生和计划生育局	2021 年 08 月 29 日
89	电影放映经营许可证	证放字第 316044 号	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司三河市燕郊分公司	电影放映	三河市文化广播电视局	2022 年 12 月 17 日
90	食品经营许可证	JY21310820016613	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司三河市燕郊分公司	热食类食品制售，自制饮品制售，预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）	三河市食品药品监督管理局	2022 年 12 月 21 日
91	电影发行经营许可证	证发字（2017）第 047 号	华影天下（天津）电影发行有限责任公司	电影片发行	国家新闻出版广电总局电影局	2019 年 4 月 26 日
92	广播电视节目制作经营许可证	（新）字第 00979 号	霍尔果斯华谊兄弟时尚星空文化传媒有限公司	广播电视节目制作、经营、发行	新疆维吾尔自治区新闻出版广电局	2019 年 4 月 1 日
93	广播电视节目制作经营许可证	（新）字第 01159 号	霍尔果斯湖畔杨柳文化传媒有限公司	广播电视节目制作、经营、发行	新疆维吾尔自治区新闻出版广电局	2019 年 4 月 1 日

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
94	广播电视节目制作经营许可证	(新)字第 01174 号	霍尔果斯华谊兄弟点睛月宫动画影业有限公司	广播电视节目制作、经营、发行	新疆维吾尔自治区新闻出版广电局	2019 年 4 月 1 日
95	广播电视节目制作经营许可证	(京)字第 05843 号	北京华谊兄弟聚星文化有限公司	动画片、专题片、电视综艺的制作、发行,不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目	北京市新闻出版广电局	2020 年 7 月 19 日
96	广播电视节目制作经营许可证	(浙)字第 01150 号	浙江常升影视制作有限公司	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行	浙江省新闻出版广电局	2019 年 4 月 30 日
97	广播电视节目制作经营许可证	(浙)字第 02297 号	浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行	浙江省新闻出版广电局	2019 年 4 月 30 日
98	广播电视节目制作经营许可证	(琼)字第 00187 号	海南美拉传媒有限公司	制作、发行电视剧、动画片、广播剧、专题、电影、综艺	海南省文化广电出版体育厅	2019 年 4 月 1 日
99	食品经营许可证	JY24110010020142	许昌华谊兄弟影院管理有限公司	预包装食品销售(包含冷藏冷冻食品),自制饮品销售(不含自酿酒制售,不含现制现售生鲜乳饮品(仅限经营巴氏杀菌乳和发酵乳))	许昌市食品药品监督管理局直属分局	2023 年 4 月 10 日
100	卫生许可证	许卫公字【2016】第 001 号	许昌华谊兄弟影院管理有限公司	影剧院	许昌市卫生和计划生育委员会	2020 年 1 月 7 日
101	电影放映经营许可证	影证发字第 41100105 号	许昌中数影城有限公司	电影放映	许昌市文化广电新闻出版局	2020 年 1 月 27 日
102	食品经营许可证	JY25001080012124	华谊兄弟重庆影院管理有限公司	预包装食品销售(包含冷藏冷冻食品),自制饮品销售	重庆市食品药品监督管理局	2022 年 5 月 4 日
103	广东省电影放映经营许可证	深南影字第 NS201801 号	深圳华谊兄弟影院管理有限公司方大分公司	电影放映	广东省新闻出版广电局监制	长期
104	食品经营许可证	JY24403050246390	深圳华谊兄弟影院管理有限公司方大分公司	预包装食品销售、散装食品销售、自制饮品制售	深圳市食品药品监督管理局	2023 年 06 月 06 日
105	卫生许可证	粤卫公证字 2018 第 0305I00140 号	深圳华谊兄弟影院管理有限公司方大分公司	影剧院	深圳市南山区卫生和计划生育局	2022 年 06 月 15 日

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018 年上半年，公司实现营业总收入为 212,210.89 万元，比上年同期增长 44.77%；归属于上市公司股东净利润为 27,737.11 万元，比上年同期下降 35.54%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东净利润为 25,218.47 万元，比上年同期增长 151.29%。2018 年上半年，公司围绕主营业务的产业投资串联三大业务板块，驱动业务创新，加速完善大娱乐生态布局。报告期内，公司影视娱乐板块发挥行业优势，收益明显上升，品牌授权及实景娱乐板块和互联网娱乐板块稳步发展，公司主营业务业绩较上年同期相比呈现较大幅度增长。

从公司整体战略发展来看，主营业务较上年同期相比大幅上升，影视娱乐板块创造的IP价值不断提升；品牌授权及实景娱乐板块稳定发展，经营模式持续创新和完善；互联网娱乐板块通过强强联合，在娱乐元素与用户之间进行了有效链接，业务发展态势良好。投资英雄互娱科技股份有限公司，使公司打通了从游戏制作、游戏发行到电子竞技赛事的完整链条，使公司互联网游戏布局更加完善，同时也为公司进一步丰富内容储备创造了更大空间。同时，公司参与投资了包括华谊腾讯娱乐有限公司、Sim Entertainment Co.,Ltd. 等在内的多家海内外上市公司。

1、报告期内，公司及公司经营管理人员、作品新增荣誉如下：

(1) 公司主体及经营管理人员新增荣誉

- 华谊兄弟传媒股份有限公司作为广播影视行业的代表企业，荣登由光明日报社和经济日报社联合发布的第十届“中国文化企业30强”提名榜单
- 华谊兄弟传媒股份有限公司荣登由浙江省境外投资企业协会发布 “2017年浙江本土民营企业跨国经营30强” 榜单
- 华谊兄弟传媒股份有限公司在“天马奖·第九届中国上市公司投资者关系评选”中荣获“中国上市公司投资者关系最佳新媒体运营”奖项
- 华谊兄弟传媒股份有限公司荣登由第二届中国影视领袖峰会发布的“2018中国电影资本影响力榜·年度影响力公司”
- 华谊兄弟传媒股份有限公司荣登由《亚洲银行家》杂志发布的“亚洲银行家最佳现金管理奖”
- 华谊兄弟传媒股份有限公司荣获由国家商务部、中宣部、财政部、文化部、广电总局联合发布的“2017-2018年度国家文化出口重点企业和重点项目”称号

- 华谊兄弟传媒股份有限公司荣获第23届华鼎奖“最佳制作机构”奖项
- 华谊兄弟传媒股份有限公司荣获“拨云.见日一起拍电影权力榜”“2018中国电影公司权力榜TOP100-第一名”、“2018中国电影公司权力榜TOP100-第一名”奖项
- 华谊兄弟传媒股份有限公司荣获“一起拍电影”“最具影响力电影出品公司”奖项
- 华谊兄弟传媒股份有限公司荣获由浙江省东阳市人民政府颁发的“纳税十强企业”称号
- 华谊兄弟传媒股份有限公司荣获由浙江省东阳市人民政府颁发的“巨人企业”称号
- 华谊兄弟传媒股份有限公司荣获由中新天津生态城颁发的“明星企业”称号
- 华谊兄弟传媒股份有限公司荣获由浙江省东阳市财政局颁发的“资本市场奖励-发债融资奖”
- 华谊兄弟传媒股份有限公司浙江分公司荣获浙江省东阳市人民政府颁发的“2017年度纳税超伍千万元企业”称号
- 华谊兄弟传媒股份有限公司浙江分公司荣获浙江省东阳市财政局颁发的“2017年政府特别奖”
- 王忠军先生荣获《财富》杂志颁布的“2018年度最具影响力的50位商界领袖-第十七名”
- 王忠磊先生荣获“一起拍电影”颁布的“中国电影制片人TOP100权力榜-第一名”
- 浙江华谊兄弟影业投资有限公司荣获“2017-2018年度国家文化出口重点企业”称号

(2) 公司影视作品新增荣誉

①电影《前任3：再见前任》新增荣誉

- 电影《前任3：再见前任》导演田羽生荣获第9届中国电影导演协会 2017年度青年导演提名
- 电影《前任3：再见前任》演员于文文荣获第23届华鼎奖 最佳新锐演员

②电影《芳华》新增荣誉

- 电影《芳华》荣获“第12届亚洲电影大奖最佳电影”奖项
- 电影《芳华》荣获“中国电影导演协会年度影片”奖项
- 电影《芳华》导演冯小刚荣获“北京大学生电影节最佳导演”奖项
- 电影《芳华》演员苗苗、钟楚曦荣获“北京大学生电影节最佳新人”奖项
- 电影《芳华》导演冯小刚荣获第2届“亚洲璀璨之星”“评委会特别奖获奖”奖项
- 电影《芳华》编剧严歌苓荣获第2届“亚洲璀璨之星”“最佳编剧奖获奖”奖项
- 电影《芳华》演员钟楚曦荣获第2届“亚洲璀璨之星”“亚洲新锐奖获奖”奖项
- 电影《芳华》成功入围第37届香港电影金像奖 最佳两岸华语电影
- 电影《芳华》荣获第23届华鼎奖 最佳影片提名
- 电影《芳华》编剧严歌苓荣获第23届华鼎奖 最佳编剧提名
- 电影《芳华》导演冯小刚荣获第23届华鼎奖 最佳导演提名

- 电影《芳华》演员黄轩荣获第23届华鼎奖 最佳男主角提名
- 电影《芳华》演员苗苗、钟楚曦荣获第23届华鼎奖 最佳新锐演员
- 电影《芳华》荣获第9届中国电影导演协会 2017年度影片提名
- 电影《芳华》导演冯小刚荣获第9届中国电影导演协会 2017年度导演提名
- 电影《芳华》演员黄轩荣获第9届中国电影导演协会 2017年度男演员提名
- 电影《芳华》演员钟楚曦荣获第9届中国电影导演协会 2017年度女演员提名
- 电影《芳华》演员钟楚曦荣获第9届中国电影导演协会 2017年度女演员提名

③电影《引爆者》新增荣誉

- 电影《引爆者》入围2018年成龙国际动作电影周竞赛单元

④其他影视作品新增荣誉

- 北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司发行的影片《载羊》荣获上海国际电影节金爵奖最佳真人短片

(3) 其他新增荣誉

- Mediazone's Most Valuable Companies in Hong Kong 2018
- Digital Cinema Report 2018 Catalyst Award - Cinema Automation CA2.0 & GoGoCinema

2、公司报告期主要财务数据变动及原因如下：

	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	2,122,108,935.38	1,465,863,805.45	44.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	277,371,078.27	430,313,709.46	-35.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	252,184,656.37	100,357,514.87	151.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	423,358,072.10	-393,033,718.30	207.72%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.15	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.15	-33.33%
加权平均净资产收益率	2.84%	4.66%	下降 1.82 个百分点
	报告期	上年同期	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	20,154,041,060.07	20,154,662,724.20	0.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,867,202,507.59	9,661,200,837.34	2.13%

(1) 报告期内，影视娱乐板块实现主营业务收入196,228.73万元，较上年同期相比上升94.54%。主要

是：①电影方面，报告期内，公司参与投资发行的影片主要有跨期影片《芳华》、《前任3：再见前任》、以及影片《遇见你真好》等，其中《芳华》在报告期内票房约2.2亿元，《前任3：再见前任》在报告期内票房约16.4亿元，公司参与投资的影片《江湖儿女》作为华语片唯一代表入围第71届戛纳国际电影节主竞赛单元，是中国艺术电影走出去的重要代表作品，与美国STX公司的合作项目稳步实施，合作影片陆续上映，其中《茉莉的牌局》先后获得第75届金球奖两项提名和第90届奥斯卡金像奖最佳改编剧本提名，是中国电影公司出品电影首次提名奥斯卡剧本类奖项，也是华谊兄弟代表中国电影力量在国际上极具历史意义的重要亮相，验证了华谊兄弟坚持以内容合作为国际化战略触角的前瞻性；②电视剧方面，报告期内收入较上年同期相比有所上升，由霍尔果斯华谊兄弟浩瀚星空影视娱乐有限公司与浙江常升影视制作有限公司出品的电视剧《好久不见》于2018年3月26日在北京卫视、东方卫视、爱奇艺全国首播，腾讯视频、优酷同步播出。同时，报告期内还参与了多部电视剧投资，主要包括《七月与安生》、《边境》、《绝密者》、《孤战之生死营救》等；③网络剧方面，公司积极参与投资网络大电影及网剧，拓宽业务模式；报告期内参与的网剧及网络大电影主要包括《嗨！前任》、《喵喵汪汪有妖怪》、《少女的奇幻日记》、《喜欢你时风好甜》、《谋杀记忆》、《白蛇后传之拯救玉帝》、《快递侠》、《丐世英雄》等。其中，《嗨！前任》于2018年1月5日在优酷网络平台上播出；《快递侠》于2018年2月22日在爱奇艺网络平台上播出，是动画IP影视化呈现的一次新尝试；④艺人经纪及相关服务取得良好发展，在保持原有成熟艺人业务稳定发展的同时，报告期内新签约多名年轻艺人；音乐方面，公司进一步加强与各音乐平台的版权合作，积极参与影视歌曲的录制；⑤影院、电影票在线业务及数字放映设备销售等业务发展稳定。截至报告期末累计开业影院共25家（含参股1家），在建影院3家；⑥浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司参与的综艺节目收获较好成绩，主要包括已多次参与的系列综艺节目《奔跑吧第二季》、《王牌对王牌第三季》，以及国内首档以机器人格斗全球联赛为故事主线的剧情式真人秀《机器人争霸》等；⑦浙江东阳美拉传媒有限公司业务多元化布局成效渐显，由冯小刚执导的电影《芳华》上映后，受到广泛关注，并于报告期内在爱奇艺网络平台上播出；同时，东阳美拉制定新人导演计划，培养新一代导演，签下部分艺人经纪合约，多元化发展前景良好；

（2）品牌授权及实景娱乐板块营业收入14,186.49万元，较上年同期相比下降28.40%。主要是因为各项目推进进度存在时间性差异，实景娱乐各业务顺利、有序地布局推进，多个项目进入在建状态并相继开工，华谊兄弟电影世界（苏州）已于2018年7月23日盛大开业，华谊兄弟电影小镇(长沙)、华谊兄弟电影小镇(南京)和建业华谊兄弟电影小镇（郑州）也将陆续开业。

（3）互联网娱乐板块营业收入3,247.55万元，较上年同期相比下降88.12%。主要是因为上年同期包含广州银汉科技有限公司1-6月的收入，公司于2017年6月出售广州银汉科技有限公司部分股权丧失控制权，导致合并范围发生变动。同时公司着眼于粉丝经济的培养、开发、运营，不断升级产品及服务、拓展盈利

渠道，以开发并满足市场需要，推动中国粉丝经济行业发展。多屏整合运营业务中，公司在对原有业务模式谋求转型升级的同时，积极探索新业务布局，在保留原华谊品牌旗下高质量的版权内容的同时，对内容上更加趋于强版权、高质量的探索，通过优质内容获取自身流量及持续变现。

(4)报告期内，公司积极推进完善产业链布局，投资收益为 4,938.51 万元，较上年同期相比下降 90.88%。主要是因为上年同期出售广州银汉科技有限公司部分股权所致。报告期内，投资收益主要包括对广州银汉科技有限公司和英雄互娱科技股份有限公司按持股比例确认的投资收益。

3、公司 2018 年上半年年度经营计划的实施情况总结如下：

(1) 报告期内公司的影视娱乐板块方面的实施情况：

报告期内，上映的影片主要有跨期影片《芳华》、《前任 3：再见前任》以及影片《遇见你真好》等，其中，《芳华》在报告期内票房约 2.2 亿元，《前任 3：再见前任》在报告期内票房约 16.4 亿元。公司参与投资的影片《江湖儿女》作为华语片唯一代表入围第 71 届戛纳国际电影节主竞赛单元，是中国艺术电影走出去的重要代表作品。与美国 STX 公司的合作项目稳步实施，合作影片陆续上映，其中《茉莉的牌局》先后获得第 75 届金球奖两项提名和第 90 届奥斯卡金像奖最佳改编剧本提名，是中国电影公司出品电影首次提名奥斯卡剧本类奖项，也是华谊兄弟代表中国电影力量在国际上极具历史意义的重要亮相，验证了华谊兄弟坚持以内容合作为国际化战略触角的前瞻性。

报告期内，电视剧收入较上年同期相比有所上升，由霍尔果斯华谊兄弟浩瀚星空影视娱乐有限公司与浙江常升影视制作有限公司出品的电视剧《好久不见》于 2018 年 3 月 26 日在北京卫视、东方卫视、爱奇艺全国首播，腾讯视频、优酷同步播出。同时，报告期内还参与了多部电视剧投资，主要包括《七月与安生》、《边境》、《绝密者》、《孤战之生死营救》等。

报告期内，公司积极参与投资网络大电影及网剧，拓宽业务模式；报告期内参与的网剧及网络大电影主要包括《嗨！前任》、《喵喵汪汪有妖怪》、《少女的奇幻日记》、《喜欢你时风好甜》、《谋杀记忆》、《白蛇后传之拯救玉帝》、《快递侠》、《丐世英雄》等。其中，《嗨！前任》于 2018 年 1 月 5 日在优酷网络平台上播出；《快递侠》于 2018 年 2 月 22 日在爱奇艺网络平台上播出，是动画 IP 影视化呈现的一次新尝试；

公司影院投资业务稳步增长，截至报告期末，已建成投入运营的影院为 25 家（包括位于重庆百联上海城购物中心的影院、位于重庆金源时代广场的影院、位于重庆市高新区袁家岗的影院、位于武汉黄陂广场的影院、位于咸宁市瑞融国际广场的影院、位于武汉东湖新技术开发区光谷坐标城的影院、位于合肥金源时代购物中心的影院、位于安徽铜陵县江南文化园的影院、位于无锡市县前西街的影院、位于北京市丰台区的影院、位于深圳市南山区的影院、位于上海市普陀区的影院、位于沈阳市铁西区北二中路星摩尔购物中心的影院、位于哈尔滨道里区群力新区金鼎文化广场的影院、位于廊坊市广阳区万向城的影院，位于

惠州市惠州东区赛格假日广场的影院、位于厦门市集美区嘉庚艺术中心的影院、位于北京市朝阳区新源南路的高端定制影院、位于合肥市新站区五里山天街的影院、位于合肥市蜀山区银泰商城的影院、位于山西晋中晋中开发区天美杉杉奥特莱斯的影院、位于河北廊坊市三河燕郊开发区天洋城的影院、位于深圳市南山区方大广场的影院、位于河南许昌市亨源通世纪广场的影院、位于北京望京华彩商业中心的影院(参股), 在建影院 3 家。

艺人经纪及相关服务取得良好发展, 在保持原有成熟艺人业务稳定发展的同时, 报告期内新签约多名年轻艺人; 音乐方面, 公司进一步加强与各音乐平台的版权合作, 积极参与影视歌曲的录制。

浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司参与的综艺节目收获较好成绩, 主要包括已多次参与的系列综艺节目《奔跑吧第二季》、《王牌对王牌第三季》, 以及国内首档以机器人格斗全球联赛为故事主线的剧情式真人秀《机器人争霸》等。

浙江东阳美拉传媒有限公司业务多元化布局成效渐显, 由冯小刚执导的电影《芳华》上映后, 受到广泛关注, 并于报告期内在爱奇艺网络平台上播出; 同时, 东阳美拉制定新人导演计划, 培养新一代导演, 签下部分艺人经纪合约, 多元化发展前景良好。

(2) 报告期内公司品牌授权及实景娱乐板块方面的实施情况:

报告期内, 公司品牌授权及实景娱乐板块各业务顺利、有序地布局推进, 多个项目进入在建状态并相继开工, 华谊兄弟电影世界(苏州)已于 2018 年 7 月 23 日盛大开业, 华谊兄弟电影小镇(长沙)、华谊兄弟电影小镇(南京)和建业华谊兄弟电影小镇(郑州)也将陆续开业。

(3) 报告期内互联网娱乐板块方面的实施情况:

公司通过与各平台合作, 专门为明星艺人和影视 IP 的粉丝打造互联网产品, 以线上作为依托, 线下作为延伸, 公司通过与合作方合作、自主创制或联合投资深度参与等多种方式, 为粉丝用户提供娱乐内容及娱乐社交服务、线上线下增值服务、会员及定制服务, 或为企业客户提供基于粉丝经济的多种定制服务, 获得直接或分成的会员及定制服务收入。公司坚定看好粉丝经济领域发展前景, 并将继续着眼于粉丝经济的培养、开发、运营, 不断升级产品及服务、拓展盈利渠道, 以开发并满足市场需要, 推动中国粉丝经济行业发展。

多屏整合运营业务中, 公司在对原有业务模式谋求转型升级的同时, 正积极探索新业务布局, 在保留原华谊品牌旗下高质量的版权内容的同时, 对内容上更加趋于强版权、高质量的探索, 力图通过优质内容获取自身流量及持续变现的可能性。2018 年, 公司继续在拓展新业务、寻求新商机的同时, 持续深耕粉丝经济运营和多屏整合运营业务, 加快产品升级; 完善公司治理, 积极寻找并储备优秀管理人才, 持续强化公司在互联网娱乐领域的核心竞争力。

(4) 报告期内公司对外投资方面的实施情况:

报告期内,公司参与投资的英雄互娱科技股份有限公司业绩良好,公司根据持股比例确认相应投资收益。英雄互娱坚持研运一体的运作模式,专注移动电竞游戏的研发和发行。致力于向游戏玩家及运营商提供具有创意的网络游戏产品,向游戏开发商提供发行、代理运营服务。目前英雄互娱自研或代理发行的游戏包括《全民枪战 2》、《一起来跳舞》、《一起来飞车》、《创造与魔法》、《超杀默示录》、《吃豆大作战》、《战争艺术:赤潮》、《剑与家园》、《NBALIVE》、《一起来冒险》、《弹弹岛 2》、《巅峰战舰》、《影之刃 2》、《极无双》等,2018 年新上线的游戏包括《超杀默示录》、《吃豆大作战》等,下半年将上线《王牌战争:代号英雄》、《巅峰坦克:装甲战歌》等游戏。

报告期内,公司进一步完善产业链条布局,公司对外投资的情况主要包括:(1)公司通过全资子公司华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司以股权转让的方式取得北京七印象文化传媒有限公司 4.5%的股权。

(2)公司通过全资子公司华谊兄弟国际有限公司以增资形式取得腾讯音乐娱乐集团普通股 758,111 股,占腾讯音乐娱乐集团股份总数的 0.0255%。(3)公司通过控股子公司 GDC Technology Limited 之全资子公司深圳市环球数码科技有限公司以增资形式取得南京赛特斯影院技术服务有限公司 52.76%的股权。(4)公司投资设立天津华谊兄弟松悦酒店管理有限公司,公司持有天津华谊兄弟松悦酒店管理有限公司 100%的股权。(5)公司通过控股子公司 GDC Technology Limited 之控股孙公司南京赛特斯影院技术服务有限公司以增资形式取得中影南京影视设备有限公司 41.65%的股权。(6)公司通过全资子公司华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司以增资形式取得北京龙拳风暴科技有限公司 8%的股权。(7)公司通过全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司以股权转让的方式取得许昌中数影城有限公司(现更名为“许昌华谊兄弟影院管理有限公司”)100%的股权。(8)公司通过全资子公司华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司以增资形式取得北京蓝鲸时代科技有限公司 10%的股权。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2018 年上半年,公司围绕年度整体战略目标“深耕蓄力,多点突破”及经营计划开展工作,各项业务正常有序推进。报告期内,公司影视娱乐板块发挥行业优势,收益明显上升,品牌授权及实景娱乐板块和互联网娱乐板块稳步发展,公司主营业务表现较上年同期相比呈现较大幅度增长。

1、影视娱乐板块:主要包括电影的制作、发行及衍生业务;电视剧的制作、发行及衍生业务;艺人经

纪及相关服务业务；影院投资、管理、运营等业务；电影票在线业务及数字放映设备销售业务等。

2、品牌授权与实景娱乐板块：依托“华谊兄弟”品牌价值及丰富的影视作品版权储备，优选核心区位，结合地方特色文化打造覆盖全国主要城市的影视文旅实景项目。

3、互联网娱乐板块：主要包含新媒体、互联网游戏、粉丝经济、VR 技术及其娱乐应用等互联网相关产品。

4、产业投资及产业相关的股权投资：围绕公司三大发展战略，以主营业务相关、具备联动空间为核心原则，投资培育优秀企业，完善华谊兄弟主营业务矩阵，不断寻找新的业绩增长点，平滑主营业务业绩波动风险。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,122,108,935.38	100.00%	1,465,863,805.45	100.00%	44.77%
分产品					
影视娱乐	1,962,287,326.82	92.47%	1,008,679,803.64	68.81%	94.54%
品牌授权及实景娱乐	141,864,919.75	6.69%	198,141,509.61	13.52%	-28.40%
互联网娱乐	32,475,505.86	1.53%	273,260,400.70	18.64%	-88.12%
合并抵消	-16,641,557.98	-0.79%	-15,627,071.41	-1.07%	6.49%
其他业务收入	2,122,740.93	0.10%	1,409,162.91	0.10%	50.64%
分地区					
华东地区	421,478,739.29	19.86%	271,405,670.42	18.51%	55.29%
华南地区	449,449,667.18	21.18%	377,569,121.04	25.76%	19.04%
华北地区	608,942,149.80	28.70%	346,524,439.52	23.64%	75.73%
华中地区	154,183,003.29	7.27%	122,959,138.84	8.39%	25.39%
西北地区	114,330,016.06	5.39%	22,045,968.83	1.50%	418.60%
西南地区	115,185,206.19	5.43%	146,531,059.95	10.00%	-21.39%
东北地区	71,339,643.88	3.36%	31,375,679.56	2.14%	127.37%
北美地区	84,758,920.90	3.99%	63,650,789.63	4.34%	33.16%
亚太地区	81,378,293.24	3.83%	47,675,445.97	3.25%	70.69%
南美地区	7,834,018.89	0.37%	17,556,144.04	1.20%	-55.38%

欧洲地区	1,008,100.34	0.05%	2,168,762.94	0.15%	-53.52%
港澳台地区	11,215,453.12	0.53%	15,831,104.51	1.08%	-29.16%
中东地区			18,660.97	0.00%	-100.00%
全球航空	1,005,723.20	0.05%	551,819.23	0.04%	82.26%

报告期内，公司营业收入较上年同期相比增长 44.77%，其中，影视娱乐板块营业收入较上年同期相比增长 94.54%，取得收入前 5 名的影视作品为《前任 3：再见前任》、《好久不见》、《芳华》、《巴霍巴利王 2》、《栀子花开》，前 5 名影视作品合计实现收入 854,365,349.23 元，占营业收入的 40.26%，其中《前任 3：再见前任》报告期间以 16.4 亿的国内综合票房在 2018 年收官。品牌授权及实景娱乐板块营业收入较上年同期相比下降 28.40%。互联网娱乐板块营业收入为 3,247.55 万元，较上年同期相比下降 88.12%。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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						
影视娱乐	1,962,287,326.82	934,369,296.36	52.38%	94.54%	64.59%	19.82%
品牌授权及实景娱乐	141,864,919.75	10,931,623.29	92.29%	-28.40%	344.03%	-6.55%
互联网娱乐	32,475,505.86	18,841,746.59	41.98%	-88.12%	-82.92%	-29.58%
合并抵消	-16,641,557.98	-12,792,090.27	23.13%	6.49%	448.48%	-72.81%
其他业务收入	2,122,740.93	3,743,861.76	-76.37%	50.64%	225.03%	-518.23%
分地区						
华东地区	421,478,739.29	258,743,086.67	38.61%	55.29%	68.25%	-10.91%
华南地区	449,449,667.18	205,444,855.12	54.29%	19.04%	14.18%	3.71%
华北地区	608,942,149.80	198,303,660.64	67.43%	75.73%	32.31%	18.83%
华中地区	154,183,003.29	70,668,837.65	54.17%	25.39%	69.14%	-17.96%
西北地区	114,330,016.06	42,451,958.45	62.87%	418.60%	200.84%	74.68%
西南地区	115,185,206.19	68,146,147.99	40.84%	-21.39%	57.13%	-41.99%
东北地区	71,339,643.88	24,599,856.24	65.52%	127.37%	16.07%	101.90%
北美地区	84,758,920.90	42,693,238.99	49.63%	33.16%	76.05%	-19.82%
亚太地区	81,378,293.24	31,118,530.04	61.76%	70.69%	-0.50%	79.54%
南美地区	7,834,018.89	5,061,844.89	35.39%	-55.38%	-61.07%	36.47%
欧洲地区	1,008,100.34	522,253.01	48.19%	-53.52%	-41.92%	-17.67%
港澳台地区	11,215,453.12	7,340,168.04	34.55%	-29.16%	33.99%	-47.17%

中东地区				-100.00%	-100.00%	-100.00%
全球航空	1,005,723.20		100.00%	82.26%	-100.00%	156.74%

