



北京光线传媒股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项	34
第五节 股份变动及股东情况.....	44
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	48
第七节 财务报告	50
第八节 备查文件目录.....	145

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、光线传媒	指	北京光线传媒股份有限公司
光线控股	指	上海光线投资控股有限公司
光线影业	指	北京光线影业有限公司
香港影业	指	香港影业国际有限公司
山南光启	指	山南光启影视有限公司
霍尔果斯光魅	指	霍尔果斯光魅影视有限公司
仙海科技	指	广州仙海网络科技有限公司
浙江齐聚	指	浙江齐聚科技有限公司（原名“金华长风信息技术有限公司”）
热锋网络	指	杭州热锋网络科技有限公司
捷通无限	指	北京捷通无限科技股份有限公司
宁波挚信	指	宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙）
欢瑞世纪	指	欢瑞世纪影视传媒股份有限公司
天神娱乐	指	大连天神娱乐集团股份有限公司
天神互动	指	北京天神互动科技有限公司
中国天楹	指	中国天楹股份有限公司
铁血科技	指	北京铁血科技股份公司
保荐机构、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
兴华会计师	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	侯俊	王丽娟
联系地址	北京市东城区和平里东街 11 号院 3 号楼 3 层	北京市东城区和平里东街 11 号院 3 号楼 3 层
电话	010-64516451	010-64516451
传真	010-64516404	010-64516404
电子信箱	ir@ewang.com	

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	721,690,875.32	414,120,460.66	74.27%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	321,459,384.82	82,187,519.60	291.13%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	304,822,721.24	61,155,914.94	398.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	868,094,415.86	-202,131,847.85	529.47%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2959	-0.1378	314.73%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.03	266.67%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.03	266.67%
加权平均净资产收益率	4.63%	1.70%	2.93%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.39%	1.27%	3.12%
	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）	8,721,247,663.03	8,189,211,692.80	6.50%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	6,929,975,097.61	6,871,991,179.70	0.84%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.3623	4.69	-49.63%

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）	-65,905.82	
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）	19,183,149.53	
委托他人投资或管理资产的损益	6,589,577.26	银行理财
债务重组损益	-2,652,403.83	
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	-65,302.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	320,259.08	

减：所得税影响额	2,963,170.19	
少数股东权益影响额（税后）	3,709,539.96	
合计	16,636,663.58	—

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

适用 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、政策及监管环境的风险

电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监管。根据《广播电视管理条例》、《电影管理条例》和《电视剧管理规定》等，国家对影视剧的制作、进口、发行等环节实行许可制度，违反该等政策将受到相关行政主管部门的通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。国家实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入电影电视行业的企业设立了较高的政策壁垒，保护了公司的现有行业地位；另一方面，随着国家产业政策将来的进一步放宽，在获得新的发展机遇的同时，公司在电影电视行业的竞争优势和行业地位可能将面临新的挑战，甚至整个行业都会受到新进入的内资、外资企业及进口电影、电视剧的强力冲击。

2、影视作品销售的市场风险

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，客观上需要企业不断创作和发行新的文化产品。由于新产品的市场需求是未知数，影视企业只能基于经验凭借对消费者需求的前瞻性来创作文化产品，而这些文化产品是否为市场和广大观众所需要及喜爱、是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。尽管本公司有充足的项目来源，有多年丰富的影视制作及发行经验，能够在一定程度上为新产品的商业运营提供保障，但仍然无法完全避免新产品因为定位不准确、不被市场接受和认可而导致的收益无法达到预期的风险。近年来，国内影视行业快速发展，但随着市场竞争的加剧，受多种因素的影响，单部影视作品面临的不确定性日益提高，对公司的整体业绩也会产生不确定性的影响。

3、作品内容审查或审核风险

电影方面，国家实行电影剧本（梗概）备案和电影片审查制度，未经备案的电影剧本（梗概）不得拍摄，未经审查通过的电影片不得发行、放映、进口、出口。近期，国家新闻出版广电总局取消一般题材电影剧本审查、实行梗概公示，审查制