(3) 营业成本构成

单位：元

	报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
营业成本合计	955,094,437.73	100.00%	679,308,123.40	100.00%	40.60%
分产品					
影视娱乐	934,369,296.36	97.83%	567,689,134.47	83.57%	64.59%
品牌授权及实景娱乐	10,931,623.29	1.14%	2,461,911.86	0.36%	344.03%
互联网娱乐	18,841,746.59	1.97%	110,337,497.54	16.24%	-82.92%
合并抵消	-12,792,090.27	-1.34%	-2,332,261.83	-0.34%	448.48%
其他业务成本	3,743,861.76	0.39%	1,151,841.36	0.17%	225.03%
分地区					
华东地区	258,743,086.67	27.09%	153,786,391.99	22.65%	68.25%
华南地区	205,444,855.12	21.51%	179,928,887.67	26.49%	14.18%
华北地区	198,303,660.64	20.76%	149,880,333.58	22.06%	32.31%
华中地区	70,668,837.65	7.40%	41,781,229.00	6.15%	69.14%
西北地区	42,451,958.45	4.44%	14,111,315.14	2.08%	200.84%
西南地区	68,146,147.99	7.14%	43,369,479.03	6.38%	57.13%
东北地区	24,599,856.24	2.58%	21,193,866.76	3.12%	16.07%
北美地区	42,693,238.99	4.47%	24,250,409.10	3.57%	76.05%
亚太地区	31,118,530.04	3.26%	31,275,021.12	4.60%	-0.50%
南美地区	5,061,844.89	0.53%	13,003,992.05	1.91%	-61.07%
欧洲地区	522,253.01	0.05%	899,228.28	0.13%	-41.92%
港澳台地区	7,340,168.04	0.77%	5,478,248.45	0.81%	33.99%
中东地区		0.00%	12,846.53	0.00%	-100.00%
全球航空		0.00%	336,874.70	0.05%	-100.00%

(4) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

单位：万元

项目	公司名称	变动原因	股权取得比例 (%)	注册资本	经营范围
合并范围增加	许昌华谊兄弟影院管理有限公司	非同一控制下合并	间接 100%	900.00	影院管理服务
合并范围增加	天津华谊兄弟松悦酒店管理有限公司	新设	直接 100%	1,000.00	酒店管理服务
合并范围增加	南京赛特斯影院技术服务有限公司	非同一控制下合并	间接 48.5128%	1,771.00	通用设备制造

(5) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	1,075,652,810.39
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	50.69%

公司前五名销售客户中，深圳市腾讯计算机系统有限公司为持股 5% 以上股东。前五名其他销售客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、其他持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中无直接或间接权益。公司不存在向单个客户销售比例超过 30% 或严重依赖于客户的情况。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	545,857,739.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	57.15%

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中无直接或间接权益。公司不存在向单个供应商采购比例超过 30% 或严重依赖于少数供应商的情况。

3、利润表项目

单位：元

项目	报告期	上年同期	同比增减
营业收入	2,122,108,935.38	1,465,863,805.45	44.77%
营业成本	955,094,437.73	679,308,123.40	40.60%
税金及附加	8,162,373.46	80,033,207.21	-89.80%
销售费用	283,323,641.89	261,148,997.92	8.49%
管理费用	273,107,249.56	257,005,115.85	6.27%

财务费用	151,074,169.00	132,202,866.43	14.27%
资产减值损失	-44,068,140.49	-21,647,912.31	-103.57%
投资收益	49,385,068.87	541,478,955.17	-90.88%
资产处置收益	-260,498.10	-281,050.25	7.31%
其他收益	31,934,852.83	26,398,902.24	20.97%
营业利润	576,474,627.83	645,410,214.11	-10.68%
营业外收入	3,610,339.60	1,465,797.93	146.31%
营业外支出	1,111,421.07	13,494,559.10	-91.76%
利润总额	578,973,546.36	633,381,452.94	-8.59%
所得税费用	166,932,445.45	111,864,455.56	49.23%
净利润	412,041,100.91	521,516,997.38	-20.99%
归属于上市公司股东的净利润	277,371,078.27	430,313,709.46	-35.54%
少数股东损益	134,670,022.64	55,264,415.73	143.68%

营业收入：报告期内，公司营业收入为 212,210.89 万元，较上年同期相比增长 44.77%，主要是因为报告期内上映影片票房较好，使得收入增加所致。

营业成本：报告期内，公司营业成本为 95,509.44 万元，较上年同期相比增长 40.60%，主要是因为根据上映影片收入同比结转成本所致。

税金及附加：报告期内，公司税金及附加为 816.24 万元，较上年同期相比下降 89.80%，主要是因为上年同期缴纳出售北京掌趣科技股份有限公司部分股份的税金及附加，本期无此税费发生所致。

资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失为 -4,406.81 万元，较上年同期相比下降 103.57%，主要是因为报告期内公司收回部分应收账款所致。

投资收益：报告期内，公司投资收益为 4,938.51 万元，较上年同期相比下降 90.88%，主要是因为上年同期出售广州银汉科技有限公司部分股权取得投资收益，当期无此类股权出售情况。

营业外收入：报告期内，公司营业外收入为 361.03 万元，较上年同期相比增加 146.31%，主要是因为本期收到赔偿款所致。

营业外支出：报告期内，公司营业外支出为 111.14 万元，较上年同期相比下降 91.76%，主要是因为其他营业外支出减少所致。

所得税费用：报告期内，公司所得税费用为 16,693.24 万元，较上年同期相比增长 49.23%，主要是因为本期部分子公司利润总额较高，相应所得额增加所致。

4、投资收益构成

单位：元

被投资公司	报告期	上年同期
英雄互娱科技股份有限公司	47,235,752.45	59,075,727.19
广州银汉科技有限公司	5,774,824.50	531,007,719.54
其他	-3,625,508.08	-48,604,491.56
合计	49,385,068.87	541,478,955.17

5、现金流

单位：元

项目	报告期	上年同期	同比增减
经营活动现金流入小计	3,014,630,601.83	1,852,676,005.12	62.72%
经营活动现金流出小计	2,591,272,529.73	2,245,709,723.42	15.39%
经营活动产生的现金流量净额	423,358,072.10	-393,033,718.30	207.72%
投资活动现金流入小计	76,024,577.93	457,689,438.52	-83.39%
投资活动现金流出小计	584,717,423.31	559,913,289.92	4.43%
投资活动产生的现金流量净额	-508,692,845.38	-102,223,851.40	-397.63%
筹资活动现金流入小计	1,709,602,056.93	2,483,703,943.89	-31.17%
筹资活动现金流出小计	2,392,527,317.16	3,049,891,214.33	-21.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-682,925,260.23	-566,187,270.44	-20.62%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,402,543.09	1,796,740.69	478.97%
现金及现金等价物净增加额	-757,857,490.42	-1,059,648,099.45	28.48%

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为现金净流入 42,335.81 万元，主要是因为收到影片分账款及应收账款回款增加所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金净流量为现金净流出 50,869.28 万元，主要是因为上年同期公司出售广州银汉科技有限公司部分股权取得部分股权转让款，本报告期无此类现金流入所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金净流量为现金净流出 68,292.53 万元，主要是因为发行的短期融资券及超短期融资券减少所致。

三、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	报告期末		上年度期末		金额增减变动 比 (%)	比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,457,385,823.76	17.15%	4,229,833,892.16	20.99%	-18.26%	-3.84%
应收票据	10,835,162.19	0.05%	15,454,659.93	0.08%	-29.89%	-0.03%
应收账款	1,345,747,129.33	6.68%	1,664,555,960.08	8.26%	-19.15%	-1.58%
预付款项	1,659,901,025.02	8.24%	910,941,717.03	4.52%	82.22%	3.72%
其他应收款	209,055,296.57	1.04%	252,120,126.94	1.25%	-17.08%	-0.21%
存货	1,234,700,886.74	6.13%	1,101,227,404.97	5.46%	12.12%	0.67%
一年内到期的非流动资产	57,247,852.74	0.28%	52,437,045.69	0.26%	9.17%	0.02%
其他流动资产	572,329,144.53	2.84%	419,640,257.55	2.08%	36.39%	0.76%
可供出售金融资产	2,284,709,458.67	11.34%	2,178,190,334.78	10.81%	4.89%	0.53%
长期应收款	50,763,160.64	0.25%	66,078,354.96	0.33%	-23.18%	-0.08%
长期股权投资	4,855,292,039.42	24.09%	4,824,694,226.75	23.94%	0.63%	0.15%
投资性房地产	47,546,966.45	0.24%	51,507,576.93	0.26%	-7.69%	-0.02%
固定资产	887,989,111.97	4.41%	882,837,050.13	4.38%	0.58%	0.03%
在建工程	10,654,518.53	0.05%	10,654,518.53	0.05%	0.00%	0.00%
无形资产	50,308,232.29	0.25%	52,975,487.37	0.26%	-5.03%	-0.01%
商誉	3,057,923,290.45	15.17%	3,046,793,923.80	15.12%	0.37%	0.05%
长期待摊费用	128,253,706.51	0.64%	140,806,989.51	0.70%	-8.92%	-0.06%
递延所得税资产	202,398,254.26	1.00%	222,913,197.09	1.11%	-9.20%	-0.11%
其他非流动资产	31,000,000.00	0.15%	31,000,000.00	0.15%	0.00%	0.00%

预付账款：报告期末，公司预付款项为 165,990.10 万元，较报告期初相比增加 82.22%，主要是预付制片款增加所致。

其他流动资产：报告期末，公司其他流动资产为 57,232.91 万元，较报告期初相比增加 36.39%，主要是因为子公司购买理财产品所致。

2、负债构成重大变动情况

单位：元

	报告期末		上年度期末		金额增减变动比 (%)	比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	645,558,080.00	3.20%	550,385,145.78	2.73%	17.29%	0.47%
应付账款	732,847,842.49	3.64%	718,446,913.64	3.56%	2.00%	0.08%
预收款项	883,106,738.04	4.38%	651,203,497.10	3.23%	35.61%	1.15%
应付职工薪酬	29,336,393.14	0.15%	15,166,864.51	0.08%	93.42%	0.07%
应交税费	162,444,732.59	0.81%	186,970,097.69	0.93%	-13.12%	-0.12%
应付利息	66,475,062.34	0.33%	151,056,548.33	0.75%	-55.99%	-0.42%
其他应付款	254,920,485.89	1.26%	489,893,559.99	2.43%	-47.96%	-1.17%
一年内到期的非流动负债	3,284,004,467.22	16.29%	880,466,748.00	4.37%	272.98%	11.92%
其他流动负债	1,000,000,000.00	4.96%	1,400,000,000.00	6.95%	-28.57%	-1.99%
长期借款	2,132,227,693.93	10.58%	2,273,739,094.40	11.28%	-6.22%	-0.70%
应付债券			2,200,000,000.00	10.92%	-100.00%	-10.92%
递延收益	27,006,505.18	0.13%	28,239,794.13	0.14%	-4.37%	-0.01%
递延所得税负债	56,745,733.26	0.28%	56,808,015.21	0.28%	-0.11%	0.00%

预收账款：报告期末，公司预收账款为 88,310.67 万元，较报告期初相比增加 35.61%，主要是因为预收影片投资款所致。

应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬为 2,933.64 万元，较报告期初相比增加 93.42%，主要是因为报告期末由于应付 6 月工资依惯例于下月初支付，年度工资于年底支付，两者产生的差异所致。

应付利息：报告期末，公司应付利息为 6,647.51 万元，较报告期初相比减少 55.99%，主要是因为报告期内支付银行贷款及中期票据利息所致。

其他应付款：报告期末，公司其他应付款为 25,492.05 万元，较报告期初相比减少 47.96%，主要是因为报告期内支付应付的股权投资款所致。

一年内到期的非流动负债：报告期末，公司一年内到期的非流动负债为 328,400.45 万元，较报告期初相比增长 272.98%，主要是因为中期票据将于一年内到期，重分类为一年内到期的非流动负债所致。

应付债券：报告期末，公司应付债券为 0 元，较报告期初相比减少 100.00%，主要是因为主要是因为中期票据将于一年内到期，重分类为一年内到期的非流动负债所致。

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
可供出售金融资产	22,060,350.35		-7,068,487.33				14,991,863.02

四、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
584,717,423.31	559,913,289.92	4.43%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

(1)、报告期内，公司通过全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司以股权转让的方式取得北京七印象文化传媒有限公司 4.5%的股权。

2018 年 1 月 17 日，北京七印象文化传媒有限公司办理完毕上述股权转让事宜的工商备案登记，华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司持有北京七印象文化传媒有限公司 4.5%的股权。通过投资影视制作公司，有利于进一步完善公司的内容制作矩阵，从而强化并扩大公司在内容生产领域的优势，提高核心竞争力。

(2)、报告期内，公司通过全资子公司华谊兄弟国际有限公司以增资形式取得腾讯音乐娱乐集团普通股 758,111 股，占腾讯音乐娱乐集团股份总数的 0.0255%。

2018 年 1 月 25 日，腾讯音乐娱乐集团普通股 758,111 股登记至华谊兄弟国际有限公司。通过此次增资，进一步完善了公司的音乐产业布局，有助于公司拓展更丰富的内容源。

(3)、报告期内，公司通过控股子公司 GDC Technology Limited 之全资子公司深圳市环球数码科技有限公司以增资形式取得南京赛特斯影院技术服务有限公司 52.76%的股权。

2018 年 1 月 30 日，深圳市环球数码科技有限公司取得南京赛特斯影院技术服务有限公司 52.76%的股权。该项目有利于公司深入影院核心技术领域，持续增强公司的终端渠道影响力。

(4)、报告期内，公司投资设立天津华谊兄弟松悦酒店管理有限公司，公司持有天津华谊兄弟松悦酒店管理有限公司 100%的股权。

2018 年 2 月 9 日，天津华谊兄弟松悦酒店管理有限公司注册成立。该项目有助于完善实景娱乐板块产业链布局，强化竞争力。

(5)、报告期内，公司通过控股子公司 GDC Technology Limited 之控股孙公司南京赛特斯影院技术服务有限公司以增资形式取得中影南京影视设备有限公司 41.65%的股权。

2018 年 2 月 13 日，南京赛特斯影院技术服务有限公司取得中影南京影视设备有限公司 41.65% 的股权。该项目有利于持续增强公司的终端渠道影响力，对公司在影院业务发展等方面产生积极的作用和影响。

(6)、报告期内，公司通过全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司以增资形式取得北京龙拳风暴科技有限公司 8% 的股权。

2018 年 5 月 18 日，北京龙拳风暴科技有限公司办理完毕上述增资事宜的工商备案登记，华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司持有北京龙拳风暴科技有限公司 8% 的股权。此次投资将进一步加速公司在泛娱乐领域的布局，拓展游戏、动漫、体育、影视等全方位娱乐资源的联动性与协同性。

(7)、报告期内，公司通过全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司以股权转让的方式取得许昌中数影城有限公司（现更名为“许昌华谊兄弟影院管理有限公司”）100% 的股权。

2018 年 5 月 29 日，许昌中数影城有限公司办理完毕上述股权转让事宜的工商备案登记，华谊兄弟影院投资有限公司持有许昌中数影城有限公司 100% 的股权。该项目进一步强化了影院业务的管理能力，对公司影院业务的整体发展有积极的作用。

(8)、报告期内，公司通过全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司以增资形式取得北京蓝鲸时代科技有限公司 10% 的股权。截至报告期末，该项目尚在进行中。该投资进一步拓展了业务空间，有助于公司进一步完善大娱乐生态构建。

3、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
境外股票	23,981,502.77		158,661,657.20				14,991,863.02	上市前参股股权
合计	23,981,502.77		158,661,657.20				14,991,863.02	--

4、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	357,297.52
--------	------------

报告期投入募集资金总额	60,110.61
已累计投入募集资金总额	260,037.12
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00
募集资金总体使用情况说明	
<p>本次募集资金总额为 3,599,999,986.67 元，扣除发行费用 27,024,800.00 元后，募集资金净额为 3,572,975,186.67 元。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司对募集资金投资项目累计投入募集资金共计人民币 2,600,371,199.80 元，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金人民币 5 亿元，募集资金专户利息收入扣除手续费后的净额共计人民币 21,931,423.72 元，募集资金余额为人民币 494,535,410.59 元（含募集资金专户利息收入扣除手续费后的净额），募集资金专户余额人民币 496,561,210.59 元，募集资金余额与募集资金专户余额的差额人民币 2,025,800.00 元，为尚未支付的本次非公开发行股票的发行费用人民币 2,024,800.00 元和他行存入的人民币 1,000.00 元。</p>	

(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、影视剧制作	否	307,297.52	307,297.52	60,110.61	210,037.12	68.35%			13,102.99		否
2、银行贷款	否	50,000.00	50,000.00		50,000.00	100.00%					否
承诺投资项目小计	--	357,297.52	357,297.52	60,110.61	260,037.12	--	--		13,102.99	--	--
合计	--	357,297.52	357,297.52	60,110.61	260,037.12	--	--		13,102.99	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>本次影视剧项目主要投向预算较高的大制作影片和优质电视剧项目，对影片、剧集的品质、精良度和艺术性具有更高的要求，部分项目由于策划、立项的时间较早，市场环境已经发生变化，为了更好的契合目前的市场需求和观众品味，项目剧本正在进一步打磨、部分演员阵容尚在调整中，还有少部分项目由于导演、演员等专业演职人员的档期冲突，需延后启动。基于以上原因，为了更好的保障公司和全体股东的利益，经审慎研究决定延长影视剧项目的实施期限至 2019 年 6 月 30 日。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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8月25日,公司第三届董事会第21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》,同意使用募集资金874,413,583.40元,置换在募集资金到位前公司以自筹资金预先已经支付的部分影视剧项目及偿还银行贷款。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2015年10月22日,公司第三届董事会第24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,同意使用部分闲置募集资金人民币10亿元暂时补充流动资金,使用期限不超过董事会批准之日起12个月,到期将归还至募集资金专户。该部分募集资金已于2016年10月20日归还至募集资金专户。</p> <p>2016年11月1日,公司第三届董事会第48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,同意使用部分闲置募集资金人民币10亿元暂时补充流动资金,使用期限不超过董事会批准之日起12个月,到期将归还至募集资金专户。该部分募集资金已于2017年10月30日归还至募集资金专户。</p> <p>2017年11月1日,公司第四届董事会第4次会议、公司第四届监事会第3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》,同意使用部分闲置募集资金人民币7亿元暂时补充流动资金。使用期限不超过董事会批准之日起12个月,到期将归还至募集资金专户。2018年6月26日,公司将用于暂时补充流动资金的部分募集资金人民币2亿元归还至公司募集资金专户。截至报告期末,公司用于暂时补充流动资金的募集资金金额为人民币5亿元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金账户。截止至2018年06月30日,募集资金账户共获得利息收入2,196.81万元。
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	13,400.00	13,400.00	0.00
信托理财产品	自有资金	21,250.00	6,800.00	0.00
合计		34,650.00	20,200.00	0.00

单位：万元

受托人名称	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
华宝信托有限公司	信托	理财产品	10,300.00	自有资金	2016年12月7日	2021年1月28日	向全资控股的10家影院发放信托贷款	浮动收益	浮动	-	-	暂未赎回		不适用	否	-
中国民生信托有限公司	信托	理财产品	3,100.00	自有资金	2017年1月20日	2019年1月20日	项目开发运营	浮动收益	浮动	-	-	暂未赎回		不适用	否	-
招商银行股份有限公司	银行	理财产品	5,000.00	自有资金	2017年12月18日	2018年3月30日		保本收益型	浮动		51.70	已收回		不适用	否	
招商银行	银行	理财产品	6,000.00	自有资金	2018年04月	2018年07月		保本收益	浮动	-	-	暂未赎回		不适用	否	-

股份有限公司					月 20 日	月 31 日		型								
宁波银行股份有限公司	银行	理财产品	1,950.00	自有资金	2017 年 9 月 29 日	2018 年 2 月 27 日		保本收益型	2.2%-2.3%	-	19.3	已收回		不适用	否	-
兴业银行股份有限公司	银行	理财产品	1,000.00	自有资金	2018 年 1 月 10 日	2018 年 3 月 9 日		保本收益型	4.25%	-	3.74	已回收		不适用	否	-
兴业银行股份有限公司	银行	理财产品	3,000.00	自有资金	2018 年 5 月 10 日	2018 年 6 月 25 日		保本收益型	浮动	-	11.00	已回收		不适用	否	-
中国银行股份有限公司	银行	理财产品	3,000.00	自有资金	2018 年 5 月 16 日	2018 年 6 月 15 日		保本收益型	3.1%	-	7.8	已回收		不适用	否	-
中国工商银行股份有限公司	银行	理财产品	300.00	自有资金	2017 年 12 月 20 日	每日开放		浮动收益	3.5%	-	-	暂未赎回		不适用	否	-
中国工商银行股份有限公司	银行	理财产品	500.00	自有资金	2017 年 12 月 22 日	2018 年 03 月 21 日		保本收益型	4%	-	4.88	已回收		不适用	否	-
中国工商银行股份有限公司	银行	理财产品	500.00	自有资金	2018 年 04 月 03 日	2018 年 10 月 11 日		浮动收益	5.3%	-	-	暂未赎回		不适用	否	-
合计			34,650	--	--	--	--	--	--	--	98.42	--	--	--	--	--

	.00												
--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

五、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
妙笔(天津)文化传播合伙企业(有限合伙)	华谊兄弟点睛动画影业有限公司 20% 股权	2018.3.23	1	-	无	-		否	否	是	不适用	-	-

报告期内,公司与妙笔(天津)文化传播合伙企业(有限合伙)签署《股权转让协议》,约定公司将其持有的华谊兄弟点睛动画影业有限公司 20% 的股权给妙笔(天津)文化传播合伙企业(有限合伙),并由妙笔(天津)文化传播合伙企业(有限合伙)履行转让股权对应的出资义务。2018 年 3 月 23 日,华谊兄弟点睛动画影业有限公司办理完毕上述股权转让的工商备案登记。

截至报告期末,公司持有华谊兄弟点睛动画影业有限公司 80% 的股权。

六、主要控股参股公司分析

1、报告期内，公司新增的主要子公司、控股公司、参股公司的基本情况如下：

编号	公司名称	成立时间	注册地址	经营范围	与公司的法律关系
1	许昌华谊兄弟影院管理有限公司	2015 年 10 月 23 日	许昌市智慧大道亨源通世纪广场 4 楼 4 层	影院管理；电影放映；场地租赁；广告设计、制作、代理、发布；会议服务；日用品、糕点、爆米花、预包装食品、散装食品、饮品、电影周边产品、服装服饰、玩具的销售。	孙公司
2	南京赛特斯影院技术服务有限公司	2017 年 09 月 29 日	南京市建邺区双闸路 98 号海峡城海峡云科技园 02 栋 623 室	电影设备制作、安装、调试、维修、租赁；影院室内装饰材料销售；影院电控系统工程施工、调试；影院建设、计算机软硬件技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让、技术推广；建筑安装工程、装饰工程设计、施工；智能化工程安装、调试技术服务；会展服务；设计、制作、代理发布国内各类广告；保洁服务；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	控股孙公司
3	天津华谊兄弟松悦酒店管理有限公司	2018 年 2 月 9 日	天津生态城国家动漫园文三路 105 号读者新媒体大厦第八层办公室 A 区 864 房间	酒店管理及相关信息咨询服务；企业管理咨询；物业管理；企业形象策划；广告发布、代理；劳动服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	子公司
4	中影南京影视设备有限公司	2011 年 11 月 18 日	南京市江宁区东山街道兴发路 7 号	电影机械及器材销售、安装、调试、技术服务；座椅、灯箱、步阶灯、墙面装饰吸声材料制造、销售；计算机软硬件销售；弱电工程施工；低压成套设备的生产加工、组装、销售；影院建设技术咨询服务；成品银幕架制作、安装；影院电控系统工程施工；物业管理；建筑安装工程、装饰工程设计、施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	参股公司

2、公司主要全资或控股公司及参股公司 2018 年 1-6 月财务数据：

单位：万元

序号	公司	注册资本	资产总额	净资产	营业收入	营业利润	净利润
1	天津欢颜广告有限公司	1,000.00	3,657.20	1,751.68	2,162.17	340.92	251.68
2	华谊兄弟电影有限公司	10,000.00	297,234.33	31,208.20	38,986.47	29,261.30	21,945.97
3	华影天下（天津）电影发行有限责任公司	10,000.00	20,513.51	8,392.22	5,204.63	3,182.81	2,387.11
4	浙江常升影视制作有限公司	1,000.00	26,460.54	15,278.77	3,010.34	769.56	576.20
5	华谊兄弟文化经纪有限公司	5,000.00	18,620.68	6,035.03	5,003.56	-1,464.66	-1,464.97
6	天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司（注①）	100.00	2,208.37	2,150.74	4,311.32	432.60	408.80

7	华谊兄弟影院投资有限公司（注①）	17,966.32	110,230.53	12,613.62	19,475.53	-1,127.10	-1,257.25
8	GDC Technology Limited（注①）	30,000,000,000 股每股面值 0.1 港元之普通股	81,885.38	49,369.28	24,346.23	5,882.55	4,689.11
9	深圳市华宇讯科技有限公司（注①）	4,000.00	62,135.78	21,258.50	29,712.33	-2,884.37	-2,327.47
10	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司（注①）	7,200.00	25,247.08	24,472.22	3,247.55	572.86	489.56
11	华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司（注①）	50,000.00	67,254.21	46,633.18	4,959.62	3,122.24	2,117.86
12	浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司（注①）	1,063.82	76,863.13	69,052.71	31,234.03	12,956.51	11,515.55
13	浙江东阳美拉传媒有限公司（注①）	500.00	42,068.41	27,578.48	11,537.37	6,972.61	5,139.15
14	Huayi Brothers Pictures LLC	-	33,725.94	4,538.28	2,454.38	1,048.72	-450.60
15	新圣堂（天津）文化传播有限公司	300.00	16,601.70	12,957.22	13,569.83	10,835.37	8,114.81
16	英雄互娱科技股份有限公司	143,487.48	500,843.69	444,385.62	55,010.26	26,847.03	23,571.34

注：①财务数据以合并报表口径填列

②主要全资或控股公司指报告期收入占营业总收入 1%以上的子、孙公司

3、报告期内，主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华谊兄弟电影有限公司	子公司	电影、网络剧制作、发行；制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装、道具、器材租赁；影视剧本创作、策划、交易；影视文化信息咨询；摄影摄像服务；游戏产品开发、设计、制作、交易；组织策划综艺文化活动；影视衍生产品开发设计、推广、实体和网上交易；网络数字技术服务；图文设计；电商技术开发；影视后期制作；制作、代理、发布：电子和数字媒体广告及影视广告。	100,000,000.00	2,972,343,311.06	312,081,998.56	389,864,667.66	292,612,998.75	219,459,749.06

华影天下 (天津)电 影发行有 限责任公 司	控股孙 公司	电影发行; 门票销售代 理; 承办展览展示活动; 企业管理咨询; 计算机系 统服务; 设计、制作、代 理、发布广告; 组织文化 艺术交流活动(不含营业 性演出); 文艺创作; 影视 策划、市场营销策划; 企 业形象策划; 文化信息咨 询、服务、推广; 电脑图 文设计; 摄影服务; 销售 日用品、文化用品、体育 用品、电子产品、工艺品。	100,000,000.00	205,135,062.19	83,922,179.95	52,046,287.64	31,828,077.41	23,871,058.05
新圣堂(天 津)文化传 播有限公司	控股子 公司	电视剧、专题、综艺、动 画等节目制作、发行; 电 影制作、发行; 文艺创作; 企业形象策划; 影视文化 信息咨询服务; 影视广告 制作、代理、发行; 经营 进出口业务; 艺人经纪。	3,000,000.00	166,017,018.74	129,572,178.12	135,698,308.56	108,353,693.48	81,148,099.13
浙江东阳浩 瀚影视娱乐 有限公司	控股子 公司	制作、复制、发行; 专题、 专栏、综艺、动画片、广 播剧、电视剧; 影视文化 信息咨询; 影视剧本创 作、策划、交易; 艺人经 纪; 制作、代理、发布; 电子和数字媒体广告及 影视广告; 摄制电影(单 片); 影视项目投资管理; 经营演出季经纪业务。	10,638,298.00	768,631,340.39	690,527,066.93	312,340,300.26	129,565,095.54	115,155,068.65
浙江东阳美 拉传媒有限 公司	控股子 公司	制作、复制、发行; 专题、 专栏、综艺、动画片、广 播剧、电视剧; 网络剧制 作、发行; 国产影片发行; 摄制电影(单片); 影视文 化信息咨询; 影视剧本创 作、策划、交易; 艺人经 纪; 设计、制作、代理、发布; 电子和数字媒体广告及 影视广告; 文艺表演; 影视 项目的投资管理; 货物进 出口、技术进出口(不含 出版物进口经营)。	5,000,000.00	420,684,119.09	275,784,828.77	115,373,666.97	69,726,090.65	51,391,476.58

GDC Technology Limited	控股孙公司	为数码内容发行及展示提供 3D 解决方案	30,000,000,000 股每股面值 0.1 港元之普通股	818,853,830.56	493,692,811.76	243,462,322.40	58,825,513.19	46,891,140.55
英雄互娱科技股份有限公司	参股公司	手机软件、计算机软硬件、电子产品、通讯设备的技术开发、技术服务、技术推广、技术转让；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；应用软件服务；软件开发；产品设计；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；文化咨询；体育咨询；公共关系服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；体育赛事门票销售代理；从事互联网文化活动。	1,434,874,790.00	5,008,436,877.57	4,443,856,246.03	550,102,550.77	268,470,328.47	235,713,397.86

4、报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
许昌华谊兄弟影院管理有限公司	非同一控制下合并	进一步完善产业链布局，有效地提高公司的收益，提高公司的核心竞争力，打造良好的上市公司生态圈，提高公司的资产回报率和股东价值，推动公司快速发展。
南京赛特斯影院技术服务有限公司	非同一控制下合并	
天津华谊兄弟松悦酒店管理有限公司	新设	

七、公司面临的风险和应对措施

（一）、公司面临的市场竞争格局及行业发展趋势

1、公司面临的市场竞争格局

（1）电影行业的竞争格局

随着文化体制改革的不断深入，包括公司在内的民营电影企业正逐步发展壮大为国内电影行业的重要力量，以往国有企业垄断电影市场的格局在国家政策的日益松动下已被打破，民营企业已经可以涉足电影产业的绝大多数领域影片的的总体数量分布呈现平均化的市场格局，影片市场价值分布则呈现寡头垄断的市场格局；大制作票房逐年上升，同时中小影片的数量和票房也在逐步上升。2017 年《中华人民共和国电影

产业促进法》正式实施，第一次以国家法律的形式对电影产业给予了全面规范，为电影产业持续健康繁荣发展提供了全面的制度保障，对于激活电影市场主体、规范电影市场秩序、促进电影产业发展具有重要意义。

（2）电视剧行业的竞争格局

2003 年至 2014 年间，中国电视剧的产量一直维持在每年 400 部以上，自 2015 年国家相关管理部门出台“一剧两星”政策起，电视剧产量开始减少，而对于质量的要求越来越高。同时，电视剧跨屏趋势日渐明显，电视台+网络视频平台的模式也在一定程度上影响着电视剧行业的发展格局。

我国电视剧制作公司数量众多，实力差距也很大。细分市场的不平衡将进一步加剧市场竞争，扩大公司之间的实力差距，中小规模的电视剧制作机构将被逐步淘汰出局，能够形成较大产能的大型电视剧制作机构将逐步成为电视剧制作市场的主导，市场集中度也将因此而提高。

（3）艺人经纪及相关服务业的竞争格局

艺人经纪服务业是为各类文化活动提供经纪服务的行业，其市场供求取决于整个文化产业的发展。国民经济的快速发展，带动了包括广告业，影视业和演艺业在内的文化产业均实现了较快的增长，这些都为艺人经纪服务创造了较大的市场需求。

在国内艺人经纪公司快速增长的同时，国外的大型艺人经纪公司也通过在国内设立分支机构的方式进入我国艺人经纪市场。但是除少数具有国际影响力的艺人签约海外艺人经纪公司外，大多数艺人都是签约境内的经纪公司，我国的艺人经纪市场目前来说还是一个由本土经纪公司所主导的市场。

2、行业发展趋势

（1）电影行业的发展趋势

随着我国文化体制改革的不断深入，电影市场的开放程度也必须不断提高。许多新竞争主体的进入，在一定程度上改变了市场现有竞争格局，从而降低了电影行业的平均利润水平。同时也为电影业实现快速发展提供了良好机遇，为国产电影营造了一个较为宽松和有利的发展环境。随着电影市场的不断开放和发展，中国电影企业逐步开始尝试面向国际市场推出电影产品，部分企业已经开始对电影走向国外市场进行探索。

随着电影整体市场环境的不断改善和日趋成熟，市场资源向大型电影企业倾斜的趋势将更为明显，这使得具有资金、人才优势的大型电影企业的盈利能力在竞争加剧的市场环境中仍能在较长时间保持较高水平。而且，国内电影市场对高质量国产大片的需求仍将长期旺盛，国产大片将具备良好的票房前景，国产大片在市场上能够继续保持较高的利润水平。虽然国家对文化体制建设和文化产业发展的的高度重视，但是电影行业仍将面临一系列阻碍行业发展的不利因素，包括盗版冲击，国际市场竞争冲击，政策准入壁垒，

专业人才和资本实力壁垒等因素，电影企业需要面对并解决这些问题，才能更快更好的发展。

（2）电视剧行业的发展趋势

随着我国文化体制改革的不断深入，国家对电视剧在内的文化体制建设和文化产业发展高度重视，国家鼓励具备条件的文化企业通过资本市场募集资金来满足文化企业发展的需要，为电视剧行业提供了良好的发展环境。随着居民生活消费水平的提高，居民对文化产品的购买欲望和消费能力为电视剧行业提供了巨大的发展空间。

随着电视剧制作成本的逐年增加，生产优秀的高质量电视剧成为提高电视剧行业利润水平的关键，优秀的电视剧作品能够提高电视台收视率，增加电视广告收入，电视台广告收入的增加以及电视台对电视剧播出力度的加大，会提高对优质电视剧作品的采购数量和采购金额，从而推动投资制作方加大电视剧投入，出品高质量的电视剧。电视剧制作质量的差异化将导致不同档次的电视剧企业之间利润水平的差异化，从而有利于电视剧市场的优胜劣汰和健康发展。

（3）艺人经纪及相关服务业发展趋势

在国民经济快速增长的背景下，企业的名人品牌代言意识不断提高，影视业和演艺界的商业活动大幅增长，这些都为艺人经纪服务创造了较大的市场需求。因此，艺人经纪服务业在未来一段时间内仍将保持相对稳定的利润水平。随着市场的进一步发展，艺人经纪服务企业数量越来越多，市场正面临着供给与需求的匹配调整，艺人经纪服务行业有进一步整合规范的强烈要求。接下来，艺人经纪服务细分市场仍有较大的发展空间，信息化将成为核心竞争力，拥有较强的实力的艺人经纪公司 will 培养和吸引一流的演艺人才，推进粉丝经济的发展。

（4）品牌授权及实景娱乐发展趋势

随着物质生活水平的提高，大众越来越青睐具有文化附加价值的旅游目的地，文化创意游和文化深度游成为热门选择。同时，国家也出台了一系列对文旅产业的扶持政策，以推动城镇化建设、促进结构调整，加快地方经济发展，因此在市场、政策的双重驱动下，中国文旅产业迎来了巨大的发展空间。从全球范围来看，以电影 IP 为基础的实景娱乐项目并不是一个新生事物，在国内，结合本土历史、融合特色文化的电影实景项目虽还处于培育期，但文化和旅游之间的产业融合已经非常明显。影视企业可以凭借雄厚的原创内容优势、品牌优势、管理优势和资源整合能力，积极延伸产业链和价值链，拓展包括品牌授权、电影公社、文化城、主题乐园、实景演出等多种业态；以自身 IP 资源库及品牌影响力进行授权，获得品牌管理费及运营分成，与合作伙伴共赢。

（5）互联网娱乐发展趋势

随着移动互联网的快速发展，传媒行业与互联网企业之间合作日益紧密。影视公司要顺应传媒行业网

络化、移动化的趋势，以影视业务为基础，挖掘和拓展公司 IP 内容的流转最大化和价值最大化，利用核心资源提升公司盈利能力和品牌知名度、美誉度，积极升级业务模式，加快与互联网深度融合；发挥公司内部各业务板块以及外部产业链之间的协同效应，全面提升公司的市场竞争力，引领行业创新发展。

（二）、实现发展战略和经营计划可能遇到的风险因素和应对措施

1、产业政策风险

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

2、税收优惠及政府补助政策风险

公司报告期内依据国家相关政策享受了营业税减免和政府补助。尽管随着公司经营业绩的提升，税收优惠和政府补助对当期净利润的影响程度逐年下降，公司的经营业绩不依赖于税收优惠和政府补助政策，但税收优惠和政府补助仍然对公司的经营业绩构成一定影响，公司仍存在因税收优惠和政府补助收入减少而影响公司利润水平的风险。

3、盗版风险

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

4、募集资金投资项目实施的风险

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

5、人才管理的风险

虽然公司目前已经拥有了业内领先的管理团队和人才储备库，并且通过各种行之有效的人才管理措施来稳定和壮大优秀人才队伍，但与公司发展战略和发展目标的要求相比目前人才储备规模仍有待进一步加

强，如果公司人才储备不能随业务增长而同步提升，将可能对公司的正常经营产生不利影响。由于业务规模有限，少数签约制片人及导演对公司业绩的贡献占比相对较高，公司将积极采取多种人才管理措施，加强公司人才储备及业务规模的持续扩大，减少核心专业人才变动给公司经营业务带来的负面影响。

6、公司商业大片拍摄量及收入波动的风险

由于商业大片的投资回报高、市场影响大、运作模式成熟，在国内市场上成功率高，因此成为了公司电影业务的首选。公司成立以来出品的《天下无贼》、《宝贝计划》、《集结号》、《非诚勿扰》系列、《唐山大地震》、《狄仁杰之通天帝国》、《画皮 2》、《一九四二》、《十二生肖》、《西游降魔篇》、《狄仁杰之神都龙王》、《私人订制》、《芳华》、《前任 3：再见前任》等影片均为商业大片，赢得票房的同时还赢得了口碑，对公司的电影业务收入做出了巨大贡献。但是，商业大片需要大额资金的投入，受制于资金等因素的限制，产量一直无法迅速提高，妨碍了公司电影业务收入的稳步提升。如果投资的少数商业大片票房表现不好或因公映档期等原因不能在该年度确认主要收入，则可能引起公司电影业务收入增长的波动。

7、作品审查风险

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

8、经济周期影响的风险

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

虽然我国经济近年来持续快速增长，居民的生活水平迅速上升，已经进入全面建设小康社会时期，文化消费成为新的消费热点，影视市场加速繁荣，但经济周期性波动放缓、波动幅度减弱等经济发展新特征仍无法改变经济周期性波动的内在规律，经济的周期性波动势必会在一定程度上影响到公司的电影、电视剧及艺人经纪服务市场的持续发展。

9、市场竞争加剧的风险

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

10、影视作品销售的风险

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

11、影视剧拍摄计划执行的风险

公司每年年初制定电影、电视剧的生产计划，尽管公司在制定生产计划时，已经将该过程考虑其中，但如果在预计时间内无法完成项目的立项，则项目的生产计划将被拖延。另外，在拍摄、制作过程中，也存在着很多不可控因素会影响到生产计划的正常执行，如外景拍摄的天气条件、主创人员的身体状况甚至地震、洪水等不可抗力等等。

12、联合摄制的控制风险

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

13、安全生产的风险

在多数故事片题材的拍摄中，都不会存在安全事故的风险。但在战争等题材的影视剧拍摄中，安全事故很难完全避免。安全事故的发生不仅会影响公司的正常生产经营，造成停工；还会带来人员伤亡等，并引发相应的支付赔偿。尽管公司制定了严格的《安全生产管理办法》、在安全摄制方面有着丰富的经验并能

够提前采取预防措施，但这只能降低事故发生的概率或减少事故带来的损失，并不能完全排除类似事故的发生。

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

14、知识产权纠纷的风险

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

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

15、应收账款余额较大的风险

公司期末应收账款欠款客户主要为各大院线、电视台及网络平台，虽然客户的资金实力雄厚，信用记录良好，应收账款的坏账风险较低，但仍不能完全排除坏账损失风险。

16、存货金额较大的风险

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

另外，公司的存货构成中，在产品占 55%左右。主要是因为在产品反映的是制作中的影视剧成本，该类存货只有在拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后才转入库存商品，而库存商品则可以根据电视剧的预售、销售情况、电影的随后公映情况较快结转成本。

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

17、经营活动净现金流量阶段性不稳定的风险

鉴于公司“轻资产”的影视作品生产模式及产品制作周期长的特点，公司在扩大生产经营的过程中将仍可能面临着某一时段内经营活动现金流量为负、需要筹资活动提供资金的情形，虽然公司在现有经营规模下仍可以比较顺利地通过吸收投资、取得借款等筹资活动补充公司经营活动的现金缺口，但如果资金不能

顺利筹集到位或需要支付高额融资成本，则公司的生产计划或盈利能力将受影响，更遑论进一步扩大经营规模和提高盈利水平。因此，是否能够有效地建设包括股权融资在内的长效稳定的融资渠道，已成为影响公司进一步提升核心竞争力的瓶颈。

18、实际控制人股权稀释的风险

王忠军、王忠磊兄弟作为本公司的实际控制人，截止报告期末，王忠军、王忠磊兄弟持有公司的股权比例为 28.25%。尽管王忠军、王忠磊兄弟 28.25% 的持股比例仍高于其他股东的持股比例，既避免了“一股独大”，又处于相对控股，持股比例比较合理，但是由于王忠军作为公司董事长、王忠磊作为公司总经理在本公司业务开展中扮演着重要角色，公司以往出品的众多重要作品，均由王忠军、王忠磊担任出品人或制片人等，因此如果由于股权稀释，引发核心管理人员的变动，将会对公司业绩的稳定性产生影响。

19、艺人经纪的合同风险

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

（三）、公司发展战略

公司将继续秉持三大发展战略：“强内核”战略、“大娱乐生态圈”战略、国际化战略，分别为公司的立足之本、运营之道和拓展必由之路。从“强内核”战略角度，公司将通过创新激励机制和提供具有吸引力的平台，集合了国内外顶尖的创意人才，持续储备和开发优质内容；从“大娱乐生态圈”战略角度，目前公司已经覆盖了电影、电视剧、网络大电影、网剧、漫画、动画、游戏、综艺、直播等多种娱乐内容形式，未来将继续提升全产业链 IP 流转和增值能力；从国际化战略角度，公司将继续在内容端发力布局。2016 年 8 月，公司和《美国队长》系列导演罗素兄弟合作，共同开发全球性超级系列电影。在资本层面，公司已拥有对接海外资本运作的国际平台——华谊腾讯娱乐，将进一步整合全球优质娱乐资源、融通海内外娱乐市场。

未来，公司将以内容流转为增长原动力，以海内外的投资布局延展产业链，把握新兴机遇，完善大娱乐生态圈构建，实现有机增长和外延增长双线并行，全力打造中国首屈一指的“全娱乐创新工厂”，以娱乐产品为媒介助力中国文化走向世界。

（四）、2018 年公司经营计划

1、业务发展计划

(1)、电影业务，2018 年已上映及计划上映的电影如下：

公映电影名称（暂定）	公映档期
《遇见你真好》	2018 年 3 月
《狄仁杰之四大天王》	2018 年 7 月
《小偷家族》	2018 年 8 月
《念念手纪》	2018 年 9 月或公司根据实际情况另行调整
《找到你》	2018 年 9 月或公司根据实际情况另行调整
《江湖儿女》	2018 年 9 月或公司根据实际情况另行调整
《胖子行动队》	2018 年 9 月或公司根据实际情况另行调整
《天才兄妹》	2018 年 10 月或公司根据实际情况另行调整
《天际救援》	2018 年 11 月或公司根据实际情况另行调整
《五级飓风》	2018 年 11 月或公司根据实际情况另行调整
《鬼吹灯-云南虫谷》	2018 年 12 月或公司根据实际情况另行调整
《阳光不是劫匪》	2018 年 12 月或公司根据实际情况另行调整

目前有个别影片尚在审批及洽谈中，总经理将根据市场与审批情况进行调整。

(2)、电视剧及网剧业务，2018 年预计参与或发行计划主要如下：

项目名称（暂定）	发行档期
《嗨！前任》	2018 年 1 月
《快递侠》	2018 年 2 月
《好久不见》	2018 年 3 月
《喵喵汪汪有妖怪》	2018 年下半年发行或公司根据实际情况另行调整
《Boys》	2018 年下半年发行或公司根据实际情况另行调整
《超能太监 3》	2018 年下半年发行或公司根据实际情况另行调整
《机甲神七》	2018 年下半年发行或公司根据实际情况另行调整
《白蛇后传之拯救玉帝》	2018 年下半年发行或公司根据实际情况另行调整
《谋杀记忆》	2018 年下半年发行或公司根据实际情况另行调整
《隧道大逃杀》	2018 年下半年发行或公司根据实际情况另行调整
《喜欢你时风好甜》	2018 年下半年发行或公司根据实际情况另行调整
《欢喜猎人》	2018 年下半年发行或公司根据实际情况另行调整
《秀智 Q》	2018 年下半年拍摄或公司根据实际情况另行调整
《人间烟火-花小厨》	2018 年下半年拍摄或公司根据实际情况另行调整
《那年兄弟十七八》	2018 年下半年拍摄或公司根据实际情况另行调整
《古董局中局之鉴墨寻瓷》	2018 年下半年拍摄或公司根据实际情况另行调整

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

(3)、综艺节目，2018 年参与及预计参与的综艺节目主要如下：

节目名称（暂定）	预计录制或播出时间
《机器人争霸第一季》	2018 年第一季度
《王牌对王牌第三季》	2018 年第一季度
《奔跑吧第二季》	2018 年第二季度
《欢乐同学会第一季》	2018 年第二季度
《约吧大明星第三季》	2018 年第三季度或根据实际情况另行调整
《荒野求生》	2018 年第三季度或根据实际情况另行调整
《年味有 FUN 第三季》	2018 年第四季度或根据实际情况另行调整

公司可能根据项目的市场反馈、项目进展、演职人员档期等因素对项目进行增加、减少、替换和调整。

(4) 艺人经纪业务

公司将继续提高为艺人及客户服务的专业水平，吸引具有特点和潜力的艺人加入，扩大收入规模。报告期内新签约多名艺人，签约艺人类型呈现多样性，覆盖影视、网络、音乐、时尚等多领域。音乐方面，公司进一步加强与各音乐平台的版权合作，积极参与影视歌曲的录制。

(5) 影院业务

截至报告期末开业的影院总数量已达到 25 家（含参股 1 家），分别位于重庆、武汉、合肥、哈尔滨、沈阳、上海、咸宁、北京、廊坊、惠州、厦门、晋中、三河等城市，包含公司倾力打造的高端定制影院品牌——华谊兄弟电影汇，同时在建影院 3 家。2018 年下半年公司将根据市场情况，继续开发新项目，不排除与现有影院、院线公司洽谈合作。

(6) 品牌授权及实景娱乐业务

公司顺应并利用文化传媒产业蓬勃发展之大势，以积极扩张的姿态进行业务布局，在原有电影、电视和艺人经纪等业务为主的影视娱乐板块基础上，进一步扩展至包括电影公社、文化城、电影世界等业务为主的品牌授权及实景娱乐板块。

(7) 互联网娱乐业务

公司坚定看好粉丝经济领域发展前景，并将继续着眼于粉丝经济的培养、开发、运营，不断升级产品及服务、拓展盈利渠道，以开发并满足市场需要，推动中国粉丝经济行业发展。为积极应对市场调整，公司在对原有业务模式谋求转型升级的同时，正积极探索新业务布局，在保留原华谊品牌旗下高质量的版权内容的同时，对内容上更加趋于强版权、高质量的探索，力图通过优质内容获取自身流量及持续变现的可

能性。

2、人力资源开发计划

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

进一步完善各类岗位专业人员，特别是关键经营管理岗位、艺术创作岗位和发行宣传岗位人员的薪酬体系和激励机制，合理确定薪酬结构，建立长期激励计划，将员工的职业生涯规划和公司的发展规划有机地结合起来，努力营造吸引人才、留住人才和鼓励人才脱颖而出的机制和环境，吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务；

未来几年将重点引进、培养和储备以下几方面的人才：

- (1) 国内一流的导演、制片人、监制及宣传发行人才；
- (2) 知名艺人；
- (3) 具备较大发展潜质的新艺人；
- (4) 具有丰富实践经验的资深影视娱乐业管理专业人士；
- (5) 具备丰富电影国际发行经验的海外专业人士；
- (6) 具备丰富新媒体运作经验和资源的专业人士；
- (7) 具备丰富的文化旅游产业运作和管理经验的专业人士。

3、国际合作计划

继续探索和实践电影海外业务，积极落实党中央和国务院提出的国产电影“走出去”战略，打造全球化娱乐公司。

公司作为国内领先的、具备一定海外业务拓展能力的娱乐企业，在国产电影海外发行及合作方面积累了较为丰富的实践经验。公司将通过建立和培养国际化的海外事业团队，组建海外子公司等方法，通过与海外电影企业长期良好的合作来进一步拓展国际业务，逐步建立在国际市场的品牌和信誉，积极推动国产电影走向世界。

4、进一步完善公司治理结构计划

公司将进一步完善法人治理结构，建立适应现代企业制度要求的决策机制和用人机制。以加强董事会建设为重点，充分发挥独立董事和专门委员会的作用，更好地发挥董事会在重大决策、经理人员选聘等方面的作用。公司还将建立和完善高级管理人员及核心员工的激励和约束机制，更好地吸收和利用社会各界的优秀人才。

5、资金需求及使用计划

公司将结合自身资源和管理能力，尽快提高影视剧出品量，扩大知名演艺人才储备，延伸现有业务链并开拓新的收入和利润增长点。合理安排募集资金的使用，将优化和改善公司财务结构，提升公司资本实

力，有助于公司成长性和自主创新能力的增强，从而为公司未来发展起到积极和重要的推动作用。

上述计划内容不代表公司对 2018 年度的经营业绩承诺，尚存在不确定性，能否实现取决于市场状况、相关政策等多种因素，请投资者注意投资风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.48%	2018 年 1 月 12 日	2018 年 1 月 12 日	2018-004
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.10%	2018 年 1 月 22 日	2018 年 1 月 22 日	2018-011
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	28.95%	2018 年 2 月 5 日	2018 年 2 月 5 日	2018-016
2017 年年度股东大会	年度股东大会	28.94%	2018 年 4 月 18 日	2018 年 4 月 18 日	2018-041
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	29.00%	2018 年 5 月 7 日	2018 年 5 月 7 日	2018-047
2018 年第五次临时股东大会	临时股东大会	29.08%	2018 年 6 月 28 日	2018 年 6 月 28 日	2018-062

二、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员不存在在报告期内履行完毕及超期未履行完毕的承诺事项。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员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如下：

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人王忠军、王忠磊	承诺人直接或间接控制的任何公司均未从事与公司及其子公司相同、近似或相关业务，与公司及其子公司之间不存在同业竞争；不存在影响公司上市的因素；承诺人承诺其控制的公司将不直接或间接从事与公司相同、	自承诺函签署之日起	长期	报告期内，承诺人均履行了承诺

		近似或相关的可能构成竞争的业务，也不直接或间接参与投资任何与公司及其子公司从事的业务可能构成同业竞争的经营项目。			
	控股股东、实际控制人王忠军、王忠磊	因公司及其子公司设立时未依法办理社会保险登记，其社会保险由关联公司华谊广告、影业投资及时代经纪等代为缴纳员工社会保险可能面临的行政处罚法律责任；因公司及其子公司未依法办理房屋租赁登记备案可能面临的行政处罚法律责任；对于上述可能面临的行政处罚，承诺人将以除公司股份外的其他个人财产，缴纳该等行政处罚的罚金。	自承诺函签署之日起	长期	报告期内，承诺人均履行了承诺
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事、监事和高级管理人员	本人在任职期间内每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守：1、每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；2、离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；3、《公司法》对董监高股份转让的其他规定。	自任职起	长期	报告期内，承诺人均履行了承诺
承诺是否按时履行	是				

三、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。

四、诉讼事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
华谊兄弟电影有限公司诉何言延名誉权侵权纠纷	约 100 万元	不适用	审理中	审理中	尚未判决	不适用	不适用
华谊兄弟电影有限公司诉济南翱飞特机械制造有限公司、徐州市隆源文化娱乐有限公司、海门世纪联华影城有限公司著作权侵权纠纷	约 100 万元	不适用	审理中	审理中	尚未判决	不适用	不适用
浙江华谊兄弟影业投资有限公司诉浙江刘波影视传媒有限公司合作创作合同纠纷	约 4040 万元	不适用	已判决	浙江刘波影视传媒有限公司返还浙江华谊兄弟影业投资有限公司制作费 4000 万元及其他合理费用	申请强制执行	不适用	不适用
公司诉金阿欢、永嘉县非诚勿扰婚姻介绍所(普通合伙)著作权侵权纠纷	约 103 万元	不适用	审理中	审理中	尚未判决	不适用	不适用
新圣堂(天津)文化传播有限公司诉山西黄河影视社合同纠纷	约 145 万元	不适用	调解	山西黄河影视社支付新圣堂(天津)文化传播有限公司支付投资款、固定收益回报及违约金 140 万元整	执行中	不适用	不适用
广东原创动力文化传播有限公司诉公司合同纠纷	约 391 万元	否	已判决	公司向广东原创动力文化传播有限公司支付 3,760,541.76 元及利息	已执行完毕	不适用	不适用
乐视网信息技术(北京)股份有限公司诉浙江华谊兄弟影业投资有限公司著作权许可使用合同纠纷	约 255 万元	否	审理中	审理中	尚未判决	不适用	不适用
余维竹诉公司及其他方著作权权属侵权纠纷	约 50 万元	否	审理中	审理中	尚未判决	不适用	不适用
上海君弘贸易发展有限公司诉华谊兄弟上海影院管理有限公司购销合同纠纷	约 32 万元	否	已判决	一审判决驳回上海君弘贸易发展有限公司诉讼请求	驳回上海君弘贸易发展有限公司诉讼请求	不适用	不适用
上海巨人统平网络科技有限公司诉华谊兄弟文化经纪有限公司、南京信柏瑞影视文化工作室、芮德春天(北京)文化传媒有限公司	约 1100 万元	否	审理中	审理中	尚未判决	不适用	不适用

司委托合同纠纷							
中联京华文化传播（北京）有限公司诉北京昆仑饭店有限公司、北京华远嘉利房地产开发有限公司房屋租赁合同纠纷	约 2158 万元	否	一审判决，现已提交上诉	纠纷事宜由北京华远嘉利房地产开发有限公司之转让方北京市华远置业有限公司、北京华远浩利投资股份有限公司、北京莱福阳光投资有限公司承担相应法律责任	二审尚未判决	不适用	不适用
叶剑诉浙江华谊兄弟影业投资有限公司著作权转让合同纠纷	约 52 万元	否	审理中	审理中	尚未判决	不适用	不适用
北京海园物业管理有限公司诉北京华谊兄弟环球影院管理有限公司供用热力合同纠纷	约 173 万元	否	审理中	审理中	尚未判决	不适用	不适用

注：涉案金额为诉讼请求标的金额。

五、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
质疑实际控制人股权质押套现。 为避免投资者对市场传闻形成误读，公司对有关媒体报道的内容进行了认真核实，并将有关情况进行了澄清说明，具体请见公司披露的《澄清公告》。	2018 年 6 月 11 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《澄清公告》（2018-050）
影射公司“涉嫌偷逃税款”、“税务部门进驻华谊进行税务稽查”、“洗黑钱”，“公司运转不正常”以及公司实际控制人“跑路”、“疯狂套现”等。 为避免投资者对市场传闻形成误读，公司对有关媒体报道的内容进行了认真核实，并将有关情况进行了澄清说明，具体请见公司披露的《澄清公告》。	2018 年 6 月 13 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《澄清公告》（2018-057）

六、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

七、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司于 2018 年 6 月 12 日分别召开的第四届董事会第 15 次会议和第四届监事会第 6 次会议审议通过了

《关于<华谊兄弟传媒股份有限公司第二期限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<华谊兄弟传媒股份有限公司第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。独立董事对此发表了独立意见。

2018年6月28日，公司召开了2018年第五次临时股东大会，审议通过了《关于<华谊兄弟传媒股份有限公司第二期限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<华谊兄弟传媒股份有限公司第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期限制性股票激励计划有关事宜的议案》。

股权激励事项信息披露情况如下：

公告名称	公告披露日期	公告披露索引
第四届董事会第15次会议决议公告	2018年6月12日	2018-051
第四届监事会第6次会议决议公告	2018年6月12日	2018-052
2018年第五次临时股东大会决议公告	2018年6月28日	2018-062

八、重大关联交易

1、其他重大关联交易

适用 不适用

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于关联自然人为公司申请综合授信提供担保暨关联交易公告	2018年1月19日	巨潮资讯网
关于公司及实际控制人为全资子公司申请综合授信提供担保暨关联交易公告	2018年1月19日	巨潮资讯网
关于实际控制人为公司申请授信提供担保暨关联交易公告	2018年1月19日	巨潮资讯网
关于全资子公司及实际控制人为公司申请综合授信提供担保暨关联交易公告	2018年4月20日	巨潮资讯网
关于全资子公司及实际控制人为公司申请综合授信提供担保暨关联交易公告	2018年6月12日	巨潮资讯网

1、报告期内，公司为实际经营的需要，向中国民生银行股份有限公司北京分行（以下简称“民生银行”）申请人民币4.5亿元的综合授信，综合授信期限为一年。公司关联自然人王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉对公司申请上述综合授信提供连带责任保证，担保期限为两年，担保金额为人民币4.5亿元，本次担保不收取担保费用。

因保证人王忠军为公司的实际控制人、董事长，刘晓梅为公司董事、王忠军的配偶，王忠磊为公司的实际控制人、副董事长兼总经理，王晓蓉为王忠磊的配偶，本次担保构成关联交易。