度一定程度上放宽。虽然公司筹拍和出品前的内部审查杜绝了作品中禁止性内容的出现，保证了备案和审查的顺利通过，公司成立以来也从未发生过电影未获备案、审查通过的情形，但公司不能保证此后该类情形永远不会发生。一旦出现类似情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着电影作品审查的风险。电视剧方面，国家实行电视剧拍摄制作备案公示及内容审查和发行许可制度。未经备案公示的电视剧不得拍摄，未取得发行许可的电视剧不得发行、播出和评奖。截至目前，虽然公司参与合作发行的电视剧未出现过未获备案、未取得发行许可的情形，但公司不能保证此类情形不会发生。一旦出现此类情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着电视剧作品审查的风险。游戏方面，国家实行移动游戏内容审核制度，《国家新闻出版广电总局办公厅关于移动游戏出版服务管理的通知》自2016年7月1日起实施，未经审核通过的移动游戏不得上网出版运营。虽然公司在项目立项时的内部审查确保了游戏中无禁止性内容，但公司不能保证未通过审核的情形不会出现。一旦出现上述情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着移动游戏作品内容审核的风险。

4、预付账款金额较大的风险

公司预付款项主要为委托制作影视剧而预先支付给受托制作方的影视剧制作费，该预付账款待相关影视剧取得发行许可证或电影公映许可证后结转为库存商品进行核算。报告期内公司预付账款的金额较大，主要原因是公司支付影视剧制作费所致。尽管公司制定了完善的预算控制机制及制作监控机制，而且已经积累了一定的影视剧投资和发行经验，处于行业前列，盈利能力逐年提升，但仍不能排除未来个别影视剧收入未达预期的风险。

5、市场竞争加剧的风险

随着国家政策对文化产业的鼓励与扶持力度越来越大，影视行业日益成为社会关注的热点行业，影视公司大量涌现，此外还有行业外越来越多的市场主体、资金、人才加快涌入影视行业。尽管影视行业每年持续发展，但总体规模在短期内并不会出现爆发式增长，因此很长一段时期内影视行业将呈现竞争日趋激烈的态势，公司面临市场竞争加剧的风险。

6、盗版的风险

侵权盗版现象在世界范围内屡禁不止，尤其是随着互联网的普及，盗版影视作品在网络上泛滥成灾。尽管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等措施，在保护知识产权方面取得了明显的成效，但打击盗版侵权、规范市场秩序仍然是一个长期的过程，因此公司在一定时期内仍将面临影视作品遭受盗版侵害的风险。

7、影视剧项目的季节性风险

由于影视公司的收入主要来自于各个影视项目，而项目的分布在年度、季节等时间维度上并非平均覆盖，此外各个项目在质量、收入方面也会存在较大差异；因此，未来可能存在经营业绩季节性波动的风险。

8、与公司债有关的风险

在本期债券存续期内，公司可能面临如下风险：（1）流动性风险：公司在本期债券发行结束后将及时向交易所办理上市交易流通事宜，但公司无法保证本期债券上市交易的申请一定能够获得交易所的同意，亦无法保证本期债券会在债券二级市场有活跃的交易，投资者将可能面临流动性风险；（2）偿付风险：在本期债券存续期内，公司所处的宏观经济环境、资本市场状况、国家相关政策等外部环境以及公司本身的生产经营存在着一定的不确定性，可能导致公司不能从预期的还款来源中获得足够资金按期、足额支付本期债券本息，可能会使投资者面临一定的偿付风险；（3）本期债券为无担保债券。尽管在本期债券发行时，公司已根据现时情况安排了偿债保障措施来保障本期债券按时还本付息，但是可能由于不可控的市场、政策、法律法规变化等因素导致拟定的偿债保障措施不能完全充分或无法完全履行，投资者可能面临利益受到影响的风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入72,169.09万元，比上年同期增加74.27%；实现营业利润34,146.92万元，比上年同期增加275.12%；实现利润总额35,786.17万元，比上年同期增加243.59%；归属于母公司所有者的净利润为32,145.94万元，比上年同期增加291.13%。