公司于 2018 年 1 月 19 日召开的第四届董事会第 10 次会议、2018 年 2 月 5 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于关联自然人为公司向民生银行申请人民币 4.5 亿元综合授信提供担保的议案》。

2、报告期内，公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司（以下简称“娱乐投资”）为实际经营的需要，向北京银行股份有限公司朝外支行（以下简称“北京银行”）申请人民币 2 亿元的综合授信，授信期限为两年。公司及公司实际控制人王忠军、王忠磊对娱乐投资申请上述综合授信提供连带责任保证，担保期限为两年，担保金额为人民币 2 亿元，本次担保不收取担保费用。因保证人王忠军、王忠磊为公司的实际控制人，本次担保构成关联交易。

公司于 2018 年 1 月 19 日召开的第四届董事会第 10 次会议、2018 年 2 月 5 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司及实际控制人为全资子公司向北京银行申请人民币 2 亿元综合授信提供担保的议案》。

3、报告期内，公司为实际经营的需要，向金融机构申请不超过人民币 3 亿元等值的外币贷款，贷款期限为一年，具体以各方签署的文件约定为准。为取得上述贷款，公司向宁波银行股份有限公司北京分行（以下简称“宁波银行”）申请人民币 3 亿元的授信，授信期限为一年。基于该授信额度，由宁波银行为上述贷款开立融资性保函。公司实际控制人王忠军、王忠磊对公司向宁波银行申请授信提供连带责任保证，担保期限为一年，担保金额为人民币 3 亿元，本次担保不收取担保费用。因保证人王忠军、王忠磊为公司的实际控制人，本次担保构成关联交易。

公司于 2018 年 1 月 19 日召开的第四届董事会第 10 次会议、2018 年 2 月 5 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于实际控制人为公司向宁波银行申请人民币 3 亿元授信提供担保的议案》。

4、报告期内，公司为实际经营的需要，向江苏银行股份有限公司北京安定门支行（以下简称“江苏银行”）申请人民币 3 亿元的综合授信，授信期限为一年。公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司（以下简称“娱乐投资”）及公司实际控制人王忠军、王忠磊对公司申请上述综合授信提供连带责任保证，担保期限为三年，担保金额为人民币 3 亿元，本次担保不收取担保费用。因保证人王忠军、王忠磊为公司的实际控制人，本次担保构成关联交易。

公司于 2018 年 4 月 20 日召开的第四届董事会第 13 次会议、2018 年 5 月 7 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于全资子公司及实际控制人为公司向江苏银行申请人民币 3 亿元综合授信提供担保的议案》。

5、报告期内，公司为实际经营的需要，向华夏银行股份有限公司北京两广支行（以下简称“华夏银行”）申请人民币 2 亿元的综合授信，授信期限为一年。公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司（以下简称“华谊互娱”）及公司实际控制人王忠军、王忠磊对公司申请上述综合授信提供连带责任保证，

担保期限为一年，担保金额为人民币 2 亿元，本次担保不收取担保费用。因保证人王忠军、王忠磊为公司的实际控制人，本次担保构成关联交易。

公司于 2018 年 6 月 12 日召开的第四届董事会第 15 次会议、2018 年 6 月 28 日召开的 2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于全资子公司及实际控制人为公司向华夏银行申请人民币 2 亿元综合授信提供担保的议案》。

九、重大合同及其履行情况

1、重大担保

(1) 担保情况

①为了履行 Huayi Brothers Pictures LLC (“华谊美国项目公司”)与 STX ENTERTAINMENT 签署的影片合作协议，华谊美国项目公司向 East West Bank 申请金额为 5,200 万美元的信用额度，信用额度的有效期限为自信用额度相关协议生效之日起 4.5 年，信用额度项下的资金用途为影片合作协议项下华谊美国项目公司应付的部分投资款。公司为华谊美国项目公司向 East West Bank 申请金额为 5,200 万美元信用额度的事宜提供担保责任，担保期限为自担保协议签署之日起至华谊美国项目公司履行完毕信用额度项下所有相关款项之支付义务之日止，担保金额为 5,200 万美元及因信用额的履行产生的其他相关费用。截至报告期末，公司已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

②为了进一步支持公司生产经营资金的需要，公司向杭州银行股份有限公司营业部申请人民币 5 亿元综合授信，授信期限为一年。公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司对公司向杭州银行股份有限公司营业部申请人民币 5 亿元综合授信提供连带责任保证，担保期限为两年，担保金额为人民币 5.5 亿元。截至报告期末，北京华谊兄弟娱乐投资有限公司已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

③为实施收购 Global Digital Creations Technology Limited 9% 股权项目，公司向中国进出口银行申请 1,430 万美元综合授信，授信期限为六年，公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司对公司向中国进出口银行申请 1,430 万美元综合授信提供连带责任保证，担保期限六年，担保金额为 1,430 万美元。截至报告期末，北京华谊兄弟娱乐投资有限公司已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

④为实施收购广州银汉科技有限公司 50.88% 股权项目，公司向中国进出口银行申请人民币 3.3 亿元综合授信，授信期限为五年，由本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司对公司向中国进出口银行申请人民币 3.3 亿元综合授信提供连带责任保证，由王忠军、王忠磊为上述授信提供个人连带责任保证担保。担保期限五年，担保金额为人民币 3.3 亿元。截至报告期末，王忠军、王忠磊先生、北京华谊兄弟娱乐投资有限公司已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

⑤为了进一步支持全资子公司生产经营资金的需要，公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司向招商银行股份有限公司卢森堡分行申请 3,000 万美元贷款，期限为两年，公司为上述贷款向招商银行股份有限公司北京分行申请开立保函，由公司为上述贷款提供连带责任保证担保，由王忠军、王忠磊为上述授信提供个人连带责任保证担保，担保期限为两年，担保金额为 3,000 万美元。截至报告期末，公司、王忠军、王忠磊先生已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

⑥为了进一步支持公司生产经营资金的需要，公司发起“建投-华谊兄弟影院信托受益权资产支持专项计划”向华宝信托有限责任公司（作为“华宝-华谊兄弟影院集合资金信托计划”的受托人）申请人民币 11.23 亿元贷款，公司以其全资控股的 10 家影院（即北京华谊兄弟环球影院管理有限公司（含下属北京华谊兄弟环球影院管理有限公司廊坊万向城影院）、华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司、华谊兄弟合肥影院管理有限公司、华谊兄弟上海影院管理有限公司、深圳华谊兄弟影院管理有限公司、华谊兄弟沈阳影院管理有限公司、华谊兄弟铜陵影院管理有限公司、华谊兄弟武汉影院管理有限公司（含下属两家分公司即华谊兄弟武汉影院管理有限公司光谷天地影院、华谊兄弟武汉影院管理有限公司咸宁影院）、华谊兄弟重庆影院管理有限公司（含下属两家分公司即华谊兄弟重庆影院管理有限公司袁家岗影院、华谊兄弟重庆影院管理有限公司江北金源影院）、华谊兄弟影院管理无锡有限公司）未来 5 年的“票房收入应收账款”质押给华宝信托有限责任公司作为其项下信托贷款的还款担保，担保金额为 11.23 亿元。截至报告期末，公司已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

⑦为了进一步支持全资子公司生产经营资金的需要，公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司向中国银行股份有限公司首尔分行申请 1,000 万美元贷款，期限为一年，公司为上述贷款向江苏银行股份有限公司北京分行质押保证金 7,320 万元人民币，担保期限为 13 个月，由江苏银行股份有限公司北京分行开立保函。截至报告期末，公司已经提供了上述担保，贷款已到期归还，担保已结束，公司无任何违约事项。

⑧为了进一步支持控股子公司生产经营资金的需要，公司控股子公司北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部申请人民币 5,000 万元综合授信，授信期限为一年。公司为控股子公司北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部申请人民币 5,000 万元综合授信提供连带责任保证，担保期限为两年，担保金额为人民币 5,000 万元。截至报告期末，北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司未使用该授信，公司无需提供相应担保，公司无任何违约事项。

⑨为了进一步支持全资子公司生产经营资金的需要，公司全资子公司 WR Brothers Inc. 向美国华美银行股份有限公司申请 5,000 万美元贷款，期限为两年，公司为上述贷款向华美银行（中国）有限公司申请 5,000 万美元的授信额度，由公司为上述授信以 3,500 万美元等值人民币存单质押的方式向华美银行（中

国)有限公司提供担保,担保期限为 30 个月,由华美银行(中国)有限公司开立保函。截至报告期末,公司已经提供了上述担保,公司无任何违约事项。

⑩为了进一步支持公司生产经营资金的需要,公司向北京银行股份有限公司中关村分行申请人民币 2 亿元综合授信,授信期限为三年。由公司全资子公司华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司为公司向北京银行股份有限公司中关村分行申请人民币 2 亿元综合授信提供连带责任保证,由王忠军、王忠磊为上述授信提供个人连带责任保证担保。担保期限三年,担保金额为人民币 2 亿元。截至报告期末,王忠军、王忠磊先生、华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司已经提供了上述担保,公司无任何违约事项。

⑪为了进一步支持公司生产经营资金的需要,公司向浙商银行股份有限公司申请人民币 2 亿元综合授信,授信期限为一年。公司全资子公司华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司为公司向浙商银行股份有限公司申请人民币 2 亿元综合授信提供连带责任保证,担保期限为一年,担保金额为人民币 2.2 亿元。截至报告期末,华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司已经提供了上述担保,公司无任何违约事项。

⑫为了进一步支持公司生产经营资金的需要,公司向天津银行股份有限公司北京分行申请人民币 3 亿元授信,授信期限为三年。由公司全资子公司华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司为公司向天津银行股份有限公司北京分行申请人民币 3 亿元授信提供连带责任保证,由王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉为上述授信提供个人连带责任保证担保。担保期限为三年,担保金额为人民币 3 亿元。截至报告期末,王忠军先生、刘晓梅女士、王忠磊先生、王晓蓉女士、华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司已经提供了上述担保,公司无任何违约事项。

⑬公司控股子公司 GDC Technology Limited 为实际经营的需要,向中国银行股份有限公司澳门分行申请 3 亿港元的授信,授信期限为 36 个月。公司控股子公司、GDC Technology Limited 全资子公司深圳市环球数码科技有限公司对 GDC Technology Limited 申请上述授信提供足额人民币保证金质押担保,担保期限为 36 个月,担保金额约为 3.3 亿港元等值的人民币。截至报告期末,深圳市环球数码科技有限公司已经提供了上述担保,公司无任何违约事项。

⑭为了进一步支持全资子公司生产经营资金的需要,公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司向南洋商业银行(中国)有限公司申请 1,000 万美元贷款,期限为一年,公司为上述贷款向杭州银行股份有限公司营业部质押保证金 7,500 万元人民币,担保期限为 13 个月,由杭州银行股份有限公司营业部开立保函。截至报告期末,公司已经提供了上述担保,公司无任何违约事项。

⑮为了进一步支持全资子公司生产经营资金的需要,公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向北京银行股份有限公司朝外支行申请人民币 2 亿元的综合授信,授信期限为两年。由公司为全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向北京银行股份有限公司朝外支行申请人民币 2 亿元的综合授信提供连带

责任保证，由王忠军、王忠磊为上述授信提供个人连带责任保证担保，担保期限为两年，担保金额为人民币 2 亿元，截至报告期末，北京华谊兄弟娱乐投资有限公司尚未使用该授信，公司、王忠军、王忠磊先生无需提供相应担保，公司无任何违约事项。

⑥为了进一步支持公司生产经营资金的需要，公司向江苏银行股份有限公司北京安定门支行申请人民币 3 亿元综合授信，期限为一年。由公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司对公司向江苏银行股份有限公司北京安定门支行申请人民币 3 亿元综合授信提供连带责任保证，由王忠军、王忠磊为上述授信提供个人连带责任保证担保，担保期限为三年，担保金额为人民币 3 亿元。截至报告期末，北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、王忠军、王忠磊先生已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

⑦为了进一步支持公司生产经营资金的需要，公司向华夏银行股份有限公司北京两广支行申请人民币 2 亿元综合授信，期限为一年。由公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司对公司向华夏银行股份有限公司北京两广支行申请人民币 2 亿元综合授信提供连带责任保证，由王忠军、王忠磊为上述授信提供个人连带责任保证担保，担保期限为一年，担保金额为人民币 2 亿元。截至报告期末，尚未使用该授信，华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司、王忠军、王忠磊先生无需提供相应担保，公司无任何违约事项。

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
Huayi Brothers Pictures LLC	2015 年 3 月 16 日	5,200 万美 金	2015 年 4 月 1 日	5,200 万美金	保证、质押	自担保协议 签署之日起 至华谊美国 项目公司履 行完毕信用 额度项下所 有相关款项 之支付义务 之日止	否	是
华谊兄弟国际有限 公司	2016 年 10 月 14 日	3,000 万美 金	2016 年 11 月 7 日	3,000 万美金	保证、质押	两年	否	是
华谊兄弟国际有限 公司	2017 年 01 月 06 日	1,010 万美 金	2017 年 01 月 24 日	1,010 万美金	质押	13 个月	是	是
WR BrothersInc.	2017 年 08 月 09 日	5,000 万美 金	2017 年 08 月 28 日	5,000 万美金	质押	30 个月	否	是
华谊兄弟国际有限 公司	2018 年 1 月 4 日	1,150 万美 金	2018 年 1 月 22 日	1,150 万美金	质押	13 个月	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (A1)	2.76 亿人民币		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (A2)	6.29 亿人民币				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (A3)	10.16 亿人民币		报告期末对子公司实际担保余额合计 (A4)	5.62 亿人民币				
子公司对公司的担保情况								
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
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	2013 年 3 月 18 日	1,430 万美金	2013 年 4 月 18 日	1,430 万美金	保证	六年	否	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	2014 年 4 月 14 日	3.3 亿人民币	2014 年 5 月 22 日	3.3 亿人民币	保证	五年	否	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	2017 年 12 月 4 日	5.5 亿人民币	2018 年 02 月 6 日	5.5 亿人民币	保证	两年	否	是
华谊兄弟互娱 (天津) 投资有限公司	2017 年 9 月 11 日	2 亿人民币	2017 年 10 月 23 日	2 亿人民币	保证	三年	否	是
华谊兄弟互娱 (天津) 投资有限公司	2017 年 11 月 13 日	2.2 亿人民币	2017 年 12 月 8 日	2.2 亿人民币	保证	一年	否	是
华谊兄弟互娱 (天津) 投资有限公司	2017 年 11 月 28 日	3 亿人民币	2017 年 12 月 15 日	3 亿人民币	保证	三年	否	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	2018 年 4 月 20 日	3 亿人民币	2018 年 5 月 8 日	3 亿人民币	保证	三年	否	是
北京华谊兄弟环球影院管理有限公司 (含下属北京华谊兄弟环球影院管理有限公司廊坊万向城影院)、华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司、华谊兄弟合肥影院管理有限公司、华谊兄弟上海影院管理有限公司、深圳华谊兄弟影院管理有限公司、华谊兄弟沈阳影院管理有限公司、华谊兄弟铜陵影院管理有限公司、华谊兄弟影院管理无锡有限公	2016 年 11 月 8 日	11.23 亿人民币	2016 年 11 月 25 日	11.23 亿人民币	质押	五年	否	是

司、华谊兄弟武汉影院管理有限公司 （含下属两家公司即华谊兄弟武汉影院管理有限公司光谷天地影院、华谊兄弟武汉影院管理有限公司咸宁影院）、华谊兄弟重庆影院管理有限公司 （含下属两家公司即华谊兄弟重庆影院管理有限公司袁家岗影院、华谊兄弟重庆影院管理有限公司江北金源影院）								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		5.00 亿人民币		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		22.54 亿人民币		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		31.18 亿人民币		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		20.41 亿人民币		
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
深圳市环球数码科技有限公司	2017 年 12 月 27 日	3.3 亿港元	2018 年 2 月 8 日	3 亿港元	质押	36 个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		2.54 亿人民币		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		1.09 亿人民币		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		2.54 亿人民币		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		1.09 亿人民币		
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）		10.30 亿人民币		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		29.92 亿人民币		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		43.88 亿人民币		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		27.12 亿人民币		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				27.48%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债				0.98 亿人民币				

务担保余额 (E)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

十、社会责任情况

在王忠军、王忠磊先生的大力推动下，华谊兄弟公益基金以电影为窗口和桥梁，帮助贫困山区的孩子们了解外面的世界，不断通过光影的力量丰富孩子们的精神世界，启迪他们的创造力和想象力。

华谊兄弟在 2018 年 5 月成为“国际设计师南京驻地计划第二季”首席合作伙伴，华谊兄弟公益基金将与南京市政府、稀捍活动深度合作，助力贫困地区经济发展的同时，保护和传承当地优秀传统文化，共同致力于以创新思维弘扬传统文化、落实精准扶贫；2018 年 6 月，华谊兄弟公益基金带领志愿者们去到云南省丽江市宁蒗县 3 所“零钱电影院”所在学校：牦牛坪完小、松树河完小和战河完小，一起见证新建成的一批“零钱电影院”投入使用。

自 2011 年起，华谊兄弟公益基金秉承“尊重、陪伴、启迪”的儿童电影教育理念，累计在 12 个省份的偏远地区的学校搭建 120 所“零钱电影院”，为超过 15 万贫困儿童创造了欣赏、了解、感受电影的机会。“零钱电影院”项目是华谊兄弟公益基金最重要的项目之一，旨在号召人们用手边的零钱帮助贫困地区儿童改善教育条件，通过将闲置的图书室、自习室或教室等进行翻修改造、配备全套放映设备以及电影光盘，让更多贫困地区儿童可以用“零分钱”免费欣赏电影，在充分尊重儿童对于电影的理解和需要的基础上，让儿童通过电影认识更大的世界、启迪儿童的创造力，陪伴他们的成长，让电影能够更好地匹配他们的需要，并助力他们未来的发展。如今，华谊兄弟公益基金的“创造力公益”生态已涵盖儿童教育、融合教育、美术教育、非遗保护传承、公益放映等诸多领域，未来将不断探索更多可持续发展的公益模式。

第六节 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	854,124,642	30.78%				240,080	240,080	854,364,722	30.79%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	854,124,642	30.78%				240,080	240,080	854,364,722	30.79%
其中：境内法人持股	291,022,995	10.49%				-	-	291,022,995	10.49%
境内自然人持股	563,101,647	20.30%				240,080	240,080	563,341,727	20.30%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,920,381,277	69.22%				-240,080	-240,080	1,920,141,197	69.21%
1、人民币普通股	1,920,381,277	69.22%				-240,080	-240,080	1,920,141,197	69.21%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,774,505,919	100.00%				-	-	2,774,505,919	100.00%

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

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	备注

王忠军	433,675,546			433,675,546	高管锁定股	2018/12/31	按照高管锁定股份 规定解限
王忠磊	125,947,477			125,947,477	高管锁定股	2018/12/31	按照高管锁定股份 规定解限
杭州阿里创业投资 有限公司	123,959,344			123,959,344	首发后限售股	2018/8/27	
深圳市腾讯计算机 系统有限公司	103,474,842			103,474,842	首发后限售股	2018/8/27	
中国平安人寿保险 股份有限公司－传 统－普通保险产品	54,971,010			54,971,010	首发后限售股	2018/8/27	
龙华启富投资有限 责任公司	4,575,812			4,575,812	首发后限售股	2018/8/27	
百年人寿保险股份 有限公司－自有资 金	4,041,987			4,041,987	首发后限售股	2018/8/27	
叶宁	2,678,933	1		2,678,932	高管锁定股	2018/12/31	按照高管锁定股份 规定解限
丁琪	399,853			399,853	高管锁定股	2018/12/31	按照高管锁定股份 规定解限
刘韬	399,838			399,838	高管锁定股	2018/12/31	按照高管锁定股份 规定解限
秦开宇	-		240,081	240,081	高管锁定股	2018/12/31	按照高管锁定股份 规定解限
合计	854,124,642	1	240,081	854,364,722	--	--	

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数								135,753	
前 10 名股东持股情况									
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	

王忠军	境内自然人	20.84%	578,234,062	-	433,675,546	144,558,516	质押	560,830,000
深圳市腾讯计算机系统有限公司	境内一般法人	7.94%	220,363,501	-	103,474,842	116,888,659		-
王忠磊	境内自然人	6.05%	167,929,969	-	125,947,477	41,982,492	质押	158,299,996
杭州阿里创业投资有限公司	境内一般法人	4.47%	123,959,344	-	123,959,344	-		-
马云	境内自然人	3.60%	99,782,788	-	-	99,782,788		-
中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	其他	1.98%	54,971,010	-	54,971,010	-		-
鲁伟鼎	境内自然人	1.01%	27,988,328	-	-	27,988,328		-
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.71%	19,819,477	12,393,900	-	19,819,477		-
上海豫园旅游商城股份有限公司	境内一般法人	0.71%	19,642,192	19,642,192	-	19,642,192		-
西藏信托有限公司－西藏信托－莱沃 26 号集合资金信托计划	其他	0.64%	17,663,504	-	-	17,663,504		-

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） 不适用

上述股东关联关系或一致行动的说明 王忠军、王忠磊为一致行动人。西藏信托有限公司－西藏信托－莱沃 26 号集合资金信托计划为王忠军间接持股。深圳市腾讯计算机系统有限公司持有公司的股份超过 5%，与公司构成关联关系。杭州阿里创业投资有限公司为马云控股的企业，马云及杭州阿里创业投资有限公司持有公司股份超过 5%，与公司构成关联关系。其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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
王忠军	144,558,516	人民币普通股	144,558,516
深圳市腾讯计算机系统有限公司	116,888,659	人民币普通股	116,888,659
马云	99,782,788	人民币普通股	99,782,788
王忠磊	41,982,492	人民币普通股	41,982,492
鲁伟鼎	27,988,328	人民币普通股	27,988,328
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	19,819,477	人民币普通股	19,819,477

上海豫园旅游商城股份有限公司	19,642,192	人民币普通股	19,642,192
西藏信托有限公司—西藏信托—莱沃 26 号集合资金信托计划	17,663,504	人民币普通股	17,663,504
国民信托有限公司—国民信托·华谊兄弟大股东增持 1 号集合资金信托计划	16,332,289	人民币普通股	16,332,289
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	16,202,154	人民币普通股	16,202,154
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	王忠军、王忠磊为一致行动人。西藏信托有限公司—西藏信托—莱沃 26 号集合资金信托计划、国民信托有限公司—国民信托·华谊兄弟大股东增持 1 号集合资金信托计划为王忠军间接持股。深圳市腾讯计算机系统有限公司持有公司的股份超过 5%，与公司构成关联关系。杭州阿里创业投资有限公司为马云控股的企业，马云及杭州阿里创业投资有限公司持有公司股份超过 5%，与公司构成关联关系。其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

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。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量 (股)
王忠军	董事长	现任	612,229,855			612,229,855 ^①			
王忠磊	副董事长、 总经理	现任	171,681,986			171,681,986 ^②			
刘晓梅	董事	现任							
王夫也	董事	现任							
丁琪	董事、副总 经理、财务 总监	现任	533,137			533,137			
叶宁	董事、副总 经理	现任	3,571,910			3,571,910			
王力群	独立董事	现任							
盛希泰	独立董事	现任							
王超群	独立董事	现任							
吴鹰	监事	现任							
薛桂枝	监事	现任							
李青	监事	现任							
刘韬	副总经理	现任	533,117			533,117			
高辉	副总经理、 董秘	现任							
秦开宇	副总经理	现任	320,108			320,108			
合计	--	--	788,870,113			788,870,113			

注①：王忠军先生直接持有公司股份 578,234,062 股，通过“西藏信托—莱沃 26 号集合资金信托计划”间接持有公司股份 17,663,504 股、通过“国民信托·华谊兄弟大股东增持 1 号集合资金信托计划”间接持有公司股份 16,332,289 股；合计共持有公司股份 612,229,855 股。

注②：王忠磊先生直接持有公司股份 167,929,969 股，通过“国民信托·华谊兄弟大股东增持 2 号集

合资金信托计划”间接持有公司股份 3,752,017 股；合计共持有公司股份 171,681,986 股。

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
秦开宇	副总经理	聘任	2018 年 2 月 5 日	任公司副总经理

第八节 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：华谊兄弟传媒股份有限公司

2018 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	3,457,385,823.76	4,229,833,892.16
应收票据	10,835,162.19	15,454,659.93
应收账款	1,345,747,129.33	1,664,555,960.08
预付款项	1,659,901,025.02	910,941,717.03
应收利息		
应收股利		
其他应收款	209,055,296.57	252,120,126.94
存货	1,234,700,886.74	1,101,227,404.97
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	57,247,852.74	52,437,045.69
其他流动资产	572,329,144.53	419,640,257.55
流动资产合计	8,547,202,320.88	8,646,211,064.35
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,284,709,458.67	2,178,190,334.78
长期应收款	50,763,160.64	66,078,354.96

长期股权投资	4,855,292,039.42	4,824,694,226.75
投资性房地产	47,546,966.45	51,507,576.93
固定资产	887,989,111.97	882,837,050.13
在建工程	10,654,518.53	10,654,518.53
无形资产	50,308,232.29	52,975,487.37
商誉	3,057,923,290.45	3,046,793,923.80
长期待摊费用	128,253,706.51	140,806,989.51
递延所得税资产	202,398,254.26	222,913,197.09
其他非流动资产	31,000,000.00	31,000,000.00
非流动资产合计	11,606,838,739.19	11,508,451,659.85
资产总计	20,154,041,060.07	20,154,662,724.20
流动负债：		
短期借款	645,558,080.00	550,385,145.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款	732,847,842.49	718,446,913.64
预收款项	883,106,738.04	651,203,497.10
应付职工薪酬	29,336,393.14	15,166,864.51
应交税费	162,444,732.59	186,970,097.69
应付利息	66,475,062.34	151,056,548.33
应付股利		
其他应付款	254,920,485.89	489,893,559.99
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	3,284,004,467.22	880,466,748.00
其他流动负债	1,000,000,000.00	1,400,000,000.00
流动负债合计	7,058,693,801.71	5,043,589,375.04
非流动负债：		
长期借款	2,132,227,693.93	2,273,739,094.40
应付债券		2,200,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
递延收益	27,006,505.18	28,239,794.13

递延所得税负债	56,745,733.26	56,808,015.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,215,979,932.37	4,558,786,903.74
负债合计	9,274,673,734.08	9,602,376,278.78
所有者权益：		
股本	2,774,505,919.00	2,774,505,919.00
资本公积	2,535,402,848.86	2,531,685,219.42
减：库存股		
其他综合收益	13,572,137.09	5,470,418.18
专项储备		
盈余公积	448,694,498.74	448,694,498.74
一般风险准备		
未分配利润	4,095,027,103.90	3,900,844,782.00
归属于母公司所有者权益合计	9,867,202,507.59	9,661,200,837.34
少数股东权益	1,012,164,818.40	891,085,608.08
所有者权益合计	10,879,367,325.99	10,552,286,445.42
负债和所有者权益总计	20,154,041,060.07	20,154,662,724.20

法定代表人：王忠军

主管会计工作负责人：丁琪

会计机构负责人：丁琪

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	1,659,069,269.55	1,914,469,285.95
应收票据		
应收账款	170,307,837.94	149,730,063.23
预付款项	305,705,207.14	237,289,853.44
应收利息		
应收股利	976,613.83	
其他应收款	6,615,824,836.70	4,249,272,458.27
存货	238,650,895.93	230,724,480.87
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,232,411.54	11,973,629.85

流动资产合计	8,996,767,072.63	6,793,459,771.61
非流动资产：		
可供出售金融资产	602,287,916.24	602,287,916.24
长期应收款		
长期股权投资	8,624,358,775.60	8,536,581,610.72
投资性房地产		
固定资产	23,642,583.53	26,323,945.55
在建工程		
无形资产	1,909,086.33	2,104,888.23
商誉		
长期待摊费用	71,785,880.79	78,402,744.74
递延所得税资产	61,603,846.56	17,391,390.45
其他非流动资产	31,000,000.00	31,000,000.00
非流动资产合计	9,416,588,089.05	9,294,092,495.93
资产总计	18,413,355,161.68	16,087,552,267.54
流动负债：		
短期借款	582,332,000.00	380,000,000.00
应付票据		
应付账款	214,455,635.58	213,333,761.03
预收款项	6,137,915.67	15,837,915.67
应付职工薪酬	915,131.01	1,151,969.47
应交税费	2,196,919.53	26,544,927.66
应付利息	57,845,276.48	141,575,059.57
应付股利		
其他应付款	3,348,163,984.42	788,126,812.78
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,835,223,467.22	575,153,548.00
其他流动负债	1,000,965,660.37	1,400,000,000.00
流动负债合计	8,048,235,990.28	3,541,723,994.18
非流动负债：		
长期借款	1,248,500,000.00	1,277,678,161.22
应付债券		2,200,000,000.00
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,248,500,000.00	3,477,678,161.22
负债合计	9,296,735,990.28	7,019,402,155.40
所有者权益：		
股本	2,774,505,919.00	2,774,505,919.00
资本公积	2,598,460,115.89	2,598,460,115.89
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	448,787,685.83	448,787,685.83
未分配利润	3,294,865,450.68	3,246,396,391.42
所有者权益合计	9,116,619,171.40	9,068,150,112.14
负债和所有者权益总计	18,413,355,161.68	16,087,552,267.54

法定代表人：王忠军

主管会计工作负责人：丁琪

会计机构负责人：丁琪

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	2,122,108,935.38	1,465,863,805.45
其中：营业收入	2,122,108,935.38	1,465,863,805.45
二、营业总成本	1,626,693,731.15	1,388,050,398.50
其中：营业成本	955,094,437.73	679,308,123.40
税金及附加	8,162,373.46	80,033,207.21
销售费用	283,323,641.89	261,148,997.92
管理费用	273,107,249.56	257,005,115.85
财务费用	151,074,169.00	132,202,866.43
资产减值损失	-44,068,140.49	-21,647,912.31
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）	49,385,068.87	541,478,955.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,989,200.39	45,035,770.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-260,498.10	-281,050.25

其他收益	31,934,852.83	26,398,902.24
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	576,474,627.83	645,410,214.11
加：营业外收入	3,610,339.60	1,465,797.93
减：营业外支出	1,111,421.07	13,494,559.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	578,973,546.36	633,381,452.94
减：所得税费用	166,932,445.45	111,864,455.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	412,041,100.91	521,516,997.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	412,041,100.91	521,516,997.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	277,371,078.27	430,313,709.46
少数股东损益	134,670,022.64	91,203,287.92
六、其他综合收益的税后净额	8,718,495.54	-50,030,885.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,101,718.91	-49,083,504.09
（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	8,101,718.91	-49,083,504.09
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	-7,068,487.33	-36,568,914.23
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	15,170,206.24	-12,514,589.86
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	616,776.63	-947,380.99
七、综合收益总额	420,759,596.45	471,486,112.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	285,472,797.18	381,230,205.37
归属于少数股东的综合收益总额	135,286,799.27	90,255,906.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.15
（二）稀释每股收益	0.10	0.15

法定代表人：王忠军

主管会计工作负责人：丁琪

会计机构负责人：丁琪

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	77,819,172.95	144,854,152.93
减：营业成本	1,567,594.75	-952,508.55
税金及附加	-99,638.80	73,216,373.48
销售费用	1,327,259.67	2,248,536.61
管理费用	106,452,888.63	84,165,041.19
财务费用	148,189,942.63	113,621,757.80
资产减值损失	-10,533,305.52	3,058,207.37
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）	228,526,513.43	380,365,380.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,649,844.61	60,542,352.89
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-53,715.20	
其他收益	8,596,597.01	1,247,400.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,983,826.83	251,109,525.39
加：营业外收入	97,541.22	888,830.05
减：营业外支出	355,055.54	13,429,456.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	67,726,312.51	238,568,899.34
减：所得税费用	-63,931,503.12	-12,538,925.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	131,657,815.63	251,107,824.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	131,657,815.63	251,107,824.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-31,340,960.64
（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		-31,340,960.64
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		-31,340,960.64
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	131,657,815.63	219,766,864.01

法定代表人：王忠军

主管会计工作负责人：丁琪

会计机构负责人：丁琪

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	2,845,820,521.75	1,662,143,057.31
收取利息、手续费及佣金的现金		
收到的税费返还		17,301.24
收到其他与经营活动有关的现金	168,810,080.08	190,515,646.57
经营活动现金流入小计	3,014,630,601.83	1,852,676,005.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,669,383,757.82	1,174,323,798.33
支付给职工以及为职工支付的现金	171,660,356.23	215,528,973.90
支付的各项税费	229,481,024.42	369,707,068.68
支付其他与经营活动有关的现金	520,747,391.26	486,149,882.51
经营活动现金流出小计	2,591,272,529.73	2,245,709,723.42
经营活动产生的现金流量净额	423,358,072.10	-393,033,718.30

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,507,636.63	98,100,575.96
取得投资收益收到的现金	516,941.30	4,745,123.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		354,843,739.55
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	76,024,577.93	457,689,438.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,344,858.29	33,533,658.76
投资支付的现金	504,088,358.51	501,164,268.92
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	13,284,206.51	
支付其他与投资活动有关的现金		25,215,362.24
投资活动现金流出小计	584,717,423.31	559,913,289.92
投资活动产生的现金流量净额	-508,692,845.38	-102,223,851.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,870,909.91	169,810,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,870,909.91	169,810,000.00
取得借款收到的现金	608,381,320.00	674,396,000.00
发行债券收到的现金	997,700,000.00	1,398,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	94,649,827.02	240,997,943.89
筹资活动现金流入小计	1,709,602,056.93	2,483,703,943.89
偿还债务支付的现金	1,914,009,086.94	2,595,981,797.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	345,332,517.47	265,724,729.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	36,500,126.19	6,964,635.04
支付其他与筹资活动有关的现金	133,185,712.75	188,184,687.04
筹资活动现金流出小计	2,392,527,317.16	3,049,891,214.33
筹资活动产生的现金流量净额	-682,925,260.23	-566,187,270.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,402,543.09	1,796,740.69

五、现金及现金等价物净增加额	-757,857,490.42	-1,059,648,099.45
加：期初现金及现金等价物余额	3,689,865,029.95	4,961,814,424.29
六、期末现金及现金等价物余额	2,932,007,539.53	3,902,166,324.84

法定代表人：王忠军

主管会计工作负责人：丁琪

会计机构负责人：丁琪

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	74,885,545.05	229,849,358.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	788,425,366.93	1,001,318,524.58
经营活动现金流入小计	863,310,911.98	1,231,167,882.61
购买商品、接受劳务支付的现金	6,004,050.00	10,788,777.58
支付给职工以及为职工支付的现金	2,550,810.85	9,949,375.44
支付的各项税费	2,011,859.02	226,543,796.21
支付其他与经营活动有关的现金	696,590,374.45	1,673,424,192.81
经营活动现金流出小计	707,157,094.32	1,920,706,142.04
经营活动产生的现金流量净额	156,153,817.66	-689,538,259.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		498,450,627.47
取得投资收益收到的现金	172,900,054.99	45,815,120.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	172,900,054.99	544,265,747.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,127,278.69	233,162.00
投资支付的现金	33,127,320.27	209,163,007.05
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	6,572,222.22	

投资活动现金流出小计	45,826,821.18	209,396,169.05
投资活动产生的现金流量净额	127,073,233.81	334,869,578.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	484,762,000.00	560,000,000.00
发行债券收到的现金	997,700,000.00	1,398,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	74,216,333.56	188,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,556,678,333.56	2,147,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,657,991,983.00	2,544,446,565.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	312,122,995.63	255,910,546.48
支付其他与筹资活动有关的现金	126,906,726.59	188,184,456.99
筹资活动现金流出小计	2,097,021,705.22	2,988,541,568.74
筹资活动产生的现金流量净额	-540,343,371.66	-841,541,568.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-83,696.21	
五、现金及现金等价物净增加额	-257,200,016.40	-1,196,210,249.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,577,533,785.95	3,438,597,895.48
六、期末现金及现金等价物余额	1,320,333,769.55	2,242,387,645.73

法定代表人：王忠军

主管会计工作负责人：丁琪

会计机构负责人：丁琪

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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	2,774,505,919.00	2,531,685,219.42		5,470,418.18	448,694,498.74		3,900,844,782.00	891,085,608.08	10,552,286,445.42
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	2,774,505,919.00	2,531,685,219.42		5,470,418.18	448,694,498.74		3,900,844,782.00	891,085,608.08	10,552,286,445.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		3,717,629.44		8,101,718.91			194,182,321.90	121,079,210.32	327,080,880.57
（一）综合收益总额				8,101,718.91			277,371,078.27	135,286,799.27	420,759,596.45
（二）所有者投入和减少资本		3,717,629.44						22,882,167.88	26,599,797.32
1. 股东投入的普通股								8,599,797.32	8,599,797.32
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		3,717,629.44						14,282,370.56	18,000,000.00
（三）利润分配							-83,188,756.37	-37,089,756.83	-120,278,513.20
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							-83,188,756.37	-37,089,756.83	-120,278,513.20
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	2,774,505,919.00	2,535,402,848.86		13,572,137.09	448,694,498.74		4,095,027,103.90	1,012,164,818.40	10,879,367,325.99

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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	2,785,686,394.00	2,526,028,330.65		119,778,340.28	404,340,514.24		3,200,119,877.15	814,459,461.44	9,850,412,917.76
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	2,785,686,394.00	2,526,028,330.65		119,778,340.28	404,340,514.24		3,200,119,877.15	814,459,461.44	9,850,412,917.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-11,180,475.00	5,656,888.77		-114,307,922.10	44,353,984.50		700,724,904.85	76,626,146.64	701,873,527.66
（一）综合收益总额				-114,307,922.10			828,283,901.48	150,336,697.89	864,312,677.27
（二）所有者投入和减少资本	-11,180,475.00	5,656,888.77						-68,667,194.84	-74,190,781.07
1. 股东投入的普通股		240,837,299.22						319,310,000.00	560,147,299.22
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	-11,180,475.00	-235,180,410.45						-387,977,194.84	-634,338,080.29
（三）利润分配					44,353,984.50		-127,558,996.63	-5,043,356.41	-88,248,368.54
1. 提取盈余公积					44,353,984.50		-44,353,984.50		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-83,205,012.13	-5,043,356.41	-88,248,368.54
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(六) 其他									
四、本期期末余额	2,774,505,919.00	2,531,685,219.42		5,470,418.18	448,694,498.74		3,900,844,782.00	891,085,608.08	10,552,286,445.42

法定代表人：王忠军

主管会计工作负责人：丁琪

会计机构负责人：丁琪

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	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
一、上年期末余额	2,774,505,919.00	2,598,460,115.89				448,787,685.83	3,246,396,391.42	9,068,150,112.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,774,505,919.00	2,598,460,115.89				448,787,685.83	3,246,396,391.42	9,068,150,112.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							48,469,059.26	48,469,059.26
（一）综合收益总额							131,657,815.63	131,657,815.63
（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							-83,188,756.37	-83,188,756.37
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-83,188,756.37	-83,188,756.37
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	2,774,505,919.00	2,598,460,115.89				448,787,685.83	3,294,865,450.68	9,116,619,171.40

上年金额

单位：元

项目	上期							
	股本	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
一、上年期末余额	2,785,686,394.00	2,667,835,122.22		210,285,645.71		404,433,701.33	2,903,494,167.61	8,971,735,030.87

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,785,686,394.00	2,667,835,122.22		210,285,645.71		404,433,701.33	2,903,494,167.61	8,971,735,030.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-11,180,475.00	-69,375,006.33		-210,285,645.71		44,353,984.50	342,902,223.81	96,415,081.27
（一）综合收益总额				-210,285,645.71			443,539,844.99	233,254,199.28
（二）所有者投入和减少资本	-11,180,475.00	-69,375,006.33					26,921,375.45	-53,634,105.88
1. 股东投入的普通股		-69,375,006.33						-69,375,006.33
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	-11,180,475.00						26,921,375.45	15,740,900.45
（三）利润分配						44,353,984.50	-127,558,996.63	-83,205,012.13
1. 提取盈余公积						44,353,984.50	-44,353,984.50	
2. 对所有者（或股东）的分配							-83,205,012.13	-83,205,012.13
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	2,774,505,919.00	2,598,460,115.89				448,787,685.83	3,246,396,391.42	9,068,150,112.14

法定代表人：王忠军

主管会计工作负责人：丁琪

会计机构负责人：丁琪

三、公司基本情况

1、公司历史沿革及改制情况

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

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

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

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

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

2007年8月28日，根据股东会决议，股东王忠磊、刘晓梅、冯祺分别将所持部分股权转让给上海开拓投资有限公司；股东马云、汪超涌分别将所持部分、全部股权转让给鲁伟鼎；股东刘晓梅将所持部分股权转让给江南春。股权转让完成后，股东变更为北京华谊兄弟广告有限公司、刘晓梅、马云、王忠磊、冯祺、鲁伟鼎、江南春、上海开拓投资有限公司，持股比例分别为91%、5.5044%、1.08%、0.8316%、0.504%、0.36%、0.36%、0.36%，于2007年9月1日完成了工商变更登记。

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

2007年11月19日，根据临时股东会决议及股权转让协议，原股东北京华谊兄弟广告有限公司将所持全部股权分别转让给王忠军、王忠磊、马云、鲁伟鼎、江南春、虞锋、王育莲、高民、孙晓璐、冯小刚、张

纪中、葛根塔娜、梁笑笑、李冰冰、任振泉、蒋燕鸣、陈磊、罗海琼；原股东冯祺将所持全部股权转让给上海开拓投资有限公司；原股东刘晓梅将所持全部股权分别转让给王忠磊、虞锋。股权转让完成后，股东变更为王忠军、王忠磊、马云、鲁伟鼎、江南春、虞锋、王育莲、高民、孙晓璐、冯小刚、张纪中、葛根塔娜、梁笑笑、李冰冰、任振泉、蒋燕鸣、陈磊、罗海琼、上海开拓投资有限公司，持股比例分别为33.6509%、14.2393%、13.7848%、6.2108%、6.2108%、5.2114%、3.9224%、3.787%、3.787%、3.0296%、2.2723%、0.7574%、0.7574%、0.3787%、0.3787%、0.3787%、0.1894%、0.1894%、0.864%。

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

2007年12月26日，根据本公司临时股东会决议及华谊兄弟传媒股份有限公司（筹）章程、发起人协议规定，本公司以2007年11月30日为基准日整体变更设立华谊兄弟传媒股份有限公司（筹）。截至2007年11月30日，本公司经评估的净资产值为155,653,132.19元，经审计的净资产为116,645,916.07元。以截至2007年11月30日经审计的净资产值116,645,916.07元为折股基数，以1:0.857981的折股比例折成股本100,080,000元，余额16,565,916.07元计入资本公积，即华谊兄弟传媒股份有限公司股份总额为100,080,000股，注册资本为人民币100,080,000.00元，每股面值人民币1元。变更后股权比例为王忠军36.9784%、王忠磊13.5252%、马云13.0935%、鲁伟鼎5.8993%、江南春5.8993%、虞锋4.9500%、王育莲4.5464%、高民3.5971%、孙晓璐3.5971%、冯小刚2.8777%、张纪中2.1583%、葛根塔娜0.7194%、梁笑笑0.7194%、李冰冰0.3597%、任振泉0.3597%、蒋燕鸣0.3597%、陈磊0.1799%、罗海琼0.1799%。于2008年1月21日完成了工商变更登记。

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

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

2009年7月18日，股东李科分别与王松岑、王莉签订股权转让协议，将其持有公司的2万股股份（占公司股份总额的0.0159%）转让给王松岑、王莉各1万股；同日，股东任斯璐分别与刘凤、李玥嘉、李波签订股权转让协议，将其持有公司的18万股股份（占公司股份总额的0.1429%）转让给刘凤（1万股）、李玥嘉（3万股）、李波（14万股）；同日，股东袁春与王冬梅签订股权转让协议，将其持有公司的3万股股份（占公司

股份总额的0.0238%)全部转让给王冬梅。此次股权转让后公司股权比例为王忠军34.8476%、王忠磊11.0286%、其他73位自然人股权比例为54.1238%。于2009年7月20日完成工商变更登记。

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

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

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

经本公司2013年9月23日召开的2013年度第二次临时股东大会审议通过的《2013年半年度资本公积金转增股本预案》,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,于2013年10月10日进行了权益分派,转增后总股本增至1,209,600,000.00元,于2013年11月11日完成工商变更登记。

经本公司2013年9月23日召开的2013年第二次临时股东大会决议通过及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]342号文《关于核准华谊兄弟传媒股份有限公司向刘长菊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,公司采取非公开发行股票方式向自然人刘长菊、摩奇创意(北京)科技有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司及其他特定对象发行股份28,043,204股。变更后的注册资本为人民币1,237,643,204.00元,于2014年6月23日完成工商变更登记。

经本公司2014年11月13日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划首次授予第二个行权期可行权的议案》,首次授予第二个行权期的起止日期为2014年10月31日起至2015年10月30日止,可行权数量合计5,406,700份。截至2014年12月31日止,已行权数量为4,553,093份,行权后公司注册资本变更为1,242,196,297.00元。

经本公司2015年5月21日召开的2015年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1780号文《关于核准华谊兄弟传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》,采取非公开发行股票方式向杭州阿里创业投资有限公司、平安资产管理有限责任公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司及中信建投证券股份有限公司发行股份145,572,179股。第二个行权期自2014年10月31日起至2015年8月6日止,已行权数量为5,336,200份。变更后的注册资本为人民币1,388,551,583.00元,于2015年9月18日完成工商变更登记。

经本公司2015年11月2日召开的第三届董事会第24次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划首次授予第三个行权期可行权的议案》,首次授予第三个行权期的起止日期为2015年10月31日起至2016年10月28日止,可行权数量合计5,246,700份。截止2015年10月30日止,第二个行权期新增行权数量为813,607份。

截止2016年12月31日，第三个行权期已行权数量为5,377,998份。

经本公司2016年4月13日召开的2015年年度股东大会审议通过的2015年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以截至2015年12月31日公司总股本1,391,726,324股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。利润分配方案公布后至实施前，由于公司股权激励行权原因，公司总股本发生变动，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》及股权激励相关业务的有关规定，按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，公司以资本公积金向全体股东转增的股本为每10股转增9.991663股。权益分派于2016年5月3日实施完毕，共计转增1,391,726,313股。截至2016年12月31日，公司总股本为2,785,686,394股，于2016年12月5日完成工商变更登记。

2017年4月24日第二次临时股东大会通过的《关于广州银汉科技有限公司2016年度业绩承诺未完成股份补偿方案的议案》、《关于回购广州银汉科技有限公司2016年度业绩承诺未完成对应补偿股份的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理补偿方案实施相关事宜的议案》，广州银汉售股股东刘长菊、摩奇创意、腾讯计算机按照《盈利预测补偿协议》中约定的补偿条款对公司进行补偿，应补偿的股份共11,180,475.00股由公司以总价人民币1.00元的价格回购并予以注销。截至2017年12月31日止，变更后的注册资本为人民币2,774,505,919.00元、股本人民币2,774,505,919.00元。

公司股票代码为300027，于2009年10月30日在深交所正式挂牌交易。

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为91330000768691187H，注册地址为东阳市横店影视产业试验区C1-001，法定代表人王忠军。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（凭《广播电视节目制作经营许可证》经营）；国产影片发行（凭《电影发行经营许可证》经营）；摄制电影（单片）。企业形象策划；影视文化信息咨询服务；影视广告制作、代理、发行；影视项目的投资管理；经营进出口业务；实业投资、投资管理、资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），投资咨询，企业管理咨询，经济信息咨询；互联网信息服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营项目。）

3、公司的基本组织架构

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

4、母公司及最终控股股东名称

本公司实际控制人为王忠军、王忠磊。

5、本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日决议批准报出。

本公司 2018 年上半年纳入合并范围的子公司共 121 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司 2018 上半年内合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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。

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

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事电影电视、经纪文化、互联网信息服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货取得和发出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”、12“存货”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。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

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才

被确认为当期损益)以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认

时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
个别认定法	按个别客户之信用风险计提坏账准备
集团内关联方组合	单独测试无特别风险的不计提

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	100.00	100.00

b.组合中，采用个别认定法的组合计提坏账准备的计提方法

本公司控股子公司 GDCTechBVI 及其附属公司对其应收款项采用按个别客户之信用风险计提坏账准备。

在接纳新客户前，将评估潜在客户信贷素质，按客户办公室信贷限额，并定期对其信贷限额会检查。此外，还将参考支付条款以审阅每名客户偿还应收款项纪录，以厘定应收款项可收回性。根据其贸易往来客户所销售之产品或提供之服务种类而给予不同的信贷期，介乎 30 日至 270 日。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、受托代销商品等。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

非影视剧类存货主要包括原材料、库存商品。原材料主要是指为生产数字影院服务器所购买的电脑配

件。库存商品主要是指数字影院服务器、放映机等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司影视剧类存货的购入和入库按实际成本计价，非影视剧类存货采用先进先出法。

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

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

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

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

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

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

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

有股权投资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当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比

例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。除本公司控股子公司 GDCTechBVI 及其附属公司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

本公司控股子公司 GDCTechBVI 及其附属公司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如

下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
永久业权土地	0	---	---
房屋及建筑物	39	---	2.56
固定资产装修	按租约期限	---	N/A
办公设备	3-5	---	20-33.33
运输设备	5	---	20

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

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

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

确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时

义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规

定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

本公司的营业收入主要包括电影片发行及其衍生收入、电视剧发行及其衍生收入、艺人经纪及相关服务收入、电影院放映收入、游戏收入、销售数字影院设备收入、虚拟拷贝费安排等。

(1) 电影、电视剧收入、艺人经纪及服务业务收入、游戏收入、销售数字影院设备收入、虚拟拷贝费安排的确认方法

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

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

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

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

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

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

游戏收入具体确认原则：①自主运营：在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。②联合营运：每月根据平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后按分成比例计算后确认收入。③代理运营：每月根据平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后按分成比例计算后确认收入。

销售数字影院设备收入具体确认原则：①销售给参展商数字电影设备，在产品交付给参展商（电影院），并在安装完成，产品显著风险已转让给参展商后确认收入。②销售给经销商数字电影设备，产品按装运条款交付给经销商，产品显著风险已转让给经销商后确认收入。

虚拟拷贝费安排收入具体确认原则：本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司在香港、日本、美国、秘鲁、阿根廷、智利、哥伦比亚、危地马拉及多明尼加共和国与管理员、影片发行商、设备投资方及参展商签订虚拟拷贝费安排。①根据香港之虚拟拷贝费安排，本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司（A）以管理员身份赚取服务收入涵盖其与影片发行商在签署协议时需要在此期间改造义务相关之直接经营成本及在经营成本上同意之利润率；及（B）以设备投资方身份销售数字影院设备参展。从参展商销售产品时收取的预付款于安装时确认为收入。其余之销售价格是通过从影片发行商在不超过 10 年期间收取虚拟拷贝费付款，时间和金额是取决于影片发行商使用该投资数字电影设备发行电影之数量。因此，收入要在开具虚拟拷贝费发票时确认，此时收入的金额及时间能够可靠计量及收集。②根据日本之虚拟拷

贝费安排, 本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司作为管理员赚取服务收入基于此期间银幕数量及每屏预先约定之单价。③根据美国、智利、哥伦比亚、危地马拉及多昆尼共和国之虚拟拷贝费安排, 赚取的服务收入基于此期间虚拟拷贝费事先约定之分成比例。④根据秘鲁之虚拟拷贝费安排, 本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司 (A) 以管理员身份, 赚取服务收入基于此期间收集虚拟拷贝费事先约定之分成比例; 及 (B) 以设备投资方身份, 销售数字影院设备给第三方, 同时, 该第三方会与参展商签订租赁协议, 通过融资租赁租赁该产品之年期为 6 年。该第三方将会从参展商分 57 次收取每月收取固定之产品租赁费收入, 本公司亦将分 57 次每月固定分期付款向第三方收取每月销售产品之收益。参展商之每月租赁费的来源是从影片发行商每月收取之虚拟拷贝费, 参展商自身亦要承担每月租赁费及每月收取虚拟拷贝费之差额。销售产品于产品交付给参展商, 并在安装完成, 产品之显著风险及已转让给参展商才确认收入。⑤根据阿根廷之虚拟拷贝费安排, 本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司 (A) 以管理员身份, 赚取服务收入基于此期间收集虚拟拷贝费事先约定之分成比例; 及 (B) 以设备投资方身份, 销售数字影院设备给第三方, 同时, 该第三方会与参展商签订租赁协议, 通过融资租赁租赁该产品之年期为 5 年。该第三方将会从参展商分 20 次收取每季收取固定之产品租赁费收入, 本公司亦将分 20 次每季固定分期付款向第三方收取每月销售产品之收益。参展商之每季租赁费的来源是从影片发行商每月收取之虚拟拷贝费, 参展商自身亦要承担每季租赁费及每季收取虚拟拷贝费之差额。销售产品于产品交付给参展商, 并在安装完成, 产品之显著风险及已转让给参展商才确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、资产证券化业务

本公司将影院票房收入（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；

当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

29、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是

拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法详见本附注五、13、持有待售的非流动资产和处置组相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

32、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）成本结转

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

预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）内部退养福利及补充退休福利

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

（11）预计负债

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、11%、13%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人，应税收入按3%的税率计缴。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设费	按广告业的营业额的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发[2014]15号), 财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局联合发出的《关于支持电影发展若干经济政策的通知》(财教[2014]56号), 对电影制片企业销售电影拷贝(含数字拷贝)、转让版权取得的收入, 电影发行企业取得的电影发行收入, 电影放映企业在农村的电影放映收入免征增值税。该优惠政策执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

(2) 根据东阳市人民政府办公室2016年10月17日颁发的, 东政办发[2016]219号文件《关于扶持影视文化产业发展的补充意见》, 本公司入区第8、9、10三年所交税收的留市部分的平均数为基数, 基数内部分按60%给予奖励。超基数部分, 纳税总额在1000万元以下的企业按60%给予奖励; 纳税总额在1000万元(含)至2000万元的企业按70%给予奖励; 纳税总额在2000万元(含)至5000万元的企业按80%给予奖励; 纳税总额在5000万元(含)以上的企业按90%给予奖励。

(3) 根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33号), 本公司孙公司霍尔果斯华谊兄弟浩瀚星空影视娱乐有限公司、霍尔果斯美拉文化传媒有限公司、霍尔果斯湖畔杨柳文化传媒有限公司、霍尔果斯华谊兄弟时尚星空文化传播有限公司、霍尔果斯华谊兄弟点睛月宫动画影业有限公司以及霍尔果斯华谊兄弟文化产业有限责任公司属于经济开发区内新办的重点鼓励发展产业目录范围内的企业, 享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠, 税收优惠至2020年12月31日止。

(4) 本公司子公司深圳市环球数码科技有限公司、深圳市华宇讯科技有限公司被认定为高新技术企业, 根据《企业所得税法》有关规定, 2018年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 本公司子公司北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司, 于2017年10月25日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局复审取得GR201711001970号高新技术企业资格证书, 2017年至2019年享受15%的企业所得税优惠税率。

3、其他说明

在香港特别行政区注册成立香港公司, 依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项, 香港利得税按本年度应纳税所得额的 16.5%计算。

在一般情况下，本公司之美国公司本年度联邦和州所得税率分别为 15%至 35%及 6%至 8.84%的范围内。

在其他司法权区（如马来西亚、新加坡、日本和印度等）之税项则以相关司法权区之现行税率计算。

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	100,367.70	606,063.76
银行存款	2,931,225,161.19	3,681,610,049.92
其他货币资金	526,060,294.87	547,617,778.48
合计	3,457,385,823.76	4,229,833,892.16
其中：存放在境外的款项总额	599,325,147.73	340,662,539.06

注：期末其他货币资金中包括本公司子公司 Huayi Brothers pictures LLC 为银行借款而质押的保函保证金 70,271,970.90 元，本公司为银行借款而质押的保函保证金 338,735,500.00 元，本公司子公司 GDC Tech BVI 质押银行存款金额 116,370,813.33 元，另外 682,010.64 元系存放在第三方支付平台的账户余额。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,000,000.00	5,460,106.59
商业承兑票据	3,835,162.19	9,994,553.34
合计	10,835,162.19	15,454,659.93

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,000,000.00	0.19	3,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,584,234,216.60	99.81	238,487,087.27	15.05	1,345,747,129.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,587,234,216.60	100.00	241,487,087.27	15.21	1,345,747,129.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,000,000.00	0.15	3,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,935,670,492.76	99.85	271,114,532.68	14.01	1,664,555,960.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,938,670,492.76	100.00	274,114,532.68	14.14	1,664,555,960.08

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张家界魅力湘西旅游开	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回

发有限责任公司				
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	1,100,611,104.12	11,006,111.04	1.00
1 至 2 年	125,910,406.29	6,295,520.31	5.00
2 至 3 年	133,057,083.69	66,528,541.85	50.00
3 年以上	144,183,245.31	144,183,245.31	100.00
合计	1,503,761,839.41	228,013,418.51	---

注：以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

③组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	80,472,377.19	10,473,668.76	13.02
合计	80,472,377.19	10,473,668.76	13.02

注：按个别客户之信用风险计提坏账准备

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-32,627,445.41 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 360,170,518.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 35,422,344.04 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	1,363,433,211.27	82.14	622,876,844.10	68.38
1 至 2 年	146,315,374.26	8.81	164,458,578.39	18.05
2 至 3 年	83,480,728.93	5.03	84,543,866.45	9.28
3 年以上	66,671,710.56	4.02	39,062,428.09	4.29
合计	1,659,901,025.02	--	910,941,717.03	--

注：(1) 账龄超过 1 年的大额预付账款主要系预付的制片款等，未结转原因系制作的影视剧尚未完工。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 568,281,072.81 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 34.24%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,000,000.00	0.45	1,000,000.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	219,777,365.62	99.55	10,722,069.05	4.88	209,055,296.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备	---	---	---	---	---