公司参与投资、发行并计入本报告期票房的影片共8部，总票房为43.40亿元，其中：报告期内上映了《果宝特攻之水果大逃亡》、《美人鱼》、《奔向世界中心的爱》、《火锅英雄》、《谁的青春不迷茫》、《我叫MT》共6部影片，票房为39.80亿元；2015年上映并有部分票房结转至本报告期的影片2部，包括《寻龙诀》、《恶棍天使》，票房为3.60亿元。报告期内电影项目实现收入60,862.43万元，较上年同期增加102.60%。由于已上映的影片《美人鱼》票房较高，电影收入较上年同期大幅增加。电影毛利较上年同期增加。

报告期内公司实现其他收入10,033.04万元，较上年同期增加100%。主要原因是报告期内公司合并浙江齐聚收入，使得其他收入较上年同期增加。

报告期内公司实现动漫游戏收入1,273.62万元，较上年同期减少41.38%。主要原因是报告期内游戏收入下降较多所致。

报告期内完成对外投资情况如下：

(1) 影视领域：公司投资了北京铁血科技股份有限公司，占比5%，该公司主要围绕军事文化品牌“铁血”，在线上及线下提供军事历史及泛军事文化相关的综合系列产品，旗下主要品牌“铁血网”是军事领域影响力最强的综合网站之一；同时，光线影业与北京铁血科技股份有限公司控股子公司铁血文化传媒(北京)有限公司合资成立了霍尔果斯战火影业公司，占比40%，该公司致力于军事题材IP版权的开发。光线影业投资了上海喜天影视文化有限公司，占比10%，该公司是国内艺人体量最大的经纪公司之一，在经纪业务领域有强大资源和丰富经验。光线影业投资了北京锋芒文化传播有限公司，占比39%，该公司出品了网剧《上瘾》，并同时开发多款网剧。

(2) 音乐领域：公司投资了北京多米在线科技股份有限公司（原名“北京彩云在线技术开发有限公司”），占比13.63%，该公司主要产品多米音乐在流媒体音乐播放APP中排名前列。香港影业投资了启维开曼公司，占比20%，该公司主要APP产品“Echo回声”是目前国内最受新生代年轻用户认可的音乐品牌之一。

(3) 互联网新媒体领域：公司投资了天津猫眼文化传媒有限公司，占比19%，已于7月26日办理完毕工商变更，该公司运营业内领先的猫眼电影互联网平台，拥有极广泛的用户资源及持续领先的市场份额。公司投资了杭州当虹科技有限公司，占比14.5%，该公司主营ArcVideo企业级解决方案和虹视云视频云服务运营等。公司追加投资了浙江齐聚科技有限公司，占比63.21%，该公司专注于互联网互动娱乐，拥有国内先进的音视频技术和网站平台。公司与北京七维视觉科技有限公司、杭州保新科技有限公司合资成立了北京爱秀爱拍科技有限公司，占比30%，该公司现阶段主要开发和维护短视频社交软件。公司投资了北京热度文化传媒有限公司，占比5%，正在办理工商变更中，该公司是国内最大的在线演艺经纪公司之一。光线影业追加投资了北京七维视觉科技有限公司，原占比40%，追加后投资占比51%，正在办理工商变更中，该公司是国内领先的虚拟现实及增强现实（VR/AR）技术公司，拥有完整的产品研发、设计及服务能力。光线影业投资了上海嘉皓信息科技有限公司，占比40%，该公司专注于运营青年文化社群，旗下拥有社交直播平台“可以”以及第三方高校微信公众平台“校校”。