备的其他应收款					
合计	220,777,365.62	100.00	11,722,069.05	5.31	209,055,296.57

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,000,000.00	0.39	1,000,000.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	258,518,368.56	99.61	6,398,241.62	2.47	252,120,126.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	259,518,368.56	100.00	7,398,241.62	2.85	252,120,126.94

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

① 单位: 元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁市华成置业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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	86,798,712.47	867,987.12	1.00
1 至 2 年	113,559,697.79	5,677,984.89	5.00
2 至 3 年	2,802,782.08	1,401,391.04	50.00
3 年以上	2,774,706.00	2,774,706.00	100.00
合计	205,935,898.34	10,722,069.05	

注: 以其他应收款的账龄作为信用风险特征划分组合。

③组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元

组合名称	期末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	13,841,467.28	-	-
合计	13,841,467.28	-	-

注：按个别客户之信用风险计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,323,827.43 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 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
往来款	40,566,867.95	75,103,793.06
员工备用金借款	31,856,906.95	10,542,752.50
押金保证金	124,003,446.90	156,620,283.71
投资款	22,762,000.00	15,000,000.00
其他	1,588,143.82	2,251,539.29
合计	220,777,365.62	259,518,368.56

(5) 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
华宝信托有限责任公司	ABS 信托保障基金	109,774,905.15	1 至 2 年	49.72	5,488,745.26
北京兄弟鼎立企业管理咨询中心（有限合伙）	投资款	10,000,000.00	1 年以内	4.53	100,000.00
广东蜂助手网络技术股份有限公司	押金	6,952,677.57	1 年以内	3.15	69,526.78
天津兄弟鼎立企业管理咨询中心（有限合伙）	投资款	5,000,000.00	1 年以内	2.26	50,000.00
深圳市荣华世纪商贸有限公司	押金	2,345,000.00	1 年以内	1.06	23,450.00
合计	--	134,072,582.72	--	60.72	5,731,722.04

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	244,337,483.90	14,422,429.03	229,915,054.87
在产品	707,772,522.40	-	707,772,522.40
库存商品	304,797,404.98	14,165,628.63	290,631,776.35
受托代销商品	34,117,309.62	27,735,776.50	6,381,533.12
合计	1,291,024,720.90	56,323,834.16	1,234,700,886.74

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	220,786,670.98	10,460,335.82	210,326,335.16
在产品	459,359,131.76	-	459,359,131.76
库存商品	468,651,807.57	41,718,729.33	426,933,078.24
受托代销商品	35,165,786.57	30,556,926.76	4,608,859.81
合计	1,183,963,396.88	82,735,991.91	1,101,227,404.97

(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	
原材料	10,460,335.82	3,962,093.21				14,422,429.03
在产品	-					-
库存商品	41,718,729.33	666,531.27		28,219,631.97		14,165,628.63
受托代销商品	30,556,926.76			2,821,150.26		27,735,776.50
合计	82,735,991.91	4,628,624.48	-	31,040,782.23	-	56,323,834.16

(3) 存货金额前五名电影电视剧情况

项目	类型	状态
八佰	电影	未完成拍摄
狄仁杰之四大天王	电影	已取得发行许可证，销售中
摇滚藏獒	电影	已取得发行许可证，销售中
手机 2	电影	未完成拍摄
喵喵汪汪有妖怪	网剧	未完成拍摄

项目	期末合计数	占期末存货余额比例
影视剧存货前 5 名	856,895,548.95	69.40%

(4) 存货期末余额无借款费用资本化金额

(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期融资租赁款	57,247,852.74	52,437,045.69
合计	57,247,852.74	52,437,045.69

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	74,041,180.80	63,055,125.54
理财产品	497,302,686.68	352,425,290.01
其他	985,277.05	4,159,842.00
合计	572,329,144.53	419,640,257.55

9、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:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的	189,617,812.70	174,625,949.68	14,991,863.02	196,686,300.03	174,625,949.68	22,060,350.35
按成本计量的	2,269,717,595.65	---	2,269,717,595.65	2,156,129,984.43	---	2,156,129,984.43
合计	2,459,335,408.35	174,625,949.68	2,284,709,458.67	2,352,816,284.46	174,625,949.68	2,178,190,334.78

(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	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	189,617,812.70	189,617,812.70
公允价值	14,991,863.02	14,991,863.02
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	---	---
已计提减值金额	174,625,949.68	174,625,949.68

(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		
北京天赐之恒网络科技有限公司	22,500,000.00	---	---	22,500,000.00	---	---	---	---	15.00%	---
北京博派擎天创业投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---	---	---	20.05%	---
上海墨白计算机科技有限公司	12,000,000.00	---	---	12,000,000.00	---	---	---	---	10.00%	---
苏州柒加壹股权投资合伙企业（有限合伙）	3,368,400.00	---	894,700.00	2,473,700.00	---	---	---	---	5.26%	---
浅石创投（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	7,638,000.00	---	---	7,638,000.00	---	---	---	---	6.53%	---
文昊佳美（天津）企业管理咨询有限公司	199,900,000.00	---	---	199,900,000.00	---	---	---	---	19.90%	---
北京多米在线科技股份有限公司	27,450.00	---	---	27,450.00	---	---	---	---	3.14%	---
北京魔镜未来科技有限公司	48,112,000.00	---	---	48,112,000.00	---	---	---	---	8.00%	---
上海云锋新呈投资中心（有限合伙）	500,000,000.00	---	---	500,000,000.00	---	---	---	---	5.00%	---
郑州中原网络传媒有限公司	3,400,000.00	---	---	3,400,000.00	---	---	---	---	6.67%	---
初心未来影业（天津）有限公司	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---	---	---	10.00%	---
浙三万家（北京）创业投资管理有限公司	75,000,000.00	---	---	75,000,000.00	---	---	---	---	5.00%	---
北京微影时代科技有限公司	200,000,000.00	---	---	200,000,000.00	---	---	---	---	1.73%	---
上海投中信息咨询股份有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---	---	---	3.33%	---
上海刃游网络科技有限公司	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---	---	---	10.33%	---
上海鸿毓创业投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	---	---	4,000,000.00	---	---	---	---	14.00%	---
广东大地电影院线股份有限公司	78,850,000.00	---	---	78,850,000.00	---	---	---	---	4.56%	---
赵氏兄弟影业（鄂尔多斯）有限公司	3,600,000.00	---	---	3,600,000.00	---	---	---	---	6.00%	---

华谊兄弟（天津）体育文化有限公司	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---	---	---	1.75%	---
易茗尚品（天津）电子商务有限公司	1,988,124.65	---	---	1,988,124.65	---	---	---	---	19.41%	---
北京无限自在文化传播有限公司	4,000,000.00	---	---	4,000,000.00	---	---	---	---	3.81%	---
华谊兄弟（长沙）电影文化城有限公司	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---	---	---	10.00%	---
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	29,808,613.71	---	---	29,808,613.71	---	---	---	---	10.00%	---
华谊兄弟（济南）电影城投资开发有限公司	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	---	---	---	---	10.00%	---
凉山华谊兄弟电影小镇有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---	---	---	10.00%	---
南京华谊上秦淮文化产业发展有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---	---	---	1.00%	---
安徽祥源华谊兄弟旅游开发有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---	---	---	10.00%	---
武汉恒谊电影文化有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---	---	---	10.00%	---
Tang Media Partners LLC	8,889,160.00	---	---	8,889,160.00	---	---	---	---	2.51%	---
Lytro, Inc	67,326,005.45	---	---	67,326,005.45	---	---	---	---	3.76%	---
Duomi Music Holding Ltd	19,306,020.00	---	---	19,306,020.00	---	---	---	---	5.17%	---
北京随视传媒科技股份有限公司	20,114,636.24	---	---	20,114,636.24	---	---	---	---	8.00%	---
华谊华章（天津）文化投资管理有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---	---	---	14.29%	---
北京文资华章华谊海外影视投资中心（有限合伙）	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---	---	---	8.06%	---
北京风云德建投资中心（有限合伙）	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---	---	---	2.00%	---
孚惠成长（天津）资产管理中心（有限合伙）	167,173,280.00	---	---	167,173,280.00	---	---	---	---	20.00%	---
台州市龙行盛世影视娱乐有限公司	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---	---	---	5.56%	---
北京风云景行投资中心（有限合伙）	300,000,000.00	---	---	300,000,000.00	---	---	---	---	---	---
Lightvert Ltd	3,128,294.38	39,449.58	---	3,167,743.96	---	---	---	---	10.70%	---
北京七印象文化传媒有限公司	---	45,000,000.00	---	45,000,000.00	---	---	---	---	10.00%	---

北京龙拳风暴科技有限公司	---	56,521,700.00	---	56,521,700.00	---	---	---	---	8.00%	---
Tencent Music Entertainment Group	---	12,921,161.64	---	12,921,161.64	---	---	---	---	0.0255%	---
合计	2,156,129,984.43	114,482,311.22	894,700.00	2,269,717,595.65	---	---	---	---	--	---

注：期末按成本计量的可供出售金融资产无计提减值准备情况。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	174,625,949.68	174,625,949.68
本期计提	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-
本期减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
期末已计提减值余额	174,625,949.68	174,625,949.68

(5) 本期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	84,755,740.74	---	84,755,740.74	98,809,730.49	---	98,809,730.49	
分期收款销售商品	11,318,520.79	557,387.76	10,761,133.03	7,768,918.29	557,387.76	7,211,530.53	
电影院租赁保证金	12,494,139.63	---	12,494,139.63	12,494,139.63	---	12,494,139.63	
其他	---	---	---	---	---	---	
减：一年内到期融资租赁款	57,247,852.76	---	57,247,852.76	52,437,045.69	---	52,437,045.69	
合计	51,320,548.40	557,387.76	50,763,160.64	66,635,742.72	557,387.76	66,078,354.96	--

(2) 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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		
众大合联市场咨询（北京）有限公司	5,002,100.62	---	---	329,012.83	---	---	---	---	---	5,331,113.45	---
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	1,899,962.30	---	---	-62,829.33	---	---	---	---	---	1,837,132.97	---
英雄互娱科技股份有限公司	2,265,844,255.67	---	---	47,235,752.45	---	---	---	---	---	2,313,080,008.12	---
湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）	26,127,354.95	---	---	---	---	---	---	---	---	26,127,354.95	---
突围电影有限公司	2,298,761.29	---	---	---	---	---	---	---	---	2,298,761.29	---
China Lion Entertainment Ltd.	14,192,996.21	---	---	---	---	---	---	---	---	14,192,996.21	---
All's Well Media Company Ltd.	2,300,789.25	---	---	556,972.39	---	---	---	---	---	2,857,761.64	---
华谊腾讯娱乐有限公司（Huayi Tencent Entertainment Company Limited）	141,735,960.72	---	---	---	---	---	---	---	---	141,735,960.72	---
Sim Entertainment co.,Ltd	131,533,300.54	---	---	-751,428.10	---	---	---	---	---	130,781,872.44	---
Brothers International LLC	583,868,020.82	---	---	-11,170,298.62	---	---	---	---	---	572,697,722.20	---
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	9,249,873.15	---	---	1,173,775.84	---	---	---	---	---	10,423,648.99	---
华谊影城（苏州）有限公司	339,279,109.46	---	---	372,229.39	---	---	---	---	---	339,651,338.85	---
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	114,841,139.40	---	---	---	---	---	---	---	---	114,841,139.40	---
河南建业华谊兄弟文化旅游产业有限	2,471,613.01	---	---	-2,471,613.01	---	---	---	---	---	0.00	---

公司												
重庆两江华悦文化产业发展有限公司	57,295,438.71	---	---	-789,618.03	---	---	---	---	---	---	56,505,820.68	---
上海淳泰投资管理有限公司	4,293,263.14	---	---	---	---	---	---	---	---	---	4,293,263.14	---
深圳市众乐互娱网络有限公司	18,270,472.03	---	---	294,513.72	---	---	---	---	---	---	18,564,985.75	---
乐恒互动（北京）文化有限公司	34,155,058.71	---	---	176,105.47	---	---	---	---	---	---	34,331,164.18	---
北京圣威特科技有限公司	76,889,966.95	---	---	-698,177.35	---	---	---	---	---	---	76,191,789.60	---
深圳市星河互动科技有限公司	94,092,664.64	---	---	---	---	---	---	---	---	---	94,092,664.64	---
天津孚惠成长企业管理咨询有限公司	2,000,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---	2,000,000.00	---
北京剧角映画文化传媒股份有限公司	196,940,344.98	---	---	---	---	---	---	---	---	---	196,940,344.98	---
天津角虫娱乐有限公司	490,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---	490,000.00	---
北京捷特瑞影音科技有限公司	30,000,000.00	---	30,000,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---
世纪圣堂（大厂回族自治县）影视传播有限公司	1,441,093.62	---	---	-33,785.37	---	---	---	---	---	---	1,407,308.25	---
中影环球（北京）科技有限公司	4,362,737.11	---	---	1,506,804.26	---	---	---	---	121,937.15	---	5,991,478.52	---
东阳向上影业有限公司	28,000,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---	---	28,000,000.00	---
广州银汉科技有限公司	633,344,404.12	---	---	5,774,824.73	---	---	---	---	---	---	639,119,228.85	---
美拉美影视传媒（海南）有限公司	2,473,545.35	---	---	---	---	---	---	---	---	---	2,473,545.35	---
中影南京影视设备有限公司		17,665,473.72		1,334,869.44					33,291.09		19,033,634.25	---
合计	4,824,694,226.75	17,665,473.72	30,000,000.00	42,777,110.71	---	---	---	---	155,228.24	4,855,292,039.42	---	---

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	62,550,947.63	62,550,947.63
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	4,290,029.80	4,290,029.80
(1) 其他转出	4,290,029.80	4,290,029.80
4.期末余额	58,260,917.83	58,260,917.83
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	11,043,370.70	11,043,370.70
2.本期增加金额	863,651.02	863,651.02
(1) 计提或摊销	863,651.02	863,651.02
3.本期减少金额	1,193,070.34	1,193,070.34
(1) 其他转出	1,193,070.34	1,193,070.34
4.期末余额	10,713,951.38	10,713,951.38
三、减值准备		
1.期初余额	---	---
2.本期增加金额	---	---
3、本期减少金额	---	---
4.期末余额	---	---
四、账面价值		
1.期末账面价值	47,546,966.45	47,546,966.45
2.期初账面价值	51,507,576.93	51,507,576.93

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	538,292,766.55	247,253,796.95	7,477,626.73	41,416,225.47	26,479,749.73	341,369,017.29	1,202,289,182.72

2.本期增加金额	5,835,641.11	12,807,050.70	590,935.25	4,387,005.36	466,962.41	23,704,439.46	47,792,034.29
（1）购置	1,545,611.31	11,104,472.70	590,935.25	1,725,835.97	89,781.41	15,325,746.44	30,382,383.08
（2）企业合并增加	---	1,702,578.00	---	2,661,169.39	377,181.00	8,378,693.02	13,119,621.41
（3）投资性房地产转为固定资产	4,290,029.80	---	---	---	---	---	4,290,029.80
3.本期减少金额	---	533,326.32	418,000.00	1,240,826.19	106,563.60	162,756.05	2,461,472.16
（1）处置或报废	---	533,326.32	418,000.00	1,240,826.19	106,563.60	162,756.05	2,461,472.16
4.期末余额	544,128,407.66	259,527,521.33	7,650,561.98	44,562,404.64	26,840,148.54	364,910,700.70	1,247,619,744.85
二、累计折旧							
1.期初余额	37,991,208.78	140,751,291.18	4,062,526.40	23,074,328.09	8,873,306.91	104,699,471.23	319,452,132.59
2.本期增加金额	8,708,091.12	12,692,945.86	700,765.09	4,037,096.20	2,131,300.68	13,535,638.67	41,805,837.62
（1）计提	7,515,020.78	11,964,431.69	700,765.09	2,873,787.36	1,890,654.61	12,255,229.01	37,199,888.54
（2）企业合并增加	---	728,514.17	---	1,163,308.84	240,646.07	1,280,409.66	3,412,878.74
（3）投资性房地产转为固定资产	1,193,070.34						1,193,070.34
3.本期减少金额	-	270,977.94	174,166.80	1,132,915.52	49,277.07	-	1,627,337.33
（1）处置或报废	---	270,977.94	174,166.80	1,132,915.52	49,277.07	---	1,627,337.33
4.期末余额	46,699,299.90	153,173,259.10	4,589,124.69	25,978,508.77	10,955,330.52	118,235,109.90	359,630,632.88
三、减值准备							
1.期初余额	---	---	---	---	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
4.期末余额	---	---	---	---	---	---	---
四、账面价值							
1.期末账面价值	497,429,107.76	106,354,262.23	3,061,437.29	18,583,895.87	15,884,818.02	246,675,590.80	887,989,111.97
2.期初账面价值	500,301,557.77	106,502,505.77	3,415,100.33	18,341,897.38	17,606,442.82	236,669,546.06	882,837,050.13

（2）本期无暂时闲置的固定资产情况

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

运输工具	1,135,001.33	1,135,001.33	---	0.00
合计	1,135,001.33	1,135,001.33	---	0.00

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产

14、在建工程

(1) 在建工程情况

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
影院装修	10,654,518.53	---	10,654,518.53	10,654,518.53	---	10,654,518.53
合计	10,654,518.53	---	10,654,518.53	10,654,518.53	---	10,654,518.53

(2) 本期无重要在建工程项目变动

(3) 本期无计提在建工程减值准备

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	商标专利域名	版权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	71,859,060.00	4,875,709.82	5,389,489.61	787,685.49	82,911,944.92
2.本期增加金额	---	165,984.47	918,875.69	1,521,509.40	2,606,369.56
(1) 购置	---	165,984.47	906,662.36	1,521,509.40	2,594,156.23
(2) 企业合并增加			12,213.33		12,213.33
3.本期减少金额	---	---	---	---	---
4.期末余额	71,859,060.00	5,041,694.29	6,308,365.30	2,309,194.89	85,518,314.48
二、累计摊销					
1.期初余额	24,169,811.25	3,316,507.90	2,379,846.01	70,292.39	29,936,457.55
2.本期增加金额	3,736,365.75	42,150.70	520,844.95	974,263.24	5,273,624.64
(1) 计提	3,736,365.75	42,150.70	520,844.95	974,263.24	5,273,624.64

3.本期减少金额	---	---	---	---	---
4.期末余额	27,906,177.00	3,358,658.60	2,900,690.96	1,044,555.63	35,210,082.19
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) 其他减少	---	---	---	---	---
4.期末余额	---	---	---	---	---
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,952,883.00	1,683,035.69	3,407,674.34	1,264,639.26	50,308,232.29
2.期初账面价值	47,689,248.75	1,559,201.92	3,009,643.60	717,393.10	52,975,487.37

16、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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京华谊兄弟音乐有限公司	32,694,922.45	---	---	---	---	32,694,922.45
天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	75,880,817.21	---	---	---	---	75,880,817.21
浙江常升影视制作有限公司	244,994,038.11	---	---	---	---	244,994,038.11
新圣堂（天津）文化传播有限公司	16,450,000.00	---	---	---	---	16,450,000.00
深圳市华宇讯科技有限公司	231,782,380.95	---	---	---	---	231,782,380.95
北京华远嘉利房地产开发有限公司	48,664,256.43	---	---	---	---	48,664,256.43
天津欢颜广告有限公司	240,000,795.00	---	---	---	---	240,000,795.00
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	749,016,153.43	---	---	---	---	749,016,153.43
浙江东阳美拉传媒有限公司	1,046,504,762.79	---	---	---	---	1,046,504,762.79
GDC Tech BVI	348,583,386.97	---	---	---	---	348,583,386.97
合肥活力天行电影城有限公司	12,222,410.46	---	---	---	---	12,222,410.46
许昌华谊兄弟影院管理有限公司		11,129,366.65				11,129,366.65
合计	3,046,793,923.80	11,129,366.65	---	---	---	3,057,923,290.45

(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
		计提	其他	处置	其他	
北京华谊兄弟音乐有限公司	---	---	---	---	---	---
天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	---	---	---	---	---	---
浙江常升影视制作有限公司	---	---	---	---	---	---
新圣堂（天津）文化传播有限公司	---	---	---	---	---	---
深圳市华宇讯科技有限公司	---	---	---	---	---	---
北京华远嘉利房地产开发有限公司	---	---	---	---	---	---
天津欢颜广告有限公司	---	---	---	---	---	---
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	---	---	---	---	---	---
浙江东阳美拉传媒有限公司	---	---	---	---	---	---
GDC Tech BVI	---	---	---	---	---	---
合肥活力天行电影城有限公司	---	---	---	---	---	---
许昌华谊兄弟影院管理有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

17、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
影院及办公室装修费	103,274,913.89	24,622,278.41	8,709,185.73	634,300.17	118,553,706.40
其他	37,532,075.62	-	27,832,075.51	---	9,700,000.11
合计	140,806,989.51	24,622,278.41	36,541,261.24	634,300.17	128,253,706.51

18、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	237,530,592.58	56,129,897.99	289,409,955.70	70,061,240.66
抵消内部未实现利润	31,555,431.64	7,888,857.91	34,894,121.56	8,723,530.39
可抵扣亏损	570,300,360.97	122,652,297.10	581,968,931.92	128,218,558.87
递延收益	23,784,385.32	5,946,096.33	24,515,048.96	6,128,762.24
收购 GDC 股权按公允价值调整递延收益	39,124,419.72	9,781,104.93	39,124,419.72	9,781,104.93

未行股权激励公允价值与行权价值差额	---	---	---	---
现金支付股权激励暂时性差异	---	---	---	---
留待下期抵扣的广告宣传费	---	---	---	---
合计	902,295,190.23	202,398,254.26	969,912,477.86	222,913,197.09

(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
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	---	---	---	---
可供出售金融资产初始计量按公允价值确认所得税费用	---	---	---	---
非同一控制下企业合并资产评估增值	226,982,933.04	56,745,733.26	227,232,060.85	56,808,015.21
合计	226,982,933.04	56,745,733.26	227,232,060.85	56,808,015.21

(3) 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
资产减值准备	72,002,397.90	250,004,184.21
可抵扣亏损	345,414,715.56	293,015,729.96
待抵扣的广告	---	---
合计	417,417,113.46	543,019,914.17

(4) 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
2018 年		6,264,648.15
2019 年	5,673,046.30	5,673,046.30
2020 年	3,320,856.35	3,320,856.35
2021 年	17,491,470.80	17,491,470.80
2022 年	260,265,708.36	260,265,708.36
2023 年	58,663,633.75	

合计	345,414,715.56	293,015,729.96
----	----------------	----------------

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	31,000,000.00	31,000,000.00
合计	31,000,000.00	31,000,000.00

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	63,226,080.00	170,385,145.78
保证借款	582,332,000.00	380,000,000.00
信用借款	---	---
合计	645,558,080.00	550,385,145.78

注：关联方保证情况详见附注十二、5（3）。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款

21、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	631,995,203.67	601,252,598.94
1-2 年	21,311,545.71	52,747,536.72
2-3 年	48,420,988.12	39,134,946.82
3 年以上	31,120,104.99	25,311,831.16
合计	732,847,842.49	718,446,913.64

(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
福克斯国际制作有限公司	4,570,565.26	尚未支付
上海束焕影视文化工作室	2,700,000.00	尚未支付
合计	7,270,565.26	--

22、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	833,845,479.74	581,974,012.36
1-2 年	31,106,477.86	45,473,060.99
2-3 年	6,050,205.44	10,195,983.88
3 年以上	12,104,575.00	13,560,439.87
合计	883,106,738.04	651,203,497.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
桂林升辉旅游景区投资管理有限责任公司	6,000,000.00	尚未达到结转条件
蓬莱旅游度假区管理委员会	6,000,000.00	尚未达到结转条件
蓬莱市蓬莱阁文化传播有限公司	4,609,075.00	尚未达到结转条件
珠海长隆投资发展有限公司	4,000,000.00	尚未达到结转条件
合计	20,609,075.00	--

23、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	14,055,160.86	137,540,991.53	123,858,493.86	27,737,658.53
二、离职后福利-设定提存计划	1,111,703.65	12,338,973.44	11,851,942.48	1,598,734.61
三、辞退福利	---	-63,070.47	-63,070.47	---
合计	15,166,864.51	149,816,894.50	135,647,365.87	29,336,393.14

(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	3,671,952.15	121,731,793.95	107,754,726.68	17,649,019.42
2、职工福利费	14,120.89	284,965.00	260,118.00	38,967.89
3、社会保险费	575,484.10	6,913,828.32	6,741,927.09	747,385.33
其中：医疗保险费	503,753.26	6,222,934.34	6,070,693.82	655,993.78
工伤保险费	26,839.44	239,092.02	231,001.60	34,929.86
生育保险费	44,891.40	451,801.96	440,231.67	56,461.69
4、住房公积金	75,995.38	6,360,403.88	6,354,488.28	81,910.98
5、工会经费和职工教育经费	9,652,557.85	1,345,229.38	1,836,254.76	9,161,532.47
6、短期带薪缺勤	---	---	---	---
7、短期利润分享计划	---	---	---	---
8、其他	65,050.49	904,771.00	910,979.05	58,842.44
合计	14,055,160.86	137,540,991.53	123,858,493.86	27,737,658.53

(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	1,068,716.83	11,872,676.22	11,399,774.43	1,541,618.62
2、失业保险费	42,986.82	466,297.22	452,168.05	57,115.99
3、企业年金缴费	---	---	---	---
合计	1,111,703.65	12,338,973.44	11,851,942.48	1,598,734.61

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,431,077.54	30,514,353.36
城市维护建设税	323,395.69	1,556,222.58
企业所得税	146,923,596.61	149,782,027.59
个人所得税	2,069,365.88	2,169,993.02

印花税	146,552.31	508,401.15
教育附加费	276,541.82	1,408,079.20
水利建设基金	2,143.05	107,715.17
文化事业建设费	1,257,947.54	875,053.39
其他	14,112.15	48,252.23
合计	162,444,732.59	186,970,097.69

25、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	10,874,530.36	12,813,235.65
企业债券利息	52,972,751.53	137,651,286.67
短期借款应付利息	2,627,780.45	592,026.01
合计	66,475,062.34	151,056,548.33

26、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
往来款	81,853,821.54	98,444,404.72
押金及保证金	2,566,664.35	20,465,442.15
代付五险一金款		483,713.12
未支付的投资款	170,500,000.00	370,500,000.00
合计	254,920,485.89	489,893,559.99

(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
西藏金麒麟商贸有限公司	37,500,000.00	股权收购款
南京弘立星恒文化传播有限公司	30,000,000.00	往来款
北京圣威特科技有限公司	15,000,000.00	股权转让款
合计	82,500,000.00	--

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,084,004,467.22	880,466,748.00
一年内到期的应付债券	2,200,000,000.00	
合计	3,284,004,467.22	880,466,748.00

28、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	1,000,000,000.00	1,400,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,400,000,000.00

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	发行利率（%）	发行金额	期初余额
17 华谊兄弟 CP001	900,000,000.00	2017-4-11	365 天	4.86	900,000,000.00	900,000,000.00
17 华谊兄弟 SCP001	500,000,000.00	2017-5-24	270 天	6.18	500,000,000.00	500,000,000.00
18 华谊兄弟 CP001	700,000,000.00	2018-4-11	365 天	5.7	700,000,000.00	---
18 华谊兄弟 SCP001	300,000,000.00	2018-2-28	270 天	5.85	300,000,000.00	---
合计	--	--	--	---	2,400,000,000.00	1,400,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 华谊兄弟 CP001	---	12,223,232.88	---	900,000,000.00	-
17 华谊兄弟 SCP001	---	4,148,219.18	---	500,000,000.00	-
18 华谊兄弟 CP001	700,000,000.00	8,854,520.54	---	-	700,000,000.00
18 华谊兄弟 SCP001	300,000,000.00	5,866,027.40	---	-	300,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	31,092,000.00	---	1,400,000,000.00	1,000,000,000.00

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,234,775,702.56	1,224,651,700.00

保证借款	1,401,656,458.59	1,200,754,142.40
信用借款	579,800,000.00	728,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	1,084,004,467.22	880,466,748.00
合计	2,132,227,693.93	2,273,739,094.40

注：（1）关联方保证借款见附注十二、5（3）。

（2）本公司向中国进出口银行借款 33,000 万元，签订编号<（2014）进出银（浙信合）字第 3-005 号>借款合同，提款期限从第一笔借款提款之日起，至最后一笔还本日止，共五年（即从 2014 年 5 月 22 日起，至 2019 年 5 月 22 日止）。由本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司提供连带责任保证；由王忠军、王忠磊为本次借款提供个人连带责任保证担保。截止 2018 年 6 月 30 日，实际借款 33,000 万元，已归还 24,000 万元，其中 9,000 万元将于 1 年内到期。

（3）本公司向中国进出口银行借款 1,430 万美元，借款期自实际提款日起算，借款期限六年。由本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司提供连带责任保证。截止 2018 年 06 月 30 日，实际借款 1,430 万美元，已归还 1,144 万美元，剩余 286 万美元，其中 286 万美元将于 1 年内到期。

（4）本公司向杭州银行借款 30,000 万元，借款期自实际提款日起算，借款期限二年。由本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司提供连带责任保证。截止 2018 年 06 月 30 日，实际借款 30,000 万元，其中 6,100 万元将于 1 年内到期。

（5）本公司向平安银行借款 80,000 万元，借款期自实际提款日起算，借款期限三年。截止 2018 年 06 月 30 日，实际借款 80,000 万元，已归还 22,020 万元，剩余 57,980 万元，其中 25,530 万元将于 1 年内到期。

（6）本公司向北京银行借款 20,000 万元，借款期自实际提款日起算，借款期限二年。由本公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司提供最高额保证；由王忠军、王忠磊为本次借款提供连带责任保证。

（7）本公司向工商银行借款 40,000 万元，借款期自实际提款日起算，借款期限二年。由王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉为本次借款提供连带责任保证。截止 2018 年 06 月 30 日，实际借款 40,000 万元，其中 20,000 万元将于 1 年内到期。

（8）本公司向天津银行借款 30,000 万元，借款期自实际提款日起算，借款期限 3 年。由本公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司提供连带责任保证；由王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉为本次借款提供连带责任保证。截止 2018 年 06 月 30 日，已借款 30,000 万元，已归还 500 万元，剩余 29,500 万元，其中 1,000 万元将于 1 年内到期。

（9）本公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司向招商银行借款 3,000 万美元，借款期自实际提款日起

算，借款期限二年。（由招行北京分行开立保函，保函余额为 15,200,000 美元）由本公司以 3,150 万人民币的银行存款质押取得。截止 2018 年 06 月 30 日，实际借款 3,000 万美元，已归还 1,500 万美元，剩余 1,500 万美元，折合人民币 99,249,000.00 元，全部将于 1 年内到期。

(10) 本公司子公司 Huayi Brothers pictures LLC 向华美银行借款人民币 97,732,991.37 元，借款期自实际提款日起算，借款期限四年半。由本公司提供连带责任保证，截止 2018 年 06 月 30 日，实际借款人民币 97,732,991.37 元。

(11) 本公司子公司 WR BROTHERS INC 向华美银行借款 45,000,000.00 美元，借款期自实际提款日起算，借款期限两年。由本公司提供银行存款质押担保，质押金额为 3500 万美元，折合人民币 232,235,500.00 元，截止 2018 年 06 月 30 日，实际借款 45,000,000.00 美元，其中 20,000,000.00 美元将于一年内到期。

(12) 本公司及本公司全资控股的 15 家影院于 2016 年向华宝信托有限责任公司借款 11.23 亿元，借款期自实际提款日起算，借款期限五年。公司将其全资控股的 15 家影院未来 5 年的“票房收入应收账款”质押给华宝信托有限责任公司，作为其项下信托贷款的还款担保。截止 2018 年 06 月 30 日，实际借款 11.23 亿元，本公司之子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司购买其次级债券 1.03 亿元，已归还借款 290,800,000.00 元，其中 217,200,000.00 元将于 1 年内到期。

(13) 本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司向银行以银行存款质押取得借款 128,000,000.00 港元，折合人民币 108,580,102.56 元。

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
16 华谊兄弟 MTN001	---	2,200,000,000.00
合计	---	2,200,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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
16 华谊兄弟 MTN001	2,200,000,000.00	2016-1-29	3 年	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
合计	--	--	--	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期部分	期末余额
16 华谊兄弟 MTN001	---	44,930,228.40	---	---	2,200,000,000.00	---
合计	---	44,930,228.40	---	---	2,200,000,000.00	---

31、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	28,239,794.13	20,000.00	1,253,288.95	27,006,505.18	与资产相关政府补助
合计	28,239,794.13	20,000.00	1,253,288.95	27,006,505.18	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电影事业发展专项资金	26,638,255.47	20,000.00	---	1,112,593.93	---	---	25,545,661.54	与资产相关
设备补贴	1,601,538.66	---	---	140,695.02	---	---	1,460,843.64	与资产相关
合计	28,239,794.13	20,000.00	---	1,253,288.95	---	---	27,006,505.18	--

32、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	2,774,505,919.00	---	---	---	---	---	2,774,505,919.00

33、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）	2,357,562,607.11	---	---	2,357,562,607.11
其他资本公积	174,122,612.31	3,717,629.44	---	177,840,241.75
合计	2,531,685,219.42	3,717,629.44	---	2,535,402,848.86

注：其他资本公积本期增加数 3,717,629.44 元，系华谊兄弟点睛动画影业有限公司少数股东股权变动所致。

34、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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,470,418.18	8,718,495.54	---	---	8,101,718.91	616,776.63	13,572,137.09
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	---	-7,068,487.33	---	---	-7,068,487.33	---	-7,068,487.33
外币财务报表折算差额	5,470,418.18	15,786,982.87	---	---	15,170,206.24	616,776.63	20,640,624.42
其他综合收益合计	5,470,418.18	8,718,495.54	---	---	8,101,718.91	616,776.63	13,572,137.09

35、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	448,787,685.83	---	---	448,787,685.83
其他	-93,187.09	---	---	-93,187.09
合计	448,694,498.74	---	---	448,694,498.74

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

36、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	3,900,844,782.00	3,200,119,877.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	3,900,844,782.00	3,200,119,877.15

加：本期归属于母公司所有者的净利润	277,371,078.27	828,283,901.48
减：提取法定盈余公积	---	44,353,984.50
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	83,188,756.37	83,205,012.13
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	4,095,027,103.90	3,900,844,782.00

37、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	2,119,814,520.20	951,088,833.79	1,464,454,642.54	678,156,282.04
其他业务	2,294,415.18	4,005,603.94	1,409,162.91	1,151,841.36
合计	2,122,108,935.38	955,094,437.73	1,465,863,805.45	679,308,123.40

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	---	61,426,672.10
城市维护建设税	3,133,268.97	7,872,328.73
教育费附加	2,354,308.51	7,050,138.62
文化事业建设费	528,147.03	892,284.27
其他	2,146,648.95	2,791,783.49
合计	8,162,373.46	80,033,207.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	59,283,511.58	56,114,908.06
广告、宣传、公关服务费	120,635,002.82	107,432,915.00
技术服务费	10,386,502.39	7,479,860.78
差旅费	14,908,661.79	16,374,344.88

租赁费	5,246,698.75	6,587,529.12
水、电、取暖费	7,794,833.18	7,138,598.45
业务招待费	6,721,748.56	6,466,210.37
海报、素材制作费	9,726,797.80	13,470,700.86
促销费	7,552,104.09	1,827,619.93
交通费	4,730,858.00	3,728,081.27
办公用品	5,670,875.46	3,767,354.86
折旧	869,559.47	795,296.61
其他	29,796,488.00	29,965,577.73
合计	283,323,641.89	261,148,997.92

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	78,553,940.12	104,932,792.18
专业费用	34,378,504.12	29,531,143.51
租赁费、物业管理费	23,796,553.51	25,507,138.35
技术服务费	4,214,169.15	1,870,333.95
差旅费	6,686,654.75	12,675,586.35
办公费	6,888,321.13	10,346,465.82
折旧、摊销费	19,976,358.61	22,584,138.06
会议费	1,157,818.65	1,754,315.90
业务招待费	5,832,474.53	3,922,886.94
交通费	5,326,651.03	2,210,423.44
素材、播出带、洗印费	181,342.65	814,010.23
税费		228,791.46
广告、宣传、公关服务费	53,530,990.11	19,439,561.58
研发费用	27,241,398.33	4,521,185.42
其他	5,342,072.87	16,666,342.66
合计	273,107,249.56	257,005,115.85

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	169,291,938.29	152,573,989.60
减：利息收入	31,711,659.03	22,561,214.51
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	5,991,744.32	-5,787,822.92
减：汇兑损益资本化金额	-	-
其他	7,502,145.42	7,977,914.26
合计	151,074,169.00	132,202,866.43

42、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	-28,205,715.64	-21,470,166.67
二、存货跌价损失	-15,862,424.85	-177,745.64
合计	-44,068,140.49	-21,647,912.31

43、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	46,989,200.39	36,130,195.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-	531,007,719.54
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	9,997,841.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-44,701,505.72
其他	2,395,868.48	9,044,704.38
合计	49,385,068.87	541,478,955.17

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

固定资产处置所得	-260,498.10	-281,050.25
合 计	-260,498.10	-281,050.25

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收奖励	22,419,144.50	21,482,806.08
政府扶持资金	5,054,579.39	2,730,912.23
影视剧奖励款	1,597,000.00	355,000.00
影片补贴资金	350,000.00	460,400.00
国家电影事业发展专项资金	1,112,593.93	758,004.97
设备补贴	300,000.00	347,238.96
其他	1,101,535.01	264,540.00
合 计	31,934,852.83	26,398,902.24

46、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
罚款净收入	117,596.00	74,633.26	117,596.00
合同终止补偿款	2,830,188.69		2,830,188.69
其他	662,554.91	1,391,164.67	662,554.91
合计	3,610,339.60	1,465,797.93	3,610,339.60

47、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
捐赠	-	51,208.14	-
罚款	50,005.13		50,005.13
其他	1,061,415.94	13,443,350.96	1,061,415.94
合计	1,111,421.07	13,494,559.10	1,111,421.07

48、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	146,157,947.95	119,893,548.95
递延所得税费用	20,774,497.50	-8,029,093.39
合计	166,932,445.45	111,864,455.56

(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	578,973,546.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	144,743,386.59
子公司适用不同税率的影响	-21,112,611.27
调整以前期间所得税的影响	-568,014.72
非应税收入的影响	29,203,776.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,665,908.44
其他	
所得税费用	166,932,445.45

49、其他综合收益

详见附注七、34。

50、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	31,711,659.03	22,561,214.51

政府奖励	31,934,852.83	34,876,051.65
收到的代收代付款项	480,352.65	1,470,867.34
收到的其他款项	104,683,215.57	131,607,513.07
合计	168,810,080.08	190,515,646.57

(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
付现费用	361,418,980.44	246,956,990.36
支付的其他款项	159,328,410.82	239,141,684.01
捐赠支出		51,208.14
合计	520,747,391.26	486,149,882.51

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	---	25,215,362.24
合计	---	25,215,362.24

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	20,000.00	
抵押借款保证金		38,225,847.60
借款保函保证金	93,613,493.46	200,495,269.17
子公司少数股东业绩补偿款		2,276,827.12
其他	1,016,333.56	
合计	94,649,827.02	240,997,943.89

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保函保证金	78,000,000.00	73,200,000.00

资产证券化保证金	50,000,000.00	111,391,645.00
融资手续费	5,185,712.75	3,592,811.99
其他		230.05
合计	133,185,712.75	188,184,687.04

51、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	412,041,100.91	521,516,997.38
加：资产减值准备	-44,068,140.49	-21,647,912.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,063,539.56	37,679,067.44
无形资产摊销	5,273,624.64	7,376,935.94
长期待摊费用摊销	36,541,261.24	10,985,773.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	260,498.10	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		281,050.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	176,794,083.71	152,994,520.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,385,068.87	-541,478,955.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	63,875,487.38	-4,386,938.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,885,365.58	59,990,121.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-138,102,106.25	-361,525,762.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-321,409,542.29	-234,875,083.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	247,358,700.04	-19,943,532.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	423,358,072.10	-393,033,718.30
2. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,932,007,539.53	3,902,166,324.84

减：现金的期初余额	3,689,865,029.95	4,961,814,424.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-757,857,490.42	-1,059,648,099.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,586,203.17
其中：	--
许昌华谊兄弟影院管理有限公司	13,586,203.17
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	301,996.66
其中：	--
许昌华谊兄弟影院管理有限公司	301,996.66
取得子公司支付的现金净额	13,284,206.51

(3) 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	2,932,007,539.53	3,689,865,029.95
其中：库存现金	100,367.70	606,063.76
可随时用于支付的银行存款	2,931,225,161.19	3,681,610,049.92
可随时用于支付的其他货币资金	682,010.64	7,648,916.27
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,932,007,539.53	3,689,865,029.95

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	525,378,284.23	质押借款质押物、保函保证金等
应收账款	9,829,415.25	影院资产证券化项目质押借款
合计	535,207,699.48	--

53、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	--	--	329,336,293.93
其中：美元	34,799,742.52	6.6166	230,255,976.36
港币	46,569,965.30	0.8431	39,263,137.75
欧元	255,607.01	7.6515	1,955,777.07
新加坡元	2,095,508.90	4.8386	10,139,329.38
马来西亚元	666,539.58	1.6373	1,091,346.01
日元	569,304,868.88	0.0599	34,109,331.91
多米尼加比索	12,960,037.92	0.1332	1,725,900.91
哥伦比亚比索	555,304,109.12	0.0022	1,245,500.06
智利比索	37,012,881.16	0.0102	377,058.40
巴西	1,952,181.25	1.7129	3,343,896.25
秘鲁	211,336.22	2.0198	426,852.83
危地马拉	63,486.80	0.8825	56,027.57
INR	52,893,069.90	0.0961	5,083,850.76
CRC	2,639,286.64	0.0117	30,790.98
NIO	1,075,690.68	0.2099	225,806.31
SVC	7,557.06	0.7558	5,711.38
应收账款	--	--	177,692,142.95
其中：美元	26,855,506.29	6.6166	177,692,142.95
其他应收款	--	--	2,858,116.06
其中：美元	431,961.44	6.6166	2,858,116.06
应付账款	--	--	40,752,012.80
其中：美元	6,159,056.43	6.6166	40,752,012.80
其他应付款	--	--	820,878.42
其中：美元	124,063.48	6.6166	820,878.42

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
许昌华谊兄弟影院管理有限公司	2018-4-2	20,340,424.53	100.00%	现金购买	2018-4-2	实施控制日	3,844,841.62	445,982.45
南京赛特斯影院技术服务有限公司	2018-3-30	9,344,000.00	52.76%	现金购买	2018-3-30	实施控制日	-	-2,776.61

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	许昌华谊兄弟影院管理有限公司	南京赛特斯影院技术服务有限公司
--现金	20,340,424.53	9,344,000.00
合并成本合计	20,340,424.53	9,344,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,211,057.88	9,344,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,129,366.65	---

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	许昌华谊兄弟影院管理有限公司		南京赛特斯影院技术服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	301,996.66	301,996.66	16,670,000.00	16,670,000.00
应收款项	3,423,540.95	3,423,540.95	---	---
固定资产	9,938,771.70	9,938,771.70	---	---
其他资产	619,648.55	619,648.55	---	---

负债：				
应付账款	588,938.78	588,938.78	---	---
预收款项	1,116,921.00	1,116,921.00	---	---
其他负债	3,367,040.20	3,367,040.20	---	---
净资产	9,211,057.88	9,211,057.88	16,670,000.00	16,670,000.00
减：少数股东权益			7,326,000.00	7,326,000.00
取得的净资产	9,211,057.88	9,211,057.88	9,344,000.00	9,344,000.00

2、其他原因的合并范围变动

① 本期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	期末净资产	本期净利润
天津华谊兄弟松悦酒店管理有限公司	0.00	0.00

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	
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	北京	北京	娱乐经纪	100.00	---	新设
华谊兄弟文化经纪有限公司	天津	天津	娱乐经纪	100.00	---	新设
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	北京	北京	影视制作	100.00	---	新设
华谊兄弟影院投资有限公司	北京	北京	影院投资	100.00	---	新设
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	天津	天津	文化娱乐活动	54.00	---	新设
华谊兄弟国际有限公司	香港	香港	影视发行	100.00	---	新设
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	上海	上海	艺术活动	60.00	---	新设
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	北京	北京	技术开发	71.88	---	新设
华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司	天津	天津	文化娱乐活动	100.00	---	新设
北京华谊兄弟音乐有限公司	北京	北京	音乐艺术创作	100.00	---	非同一控制下合并
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	浙江	浙江	影视制作	---	100.00	新设
华谊兄弟（天津）品牌管理有限公司	天津	天津	品牌管理	---	100.00	新设

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	
华谊兄弟重庆影院管理有限公司	重庆	重庆	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟合肥影院管理有限公司	合肥	合肥	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟武汉影院管理有限公司	武汉	武汉	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟上海影院管理有限公司	上海	上海	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟影院管理无锡有限公司	江苏	江苏	影院管理	---	100.00	新设
北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	北京	北京	影院管理	---	100.00	新设
深圳华谊兄弟影院管理有限公司	深圳	深圳	影院管理	---	100.00	新设
Huayi Brothers International Investment Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	影视发行	---	100.00	新设
Huayi Brothers Pictures International Limited	香港	香港	影视发行	---	100.00	新设
华谊兄弟沈阳影院管理有限公司	沈阳	沈阳	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟铜陵影院管理有限公司	合肥	合肥	影院管理	---	100.00	新设
许昌华谊兄弟影院管理有限公司	河南	河南	影院管理	---	100.00	非同一控制下合并
北京华谊兄弟文化发展有限公司	北京	北京	娱乐经纪	---	100.00	非同一控制下合并
浙江常升影视制作有限公司	浙江	浙江	影视制作	---	70.00	非同一控制下合并
天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	天津	天津	娱乐经纪	---	58.00	非同一控制下合并
星影联盟（天津）新媒体技术有限公司	天津	天津	技术开发	---	71.88	新设
华谊兄弟（天津）综艺娱乐节目制作有限公司	天津	天津	综艺娱乐	---	100.00	新设
新圣堂（天津）文化传播有限公司	天津	天津	文艺创作	58.00	---	非同一控制下合并
深圳市华宇讯科技有限公司	深圳	深圳	票务代理	---	51.00	非同一控制下合并
深圳市苏打优选商贸有限公司	深圳	深圳	票务代理	---	51.00	非同一控制下合并
北京华谊兄弟金控投资管理有限公司	北京	北京	影视投资	70.00	---	新设
华谊兄弟电影有限公司	浙江	浙江	影视投资	100.00	---	新设
海南华宇讯科技信息有限公司	海南	海南	票务代理	---	51.00	新设
天津卖座影视传媒有限公司	天津	天津	票务代理	---	51.00	新设
华谊兄弟卖座网（天津）电影发行有限公司	天津	天津	电影发行	---	51.00	新设
华谊兄弟（天津）创意设计有限公司	天津	天津	创意设计	---	54.00	新设
华谊兄弟新媒体（天津）有限公司	天津	天津	技术开发	---	71.88	新设
华谊兄弟新媒体国际有限公司	香港	香港	新媒体投资	---	71.88	新设

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	
Huayi Brothers New Media Investment Limited	开曼群岛	开曼群岛	新媒体投资	---	71.88	新设
华谊乐恒有限公司	香港	香港	移动互联网游戏	---	98.74	新设
北京华远嘉利房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发；销售商品房；物业管理	---	100.00	非同一控制下合并
天津欢颜广告有限公司	天津	天津	设计、制作、代理、发布广告。	100.00	---	非同一控制下合并
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	浙江	浙江	娱乐经纪	65.80	---	非同一控制下合并
霍尔果斯华谊兄弟浩瀚星空影视娱乐有限公司	北京	霍尔果斯	娱乐经纪	---	65.80	新设
北京华谊兄弟浩瀚影视娱乐有限公司	北京	北京	娱乐经纪	---	65.80	新设
浙江东阳美拉传媒有限公司	浙江	浙江	娱乐经纪	70.00	---	非同一控制下合并
海南美拉传媒有限公司	海南	海南	娱乐经纪	---	70.00	新设
霍尔果斯美拉文化传媒有限公司	北京	霍尔果斯	娱乐经纪	---	70.00	新设
GDC Technology Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Technology (HongKong) Limited	香港	香港	为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Technology of America, LLC	美国	美国	为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Technology Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	于亚太地区为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Technology (USA) ,LLC	美国	美国	于美国为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Digital Services Limited	香港	香港	于香港为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
北京科创环球数码技术有限公司	中国	中国	于中国从事数字影院发行及后期制作业务	---	91.95	非同一控制下合并
深圳市环球数码科技有限公司	中国	中国	于中国为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	非同一控制下合并

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	
Glenton Technologies Limited	英属处女群岛	英属处女群岛	为数码内容发行及展示提供 3D 解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Technology Property (USA),LLC	美国	美国	物业投资	---	91.95	非同一控制下合并
深圳市埃比杜科技有限公司	英属处女群岛	英属处女群岛	为数码内容发行及展示提供 3D 解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Technology Europe SL	西班牙	西班牙	于欧洲为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Digital Services (USA), LLC	美国	美国	于美国从事数字影院发行及后期制作业务	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Technology Investment (USA), LLC	美国	美国	投资控股	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Technology India Private Limited	印度	印度	于印度为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Technology SDNBHD	马来西亚	马来西亚	于亚太区为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network Limited	英属处女群岛	英属处女群岛	投资控股	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network Limited ("GDCDCNHK")	香港	香港	于香港根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network (USA),LLC	美国	美国	于美国根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network 合同會社	日本	日本	于日本根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network S.A.C	秘鲁	秘鲁	于秘鲁根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	91.95	非同一控制下合并
PTGDC Technology Indonesia	印尼	印尼	于印度尼西亚为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network (Chile) SpA	智利	智利	于智利根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	91.95	非同一控制下合并

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	
GDC Digital Cinema Network Colombia S.A.S.	哥伦比亚	哥伦比亚	于哥伦比亚根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network Sociedad Anonima	危地马拉	危地马拉	于危地马拉根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	91.95	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Dominican Republic ,S.R.L	多明尼加共和国	多明尼加共和国	于多明尼加共和国根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	91.95	非同一控制下合并
深圳科博锐视文化科技服务有限公司	中国	中国	于中国为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	91.95	新设
南京赛特斯影院技术服务有限公司④	中国	中国	于中国为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	48.51	非同一控制下合并
HB Wink Animation International Inc.	香港	香港	电影动画制作	---	80.00	新设
HB Wink Animation Production Inc.	美国	美国	电影动画制作	---	80.00	新设
HB WINK ANIMATION HOLDINGS INC.	美国	美国	电影动画制作	---	80.00	新设
Huayi Brothers Inc.(US)	美国	美国	电影制作发行	---	100.00	新设
Huayi Brothers pictures LLC	美国	美国	电影制作发行	---	100.00	新设
Storm Picturec Inc	美国	美国	电影制作发行	---	100.00	新设
HUAYI BROTHERS INVESTMENTUSA INC.(K)	美国	美国	电影制作发行	---	100.00	新设
HUAYI BROTHERS PROPERTIES INC.(L)	美国	美国	电影制作发行	---	100.00	新设
华谊兄弟（北京）电影发行有限公司	北京	北京	电影制作发行	---	80.00	新设
华谊兄弟点睛动画影业有限公司	上海	上海	电影制作发行	80.00	---	新设
北京华谊兄弟聚星文化有限公司	北京	北京	娱乐经纪	---	80.00	新设
重庆市影麦信息科技有限公司	重庆	重庆	票务代理	---	51.00	新设
上海嘉麦影业有限公司	上海	上海	电影发行	---	51.00	新设
武汉市华宇讯影业有限公司	武汉	武汉	影视制作	---	51.00	新设
成都市华宇讯影业有限公司	成都	成都	影视制作	---	51.00	新设
南京嘉麦影业有限公司	南京	南京	影视制作	---	51.00	新设
广州影麦科技有限公司	广州	广州	票务代理	---	51.00	新设
华谊兄弟（北京）文化咨询有限公司	北京	北京	经济信息咨询	100.00	---	新设
北京商友绿洲电子有限公司	北京	北京	票务代理	---	51.00	新设

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	
美拉久禾(天津)文化经纪有限公司①	天津	天津	娱乐经纪	---	38.50	新设
WR Brothers Inc	美国	美国	电影制作发行	---	100.00	新设
华影天下(天津)电影发行有限责任公司②	天津	天津	电影制作发行	---	40.80	新设
霍尔果斯湖畔杨柳文化传媒有限公司	北京	霍尔果斯	影视策划	---	64.00	新设
华谊兄弟欢颜(北京)广告有限公司	北京	北京	广告制作	---	100.00	新设
华谊兄弟影院管理(天津)有限公司	天津	天津	影院管理	---	80.00	新设
合肥活力天行电影城有限公司	合肥	合肥	影院管理	---	100.00	新设
天津观影谊和餐饮管理有限公司	天津	天津	餐饮管理	---	54.00	新设
苏州工业园区观影谊和餐饮有限公司	苏州	苏州	餐饮管理	---	54.00	新设
南京星颖餐饮管理有限公司	南京	南京	餐饮管理	---	54.00	新设
沈阳市嘉麦科技有限公司	沈阳	沈阳	技术咨询、技术服务	---	51.00	新设
长沙市嘉麦科技有限公司	长沙	长沙	电子产品、通讯产品、通讯技术的研发	---	51.00	新设
苏州嘉麦网络科技有限公司	苏州	苏州	技术开发、技术咨询、技术服务	---	51.00	新设
南宁市影麦科技有限公司	南宁	南宁	技术开发、技术咨询、技术服务	---	51.00	新设
山东嘉麦影业有限公司	青岛	青岛	影视策划	---	51.00	新设
Huayi Brothers (HK) Entertainment Programing Co.Limited	香港	香港	综艺娱乐	---	100.00	新设
霍尔果斯华谊兄弟时尚星空文化传媒有限公司	北京	霍尔果斯	文化艺术的创意设计服务	---	60.00	新设
霍尔果斯华谊兄弟文化产业有限责任公司	北京	霍尔果斯	演艺制作, 文化创意设计服务	---	58.00	新设
华谊兄弟(东阳)品牌管理有限公司	浙江	浙江	影视品牌管理	---	100.00	新设
浙江东阳华谊兄弟娱乐有限公司	浙江	浙江	影视制作	---	100.00	新设
霍尔果斯华谊兄弟点睛月宫动画影业有限公司	北京	霍尔果斯	电影动画制作	---	80.00	新设
华资(天津)影视文化有限公司③	天津	天津	电影制作发行	---	40.80	新设
天津华谊兄弟松悦酒店管理有限公司	北京	天津	酒店管理	100.00		新设

注：①美拉久禾(天津)文化经纪有限公司由浙江东阳美拉传媒有限公司持股 55.00%，浙江东阳美拉传媒有限公司为本公司实际控制，本公司间接控制美拉久禾(天津)文化经纪有限公司，将其纳入合并报表范围。

②华影天下（天津）电影发行有限责任公司由华谊兄弟（北京）电影发行有限公司持股 51.00%，华谊兄弟（北京）电影发行有限公司为本公司实际控制，本公司间接控制华影天下（天津）电影发行有限责任公司，将其纳入合并报表范围。

③华资（天津）影视文化有限公司由华影天下（天津）电影发行有限责任公司持股 100.00%，华影天下（天津）电影发行有限责任公司为本公司实际控制，本公司间接控制华资（天津）影视文化有限公司，将其纳入合并报表范围。

④南京赛特斯影院技术服务有限公司由深圳市环球数码科技有限公司持股 52.76%，深圳市环球数码科技有限公司为本公司实际控制，本公司间接控制南京赛特斯影院技术服务有限公司，将其纳入合并报表范围。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	46.00	9,742,141.59	---	222,879,759.69
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	28.12	1,376,726.64	---	68,820,053.60
浙江常升影视制作有限公司	30.00	1,728,598.02	---	45,836,300.13
天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	42.00	7,619,678.86	2,875,157.74	14,935,821.04
深圳市华宇讯科技有限公司	49.00	-11,404,596.91	---	104,166,641.11
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	34.20	56,219,189.49	34,200,000.00	252,996,412.90
浙江东阳美拉传媒有限公司	30.00	15,471,614.48	---	82,053,361.27
GDC Tech BVI	8.05	4,709,833.01	---	46,809,418.54

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	104,270,261.40	568,271,793.09	672,542,054.49	206,210,243.92	---	206,210,243.92
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	228,161,270.09	24,309,564.81	252,470,834.90	7,748,596.92	---	7,748,596.92
浙江常升影视制作有限公司	251,762,410.39	12,842,965.54	264,605,375.93	111,817,708.83	---	111,817,708.83
天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	19,970,898.34	2,112,761.57	22,083,659.91	576,263.90	-	576,263.90

子公司名称	期末余额					
	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
深圳市华宇讯科技有限公司	608,275,266.95	13,082,550.47	621,357,817.42	407,311,991.93	1,460,843.64	408,772,835.57
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	768,291,651.96	339,688.43	768,631,340.39	78,104,273.46	---	78,104,273.46
浙江东阳美拉传媒有限公司	414,897,641.51	5,786,477.58	420,684,119.09	144,899,290.32	---	144,899,290.32
GDC Tech BVI	733,282,402.61	85,571,427.95	818,853,830.56	216,580,916.24	108,580,102.56	325,161,018.80