(4) 动漫领域：光线影业与颜开、北京漫延投资管理有限公司合资成立了北京漫言星空文化发展有限公司，占比30%，该公司专注于漫画创作及漫画家经纪业务。光线影业投资了吉林省凝羽动画有限公司，占比30%，该公司拥有《茶啊二中》等优质IP。光线影业投资了北京中传合道文化发展有限公司，占比30%，该公司拥有《姜子牙》等优质IP。光线影业投资了上海青空绘彩动漫文化传播有限公司，占比25%，正在办理工商变更中，该公司拥有《昨日青空》等优质IP。

(5) 文学版权领域：光线影业与鲁浩川合资成立了霍尔果斯大象映画文化传播有限公司，占比49%，该公司主要负责

IP版权的开发。

(6) 基金领域：公司投资5,000万元，与上海挚信新经济股权投资管理合伙企业（有限合伙）等共同发起设立宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙），专注于投资位于中国境内的互联网、高科技、新媒体、文化传媒、电商、医疗健康等产业内的创新型或成长性企业。

(7) 电子商务领域：光线影业投资了杭州缙苏电子商务有限公司，占比6%，正在办理工商变更中，该公司拥有大量自主及知名网红服饰品牌。

下半年公司计划经营情况如下：

(1) 电影方面，公司将继续巩固国内电影行业的领先地位，制作发行更优质、更有影响力的电影。2016年下半年预计有8部公司参与投资、发行的影片上映。具体如下：

序号	电影名称 (暂定)	(预计) 上映时间	合作方式	制作进度	主要演职员
1	大鱼海棠	2016年7月8日	投资+发行	已上映	动画电影
2	精灵王座	2016年8月19日	投资+发行	制作完成	动画电影
3	在世界中心 呼唤爱	2016年8月26日	投资+发行	制作完成	导演郭在容 主演欧豪、张慧雯
4	捉迷藏	2016年9月15日	投资+发行	制作中	导演刘杰 主演霍建华、秦海璐、万茜
5	从你的全世界 路过	2016年9月30日	投资+发行	制作中	导演张一白 主演邓超、白百何、杨洋、张天爱、 岳云鹏、杜鹃、柳岩
6	大闹天竺	2016年12月24日	投资+发行	制作中	导演/主演王宝强
7	保持沉默	2016年下半年	投资+发行	制作中	导演周可 主演吴镇宇、周迅、祖峰
8	少年	2016年下半年	投资+发行	制作中	导演杨树鹏

注：目前有部分影片尚在审批或洽谈中，公司将根据市场与审批情况进行调整。

2016年下半年制作或预计开机的电影：

序号	电影名称 (暂定)	进展	主创人员
1	少林寺	2016年制作	待定
2	天龙八部	2016年制作	待定
3	笑傲江湖	2016年制作	待定
4	鬼吹灯之龙岭迷窟	2016年制作	导演非行
5	无法直视	2016年制作	待定
6	东宫	2016年制作	待定
7	初恋爱	2016年制作	待定
8	鹿鼎记	2016年制作	待定
9	地狱恋人	制作中	导演娄烨
10	三体1	制作中	待定
11	嫌疑人X的献身	制作中	导演苏有朋
12	二十	2016年制作	导演刘畅
13	暴走漫画之白日梦	2016年制作	导演王尼玛

14	莽荒纪	2016年制作	待定
15	查理九世	2016年制作	待定
16	救命，我变成了一条狗	2016年制作	待定
17	西游记之大圣闹天宫	2016年制作	导演田晓鹏
18	深海	2016年制作	导演田晓鹏
19	星游记	2016年制作	导演胡一泊
20	姜子牙	2016年制作	导演李炜
21	哪吒之魔童降世	2016年制作	导演饺子
22	凤凰之千年公主	2016年制作	导演毛启超
23	星海镖师	2016年制作	待定
24	梦幻西游	2016年制作	待定
25	美食大冒险	2016年制作	待定