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
华谊兄弟(天津)实景娱乐有限公司	94,670,616.96	594,004,748.09	688,675,365.05	225,332,717.02	---	225,332,717.02
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	223,011,869.67	23,284,662.97	246,296,532.64	6,469,897.12	---	6,469,897.12
浙江常升影视制作有限公司	273,779,270.59	14,127,965.54	287,907,236.13	140,881,562.43	---	140,881,562.43
天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	49,709,413.19	2,010,531.25	51,719,944.44	27,454,944.64	---	27,454,944.64
深圳市华宇讯科技有限公司	453,945,244.56	7,046,960.66	460,992,205.22	223,530,997.14	1,601,538.66	225,132,535.80
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	707,154,830.32	47,816.56	707,202,646.88	31,830,648.60	---	31,830,648.60
浙江东阳美拉传媒有限公司	374,295,843.90	6,069,123.82	380,364,967.72	155,971,615.53	---	155,971,615.53
GDC Tech BVI	693,835,668.20	81,193,026.45	775,028,694.65	350,569,488.21	---	350,569,488.21

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
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	49,596,150.76	21,178,568.67	21,178,568.67	2,791,802.71	60,405,660.60	28,441,422.48	28,441,422.48	41,507,308.38
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	32,475,505.86	4,895,602.46	4,895,602.46	12,392,222.87	87,441,709.79	11,661,007.91	11,661,007.91	29,356,931.48
浙江常升影视制作有限公司	30,103,364.12	5,761,993.40	5,761,993.40	-13,483,724.72	16,556,603.77	7,884,862.69	7,884,862.69	10,726,730.10
天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	43,113,207.71	4,088,009.87	4,088,009.87	-24,217,770.77	27,905,660.48	8,283,238.29	8,283,238.29	8,424,895.26
深圳市华宇讯科技有限公司	297,123,253.05	-23,274,687.57	-23,274,687.57	-73,010,789.03	218,738,420.23	-14,558,085.76	-14,558,085.76	-38,641,060.11
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	312,340,300.26	115,155,068.65	115,155,068.65	-1,245,372.73	81,948,435.32	66,515,492.69	66,515,492.69	50,925,050.91
浙江东阳美拉传媒有限公司	115,373,666.97	51,391,476.58	51,391,476.58	-50,281,274.34	34,674,028.36	27,481,149.95	27,481,149.95	76,794,331.75
GDC Tech BVI	243,462,322.40	46,891,140.55	46,891,140.55	66,421,152.03	230,672,312.03	42,010,043.56	42,010,043.56	50,109,135.34

(4) 无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

A、关于本公司处置子公司华谊兄弟点睛动画影业有限公司股东部分股权仍不失控制权的情况说明

2018年3月23日，本公司与妙笔(天津)文化传播合伙企业(有限合伙)签订“股权转让协议书”将其在华谊兄弟点睛动画影业有限公司20%的股权转让给妙笔(天津)文化传播合伙企业(有限合伙)。本次股权转让完成后，本公司对华谊兄弟点睛动画影业有限公司仍有控制权，仍将其纳入合并范围。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	华谊兄弟点睛动画影业有限公司
处置/购买对价	18,000,000.00
—现金	18,000,000.00
—非现金资产的公允价值	---
处置/购买对价合计	18,000,000.00
减：按处置/购买的股权比例计算的子公司净资产份额	14,282,370.56
差额	3,717,629.44
其中：调整资本公积	3,717,629.44
调整盈余公积	---
调整未分配利润	---

3、在合营企业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	
华谊影城（苏州）有限公司	苏州	苏州	文化娱乐活动	14.29	11.57	权益法
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	海南	海南	旅游文化设施投资、经营、咨询会展服务；场地设备租赁；房地产开发经营等	---	18.90	权益法
英雄互娱科技股份有限公司	陕西	陕西	游戏研发运营、软件开发、技术推广等	20.17	--	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	华谊影城（苏州）有限公司	海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	英雄互娱科技股份有限公司	华谊影城（苏州）有限公司	海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	英雄互娱科技股份有限公司
流动资产	1,190,368,236.47	1,147,222,184.54	2,208,305,866.63	1,331,083,280.75	1,097,155,469.27	---
其中：现金和现金等价物	172,293,436.93	398,079,234.48	897,431,083.71	250,715,612.02	472,511,409.84	---
非流动资产	2,210,483,243.69	1,627,705,973.87	2,800,131,010.94	1,887,548,810.92	1,486,561,482.46	---
资产合计	3,400,851,480.16	2,774,928,158.41	5,008,436,877.57	3,218,632,091.67	2,583,716,951.73	4,938,899,239.08
流动负债	690,424,647.26	1,428,317,494.38	433,320,631.54	667,507,920.96	1,111,003,299.12	---
非流动负债	1,650,000,000.00	1,102,100,000.00	131,260,000.00	1,500,306,042.70	1,129,800,000.00	---
负债合计	2,340,424,647.26	2,530,417,494.38	564,580,631.54	2,167,813,963.66	2,240,803,299.12	---
少数股东权益	---	---	---	---	---	---
归属于母公司股东权益	1,060,426,832.90	244,510,664.03	4,452,935,790.14	1,050,818,128.01	342,913,652.61	4,206,783,284.17
按持股比例计算的净资产份额	378,784,464.71	85,578,732.41	898,157,148.87	375,352,235.33	120,019,778.41	848,508,188.42
调整事项	---	---	---	---	---	---
—商誉	---	---	1,406,560,466.61	---	---	1,406,560,466.61
—内部交易未实现利润	-38,279,715.40	-6,166,596.02	---	-35,219,715.41	-6,166,596.02	---
—其他	-853,410.46	35,429,003.01	8,362,392.64	-853,410.46	987,957.01	10,075,124.28
对联营企业权益投资的账面价值	339,651,338.85	114,841,139.40	2,313,080,008.12	339,279,109.46	114,841,139.40	2,265,143,779.31

项目	本期余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	华谊影城（苏州）有限公司	海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	英雄互娱科技股份有限公司	华谊影城（苏州）有限公司	海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	英雄互娱科技股份有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				---	---	---
营业收入	79,575,918.33	187,732,015.73	550,102,550.77	44,904.31	87,640,947.54	561,516,447.40
财务费用	3,997,036.28	32,116,331.14	2,513,053.75	-177,365.12	30,108,561.81	7,261,249.30
所得税费用	3,202,901.62		32,783,279.19	-955,626.72		43,455,189.83
净利润	9,608,704.89	-93,831,661.78	235,713,397.86	-1,141,865.14	-11,890,791.02	289,957,783.37
终止经营的净利润	---	---				
其他综合收益	---	---	6,794,216.67			1,929,759.22
综合收益总额	9,608,704.89	-93,831,661.78	242,507,614.53	-1,141,865.14	-11,890,791.02	291,887,542.59
本年度收到的来自合营企业的股利	---	---	---	---	---	---

注：英雄互娱科技股份有限公司数据来源于 2018 年半年度报告披露数据。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,087,719,553.05	2,104,729,722.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,830,871.13	-18,539,053.11

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
—其他综合收益	---	---
—综合收益总额	-4,830,871.13	-18,539,053.11

(4) 不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、预收账款、预付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七、合并财务报表项目注释相关项目。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股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（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、港币和日元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、港币和日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、港币和日元等外，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。

项目	2018 年 6 月 30 日
货币资金	
其中：美元	34,799,742.52
港币	46,569,965.30
欧元	255,607.01
新加坡元	2,095,508.90
马来西亚元	666,539.58
日元	569,304,868.88
多米尼加比索	12,960,037.92
哥伦比亚比索	555,304,109.12
智利比索	37,012,881.16

项目	2018 年 6 月 30 日
巴西	1,952,181.25
秘鲁	211,336.22
危地马拉	63,486.80
INR	52,893,069.90
CRC	2,639,286.64
NIO	1,075,690.68
SVC	7,557.06
应收账款	
其中：美元	26,855,506.29
其他应收款	
其中：美元	431,961.44
短期借款	
其中：美元	8,800,000.00
应付账款	
其中：美元	6,159,056.43
应付利息	
其中：美元	364,958.72
其他应付款	
其中：美元	124,063.48
一年内到期的非流动负债	
其中：美元	37,860,000.00
长期借款	
其中：美元	39,770,878.00
港元	128,000,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、合并财务报表项目注释相关项目)有关。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

2、信用风险

2018 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，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质，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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2018 年 6 月 30 日，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	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
短期借款	645,558,080.00	---	---	---	---
应付账款	631,995,203.67	21,311,545.71	48,420,988.12	31,120,104.99	---
其他应付款	193,182,140.90	20,168,795.32	2,076,978.06	39,492,571.61	---
一年内到期的非流动负债	3,284,004,467.22	---	---	---	---
长期借款	---	1,471,647,591.37	634,580,102.56	26,000,000.00	---
长期应付款	---	---	---	---	---
合计	4,754,739,891.79	1,513,127,932.40	685,078,068.74	96,612,676.60	---

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	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	量			
持续的公允价值计量	--	--	--	--
可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	14,991,863.02	---	---	14,991,863.02
(3) 其他				

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

可供出售权益工具系 Guru Online (Holdings) Limited，其公允价值按资产负债表日的公开交易市场的收盘价确定。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

实际控制人	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
王忠军	22.07	22.07
王忠磊	6.19	6.19

注：截至报告期末，王忠军合计持有公司股份 22.07%，其中，直接持有公司股份 20.84%，通过西藏信托有限公司—西藏信托—莱沃 26 号集合资金信托计划间接持有公司股份 0.64%，通过国民信托有限公司—国民信托·华谊兄弟大股东增持 1 号集合资金信托计划间接持有公司股份 0.59%。王忠磊合计持有公司股份 6.19%，其中，直接持有公司股份 6.05%，通过国民信托有限公司—国民信托·华谊兄弟大股东增持 2 号集合资金信托计划间接持有公司股份 0.14%。

2、本企业的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。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	与本公司的关系
All's Well Media Company Ltd.	联营企业
China Lion Entertainment Ltd	联营企业
北京剧角映画文化传媒有限公司	联营企业
英雄互娱科技股份有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司的关系
河南建业华谊兄弟文化旅游产业有限公司	联营企业
上海淳泰投资管理有限公司	联营企业
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	联营企业
众大合联市场咨询（北京）有限公司	联营企业
北京圣威特科技有限公司	联营企业
海南观澜湖华谊冯小刚电影公社影视服务有限公司	联营企业
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	联营企业
东阳向上影业有限公司	联营企业
华谊影城（苏州）有限公司	联营企业
中影环球（北京）科技有限公司	联营企业
重庆两江华悦文化产业发展有限公司	联营企业
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京兄弟联合投资有限公司（原北京华谊兄弟投资有限公司）	同一实际控制人
北京松枫盛世艺术中心有限公司	同一实际控制人
南京月宛儿影视文化工作室	关键管理人员控制
南京龙德文化工作室	关键管理人员控制
南京禾禾文化传媒有限公司	子公司之关联方
南京利必多影视文化有限公司	子公司之关联方
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	子公司之关联方
深圳市腾讯计算机系统有限公司	公司之持股 5%以上股东
北京兴盛天亚文化传播有限公司	子公司之关联方
林芝家兴信息科技有限公司	公司持股 5%以上股东之关联方

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
All' s Well Media Company Ltd.	版权收入	0.00	3,725,720.46
河南建业华谊兄弟文化旅游产业有限公司	品牌授权费及设计费	29,968,867.95	2,292,452.84
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	品牌授权费	0.00	4,716,981.14
华谊影城（苏州）有限公司	品牌授权费及设计费	4,310,595.29	566,037.74
英雄互娱科技股份有限公司	广告植入	1,663,963.69	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
南京华谊上秦淮文化产业发展有限公司	品牌授权费		10,377,358.50
武汉恒谊电影文化有限公司	品牌授权费		22,641,509.43
深圳市腾讯计算机系统有限公司	版权及其他收入	39,948,553.38	114,415,913.57
中影环球（北京）科技有限公司	采购网关		53,904.43
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	服务费用	3,301,567.71	
北京松枫盛世艺术中心有限公司	服务费用、采购费用	393,209.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
北京兄弟联合投资有限公司	华影天下（天津）电影发行有限责任公司	办公场所	2016-8-1	2018-12-31	市场价格	273,330.00

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华谊兄弟国际有限公司	3,000 万美元	2016/11/7	2018/11/6	否
华谊兄弟国际有限公司	1,010 万美元	2017/1/24	2018/2/24	是
华谊兄弟国际有限公司	1,150 万美元	2018/1/22	2019/2/8	否
Huayi Brothers Pictures LLC	5,200 万美元	2015/4/1	2019/9/30	否
WR BROTHERS INC	5,000 万美元	2017/8/28	2020/2/28	否
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	5,000 万人民币	2017/3/29	2018/3/29	本期该担保下无借款

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、王忠军、王忠磊	33,000 万人民币	2014/5/22	2019/5/22	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	1,430 万美元	2013/4/8	2019/4/8	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	5,500 万人民币	2017/5/11	2018/5/10	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	6,710 万人民币	2017/5/11	2019/5/10	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	9,790 万人民币	2018/2/11	2020/2/4	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	16,500 万人民币	2018/6/1	2020/5/15	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、王忠军、王忠磊	5,000 万人民币	2018/5/8	2021/5/7	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、王忠军、王忠磊	20,000 万人民币	2017/10/23	2020/10/23	否
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司	22,000 万人民币	2017/12/8	2018/12/3	否
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉	30,000 万人民币	2017/12/15	2020/12/14	否
王忠军、王忠磊	20,000 万人民币	2017/9/29	2018/8/22	否
王忠军、王忠磊	2,000 万美元	2018/3/29	2019/4/29	否
王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉	50,000 万人民币	2017/8/22	2019/8/22	否
王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉	45,000 万人民币	2018/2/11	2019/2/10	本期该担保下无借款
北京华谊兄弟环球影院管理有限公司(含下属北京华谊兄弟环球影院管理有限公司廊坊万向城影院)、华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司、华谊兄弟合肥影院管理有限公司、华谊兄弟上海影院管理有限公司、深圳华谊兄弟影院管理有限公司、华谊兄弟沈阳影院管理有限公司、华谊兄弟铜陵影院管理有限公司、华谊兄弟影院管理无锡有限公司、华谊兄弟武汉影院管理有限公司(含下属两家分公司即华谊兄弟武汉影院管理有限公司光谷天地影院、华谊兄弟武汉影院管理有限公司咸宁影院)、华谊兄弟重庆影院管理有限公司(含下属两家分公司即华谊兄弟重庆影院管理有限公司袁家岗影院、华谊兄弟重庆影院管理有限公司江北金源影院)	11.23 亿元	2016/11/25	2021/11/25	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
林芝家兴信息科技有限公司	将广州银汉科技有限公司 25.88% 的股权转让给林芝家兴信息科技有限公司和自然人冷美华	---	447,000,000.00

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,597,826.60	4,122,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
China Lion Entertainment Ltd	100,649.22	100,649.22	100,649.22	35,910.08
北京兴盛天亚文化传播有限公司	34,400,000.00	14,950,000.00	34,400,000.00	14,950,000.00
河南建业华谊兄弟文化旅游产业有限公司	30,000,000.00	300,000.00	5,000,000.00	50,000.00
南京利必多影视文化有限公司	14,100,000.00	7,050,000.00	14,100,000.00	7,050,000.00
上海淳泰投资管理有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	495,412.58		12,424,674.21	1,036,771.67
英雄互娱科技股份有限公司	900,000.00	9,000.00	1,800,000.00	18,000.00
东阳向上影业有限公司	0.00	0.00	1,000,000.00	10,000.00
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	78,576.00	785.76	65,106.33	651.06
合计	91,074,637.80	32,410,434.98	79,890,429.76	33,151,332.81
预付账款:				
华狮盛典(北京)文化传媒有限公司	11,600,000.00		11,600,000.00	
北京兄弟联合投资有限公司	45,555.00		45,555.00	
南京月宛儿影视文化工作室	380,754.72		380,754.72	
China Lion Entertainment Ltd	1,306,840.00		1,306,840.00	
合计	13,333,149.72		13,333,149.72	

(2) 应付项目

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:		
东阳向上影业有限公司	7,156,245.23	4,068,107.76
英雄互娱科技股份有限公司	3,340,551.99	2,559,863.08
北京无限自在文化传媒股份有限公司	7,614,909.67	447,768.01
深圳市腾讯计算机系统有限公司	432,636.14	201,024.03
中影环球(北京)科技有限公司	973,835.88	---
合计	19,518,178.91	7,276,762.88
其他应付款:		
北京兄弟联合投资有限公司	1,319,825.00	1,319,825.00
南京弘立星恒文化传播有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
北京捷特瑞影音科技有限公司		30,000,000.00
北京圣威特科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00

合计	46,319,825.00	76,319,825.00
预收账款:		
北京剧角映画文化传媒有限公司	270,000.00	270,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	258,600,000.00	178,200,000.00
合计	258,870,000.00	178,470,000.00

十三、股份支付

本公司报告期无股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 约定重大对外投资支出

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司尚有已签订合同但未支付的约定对影视作品投资支出情况如下：（单位：人民币万元）

投资项目类别	合同投资额	已付投资额	未付投资额
电影	18,000.00	2,700.00	15,300.00
电视剧	31,586.19	5,010.53	26,575.66
网剧及网络大电影	10,859.09	9,613.40	1,245.69
合计	60,445.28	17,323.93	43,121.35

(2) 约定重大投资项目

①2011 年 6 月，本公司与于乐、上海嘉定工业区发展（集团）有限公司、许戈辉合资成立上海嘉华影视文化产业发展有限公司，该公司注册资本为 10,000 万元，实收资本 2,000 万元，其中本公司认缴投资额 4,000 万。2012 年 8 月本公司与本公司全资子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司签订股权转让协议，将该股权转让给华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司。

截至 2018 年 6 月 30 日已以现金出资人民币 800.00 万元，持有该公司 40%的股份，尚需支付投资款人民币 3,200.00 万元。

②2015 年 9 月 15 日，本公司与西藏金麒麟商贸有限公司签订《股权转让协议》，以人民币 2.5 亿元股权转让价款收购天津欢颜广告有限公司 100%的股权。本次股权转让完成后，公司持有天津欢颜广告有限公司 100%的股权。

截至 2018 年 6 月 30 日已实际支付股权转让款人民币 21,250 万元，尚需支付股权转让款人民币 3,750 万

元。

③2017 年 1 月，公司之控股子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司与济南西城投资开发集团有限公司，合资成立了华谊兄弟（济南）电影城投资开发有限公司，其中华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司认缴投资额 10,000.00 万，持有该公司 10%的股份。

截至 2018 年 6 月 30 日已以现金出资人民币 2,000.00 万元，尚需支付投资款人民币 8,000.00 万元。

④2017 年 1 月，公司之控股子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司与西昌大通文化广电传媒有限公司、凉山文化旅游投资发展有限责任公司，合资成立了凉山华谊兄弟电影小镇有限公司，其中华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司认缴投资额 1,000.00 万，持有该公司 10%的股份。

截至 2018 年 6 月 30 日已以现金出资人民币 150.00 万元，尚需支付投资款人民币 850.00 万元。

⑤2017 年 3 月，公司之控股子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司与南京上秦淮建设发展有限公司，合资成立了南京华谊上秦淮文化产业发展有限公司，其中华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司认缴投资额 1,000.00 万，持有该公司 1%的股份。

截至 2018 年 6 月 30 日已以现金出资人民币 50.00 万元，尚需支付投资款人民币 950.00 万元。

⑥2017 年 6 月，公司之控股子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司与恒大地产集团武汉有限公司，合资成立了武汉恒谊电影文化有限公司，该公司注册资本为 10,000.00 万元。其中华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司认缴投资额 1,000.00 万，持有该公司 10%的股份。

截至 2018 年 6 月 30 日尚需支付投资款人民币 1,000.00 万元。

⑦2016 年 11 月，公司之控股子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司与祥源旅游开发有限公司，合资成立了安徽祥源华谊兄弟旅游开发有限公司，该公司注册资本为 10,000.00 万元。其中华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司认缴投资额 1,000.00 万，持有该公司 10%的股份。

截至 2018 年 6 月 30 日尚需支付投资款人民币 1,000.00 万元。

⑧2017 年 4 月，本公司之控股子公司浙江东阳美拉传媒有限公司与上海正夫影视文化有限责任公司，合资成立了美拉美影视传媒(海南)有限公司，该公司注册资本为 1,000.00 万元，实收资本 520.00 万元。其中浙江东阳美拉传媒有限公司认缴投资额 500.00 万。

截至 2018 年 6 月 30 日已以现金出资人民币 260.00 万元，持有该公司 50%的股份，尚需支付投资款人民币 240.00 万元。

（3）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：单位：元

项目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	60,434,821.21	57,946,380.59
资产负债表日后第 2 年	64,105,952.81	59,404,204.29
资产负债表日后第 3 年	66,581,303.81	62,558,544.91
以后年度	582,961,018.71	560,720,080.82
合计	774,083,096.54	740,629,210.61

(4) 除存在上述承诺事项外，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、股权激励情况

公司于 2018 年 6 月 12 日分别召开的第四届董事会第 15 次会议和第四届监事会第 6 次会议审议通过了《关于<华谊兄弟传媒股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<华谊兄弟传媒股份有限公司第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。

2018 年 6 月 28 日，公司召开了 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于<华谊兄弟传媒股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<华谊兄弟传媒股份有限公司第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期限限制性股票激励计划有关事宜的议案》。

公司于 2018 年 7 月 16 日召开第四届董事会第 16 次会议和第四届监事会第 7 次会议，审议通过《关于调整公司第二期限限制性股票激励计划首次授予权益的激励对象名单及数量的议案》、《关于向公司第二期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据《华谊兄弟传媒股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）的规定和公司 2018 年第五次临时股东大会授权，公司董事会对第二期限限制性股票激励计划首次授予权益的激励对象名单及数量进行了调整。经调整，首次授予限制性股票的激励对象人数由原 171 名调整为 144 名，首次授予的限制性股票数量由原 2,562 万股调整为 2,123 万股，预留权益数量不变。

鉴于在实际认购过程中，4 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟授予的限制性股票，实际授予的限制性股票数量调整为 2,045 万股，实际授予人数调整为 140 人。授予股份的上市日期为 2018 年 8 月

27 日。

十六、其他重要事项

分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为影视娱乐、品牌授权及实景娱乐及互联网娱乐。这些报告分部是以业务类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为（1）影视娱乐板块主要包括电影的制作、发行及衍生业务；电视剧的制作、发行及衍生业务；艺人经纪及相关服务业务；影院投资管理运营业务；电影票在线业务及数字放映设备销售业务等；（2）品牌授权与实景娱乐板块主要依托“华谊兄弟”品牌价值，投身于实景娱乐项目；（3）互联网娱乐板块主要包含新媒体、游戏及其他互联网相关产品。

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

2、报告分部的财务信息

项目	影视娱乐	品牌授权及实景娱乐	互联网娱乐	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,962,287,326.82	141,864,919.75	32,475,505.86	-16,641,557.98	2,119,986,194.45
主营业务成本	934,369,296.36	10,931,623.29	18,841,746.59	-12,792,090.27	951,350,575.97
资产总额	34,014,641,110.97	672,542,054.49	252,374,280.11	-14,785,516,385.50	20,154,041,060.07
负债总额	19,872,902,176.41	206,210,243.92	7,652,042.13	-10,812,090,728.38	9,274,673,734.08

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	223,579,315.77	100.00	53,271,477.83	23.83	170,307,837.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	223,579,315.77	100.00	53,271,477.83	23.83	170,307,837.94

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	217,451,808.36	100.00	67,721,745.13	31.14	149,730,063.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	217,451,808.36	100.00	67,721,745.13	31.14	149,730,063.23

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	123,995,663.34	1,239,956.63	1.00
1 至 2 年	-	-	5.00
2 至 3 年	7,625,052.60	3,812,526.30	50.00
3 年以上	48,218,994.90	48,218,994.90	100.00
合计	179,839,710.84	53,271,477.83	

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内关联方组合	43,739,604.93	---	---
合计	43,739,604.93	---	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-14,450,267.30 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 119,000,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,960,000.00 元

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,621,585,615.15	100.00	5,760,778.45	0.09	6,615,824,836.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	6,621,585,615.15	100.00	5,760,778.45	0.09	6,615,824,836.70

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,251,116,274.94	100.00	1,843,816.67	0.04	4,249,272,458.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

合计	4,251,116,274.94	100.00	1,843,816.67	0.04	4,249,272,458.27
----	------------------	--------	--------------	------	------------------

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	1,614,159.32	16,141.59	1.00
1 至 2 年	107,496,473.32	5,374,823.67	5.00
2 至 3 年	569,626.38	284,813.19	50.00
3 年以上	85,000.00	85,000.00	100.00
合计	109,765,259.02	5,760,778.45	

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内关联方组合	6,511,820,356.13	---	---
合计	6,511,820,356.13	---	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,916,961.78 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 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
关联方往来款	6,510,215,135.54	4,127,735,578.04
员工备用金借款	1,228,310.46	1,540,277.73
其他公司往来款		13,195,591.17
押金保证金	110,142,169.15	108,644,828.00
合计	6,621,585,615.15	4,251,116,274.94

(4) 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
------	-------	------	----	----------------------	----------

华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司	往来款	2,430,849,999.99	1 年以内	36.71	---
华谊兄弟电影有限公司	往来款	1,993,312,220.00	1 年以内	30.10	---
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	往来款	1,156,895,858.29	1 年以内	17.47	---
华谊兄弟国际有限公司	往来款	142,674,422.55	1 年以内	2.15	---
华谊兄弟文化经纪有限公司	往来款	121,376,124.88	1 年以内	1.83	---
合计	--	5,845,108,625.71	--	88.26	---

(5) 本期无涉及政府补助的应收款项

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	5,751,372,698.79	---	5,751,372,698.79	5,718,245,378.52	---	5,718,245,378.52
对联营、合营企业投资	2,872,986,076.81	---	2,872,986,076.81	2,818,336,232.20	---	2,818,336,232.20
合计	8,624,358,775.60	---	8,624,358,775.60	8,536,581,610.72	---	8,536,581,610.72

(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
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
华谊兄弟影院投资有限公司	179,663,200.00	---	---	179,663,200.00	---	---
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	445,200,000.00	---	---	445,200,000.00	---	---
华谊兄弟国际有限公司	1,771,308,480.23	784,406.84	---	1,772,092,887.07	---	---
北京华谊兄弟音乐有限公司	63,654,000.00	---	---	63,654,000.00	---	---
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	311,760,000.00	---	---	311,760,000.00	---	---
华谊兄弟文化经纪有限公司	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	---	---

华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	---	---
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	348,461,520.80	---	---	348,461,520.80	---	---
新圣堂（天津）文化传播有限公司	43,678,461.54	---	---	43,678,461.54	---	---
Huayi Brothers INC(US)	164,519,715.95	3,342,913.43	---	167,862,629.38	---	---
天津欢颜广告有限公司	250,000,000.00	---	---	250,000,000.00	---	---
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	756,000,000.00	---	---	756,000,000.00	---	---
浙江东阳美拉传媒有限公司	1,050,000,000.00	---	---	1,050,000,000.00	---	---
华谊兄弟电影有限公司	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	---	---
华谊兄弟点睛动画影业有限公司	80,000,000.00	20,000,000.00	---	100,000,000.00	---	---
华谊兄弟（北京）文化咨询有限公司	---	9,000,000.00	---	9,000,000.00	---	---
合计	5,718,245,378.52	33,127,320.27	---	5,751,372,698.79	---	---

(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				
		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
众大合联市场咨询（北京）有限公司	5,002,100.62	---	---	329,012.83	---	---
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	1,899,962.30	---	---	-62,829.33	---	---
英雄互娱科技股份有限公司	2,265,844,255.67	---	---	47,235,752.45	---	---
东阳向上影业有限公司	28,000,000.00	---	---	---	---	---
华谊影城（苏州）有限公司	149,147,704.05	---	---	1,373,083.93	---	---
广州银汉科技有限公司	368,442,209.56	---	---	5,774,824.73	---	---
合计	2,818,336,232.20	---	---	54,649,844.61	---	---

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
众大合联市场咨询（北京）有限公司	---	---	---	5,331,113.45	---
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	---	---	---	1,837,132.97	---
英雄互娱科技股份有限公司	---	---	---	2,313,080,008.12	---

东阳向上影业有限公司	---	---	---	28,000,000.00	---
华谊影城（苏州）有限公司	---	---	---	150,520,787.98	---
广州银汉科技有限公司	---	---	---	374,217,034.29	---
合计	---	---	---	2,872,986,076.81	-

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	77,291,432.39	1,567,594.75	142,134,277.09	-952,508.55
其他业务	527,740.56		2,719,875.84	
合计	77,819,172.95	1,567,594.75	144,854,152.93	-952,508.55

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	173,876,668.82	49,142,691.72
权益法核算的长期股权投资收益	54,649,844.61	60,542,352.89
处置长期股权投资产生的投资收益		305,384,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		9,997,841.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-44,701,505.72
合计	228,526,513.43	380,365,380.36

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-260,498.10	
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）	32,046,338.24	
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		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,387,433.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,370,459.40	
小计	41,543,732.66	
减：所得税影响额	9,472,595.04	
少数股东权益影响额	6,884,715.72	
合计	25,186,421.90	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	2.84%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58%	0.09	0.09

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长王忠军签名的 2018 年半年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人王忠军、主管会计工作负责人丁琪、会计机构负责人丁琪签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

华谊兄弟传媒股份有限公司

董事长：王忠军

2018 年 8 月 23 日