注：未开拍的电影尚有不不确定性因素，公司会根据情况适时进行调整

(2) 电视剧和网络剧方面

2016年下半年上映、制作或预计开机的电视剧、网络剧：

电视剧名称	主要演职人员
诛仙-青云志	导演朱锐斌、刘国辉、周远舟、朱少杰； 主演李易峰，赵丽颖，杨紫，TFBOYS等
嘿，孩子	导演杨亚洲；主演蒋雯丽，李小冉，郭晓东
最好的安排	导演杨亚洲；主演颖儿，付辛博，王耀庆
笑傲江湖	待定
网剧名称	主要演职人员
爱你，是我做过最好的事	待定
金棺陵兽	待定
谁的青春不迷茫	待定
花美男幼儿园	待定
《星游记》（网络动画电影）	导演胡一泊
《昨日青空》（网络动画电影）	待定
怪医黑杰克	待定

注：目前有个别电视剧和网络剧尚在洽谈中，公司将视情况对拍摄及发行时间进行调整。

(3) 舞台剧方面

公司预计下半年继续《左耳》舞台剧演出并计划第二轮巡演，同时计划筹备《茶啊二中》和《东宫》舞台剧项目。

(4) 游戏方面

预计下半年公司研发的2D卡牌类游戏《星游记》和2D模拟养成类游戏《全民娱乐圈》（暂定名）将上线测试及正式上线。

(1) 经营情况

1) 收入

项目	2016年1-6月收入	2015年1-6月收入	同比增减(%)
电影	608,624,317.56	300,408,422.02	102.60%

栏目制作与广告		86,021,093.57	-100.00%
电视剧		5,963,711.40	-100.00%
动漫游戏	12,736,204.01	21,727,233.67	-41.38%
其他	100,330,353.75		100.00%
合计	721,690,875.32	414,120,460.66	74.27%

报告期内，公司实现营业收入72,169.09万元，比上年同期增加74.27%，具体情况如下：

电影方面，公司参与投资、发行并计入本报告期票房的影片共8部，总票房为43.40亿元，其中：报告期内上映了《果宝特攻之水果大逃亡》、《美人鱼》、《奔向世界中心的爱》、《火锅英雄》、《谁的青春不迷茫》、《我叫MT》共6部影片，票房为39.80亿元；2015年上映并有部分票房结转至本报告期的影片2部，包括《寻龙诀》、《恶棍天使》，票房为3.60亿元。报告期内电影项目实现收入60,862.43万元，较上年同期增加102.60%。由于已上映的影片《美人鱼》票房较高，电影收入较上年同期大幅增加，电影毛利较上年同期增加。

报告期内，公司实现其他收入10,033.04万元，较上年同期增加100%。主要原因是报告期内公司新并入浙江齐聚的收入较上年同期增加；

报告期内公司实现动漫游戏收入1,273.62万元，较上年同期减少41.38%。主要原因是报告期内游戏收入下降较多所致。

影视剧收入前五名合计

项目	2016年1-6月
前五部影视剧收入总额	507,917,738.96
占全部营业收入的比例	70.38%

影视剧收入前五名分别为电影《美人鱼》、《谁的青春不迷茫》、《恶棍天使》、《奔向世界中心的爱》、《寻龙诀》。

2) 成本

项目	2016年1-6月成本	2015年1-6月成本	同比增减(%)
电影	267,719,614.42	192,099,524.38	39.37%
栏目制作与广告		75,595,560.14	-100.00%
动漫游戏	7,149,577.72	6,712,820.04	6.51%
其他	69,649,140.46		100.00%
合计	344,518,332.60	274,407,904.56	25.55%

报告期内，公司主营业务成本较上年同期增加25.55%，具体情况如下：

报告期内电影成本较上年同期增加39.37%，主要原因为公司本报告期发行的电影投资成本较高所致；

报告期内动漫游戏成本较上年同期增加6.51%，主要原因为报告期新并入的仙海科技的游戏成本增加所致；

报告期内其他成本较上年同期增加100%，主要原因为公司在报告期新并入浙江齐聚的视频直播成本增加所致。

3) 费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	同比增减(%)
销售费用	21,581,722.96	3,719,143.31	480.29%
管理费用	58,497,992.55	31,808,387.55	83.91%
财务费用	-3,360,257.92	20,994,207.13	-116.01%
所得税费用	37,258,800.35	15,602,338.70	138.80%

报告期内公司销售费用较上年同期增加480.29%，主要原因为报告期新并入公司捷通无限、浙江齐聚销售费用增加所致；

报告期内公司管理费用较上年同期增加83.91%，主要原因为报告期内新并入公司捷通无限、浙江齐聚管理费用增加所

致：

报告期内公司财务费用较上年同期降低116.01%，主要原因是公司本报告期已全部清偿银行贷款、短期融资券，利息费用减少所致；

报告期内公司所得税费用较上年同期增加138.80%，主要原因为利润增加所致。

4) 利润

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	同比增减 (%)
营业利润	341,469,210.05	91,030,499.83	275.12%
利润总额	357,861,708.24	104,154,648.49	243.59%
归属于母公司所有者的净利润	321,459,384.82	82,187,519.60	291.13%

报告期内公司营业利润比上年同期增加275.12%，利润总额比上年同期增加243.59%；归属于母公司所有者的净利润比上年同期增加291.13%，主要原因为报告期电影收入较上年同期大幅增加，电影毛利较上年同期增加。

(2) 资产负债表变动幅度较大项目情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	变动比率 (%)
应收利息	897,780.81	5,303,824.20	-83.07%
存货	523,108,631.55	387,187,597.50	35.10%
其他非流动资产	85,670,813.13	171,359,371.58	-50.01%
应付账款	990,775,730.55	656,749,670.99	50.86%
预收款项	31,479,496.48	11,928,372.02	163.90%
应付职工薪酬	9,911,864.14	3,940,941.37	151.51%
应交税费	23,486,431.63	44,315,327.51	-47.00%
应付利息	43,847.28	130,460.52	-66.39%
其他应付款	220,715,948.01	157,208,101.37	40.40%
递延收益	16,792,259.06	4,970,023.75	237.87%
股本	2,933,608,432.00	1,466,804,217.00	100.00%
资本公积	1,380,815,859.53	2,826,884,074.53	-51.15%
少数股东权益	181,998,580.13	98,958,208.79	83.91%

应收利息本报告期末较去年末减少83.07%，主要原因是未到期的存款利息减少所致；

存货本报告期末较去年末增加35.10%，主要原因是正在制作的影视剧成本增加所致；

其他非流动资产本报告期末较去年末减少50.01%，主要原因是投资款转入长期股权投资和可供出售金融资产所致；

应付账款本报告期末较去年末增加50.86%，主要原因是应付电影分账款增加所致；

预收账款本报告期末较去年末增加163.90%，主要原因是热锋网络、捷通无限预收账款增加所致；

应付职工薪酬本报告期末较去年末增加151.51%，主要原因是新并入浙江齐聚应付职工薪酬增加所致；

应交税费本报告期末较去年末减少47.00%，主要原因是未交的企业所得税减少所致；

应付利息本报告期末较去年末减少66.39%，主要原因是偿还银行贷款利息所致；

其他应付款本报告期末较去年末增加40.40%，主要原因是应付宁波挚信和浙江齐聚的股权投资款增加所致；

递延收益本报告期末较去年末增加237.87%，主要原因是新并入浙江齐聚未消耗的充值款增加所致；

股本本报告期末较去年末增加100%，主要原因是资本公积转增股本所致。因公司2014年度权益分派实施后实际总股本计算数据为1,466,804,216.8，公司工商登记注册资本按照四舍五入方式计算为1,466,804,217股，中登公司直接取小数点前整数1,466,804,216股作为总股本登记，为保持权益分派的一致性，本次权益分派以中登公司登记总股本1,466,804,216股为准，并按照中登公司公布的权益分派方法进行分派；

资本公积本报告期末较去年末减少51.15%，主要原因是资本公积转增股本所致；

少数股东权益本报告期末较去年末增加83.91%，主要原因是本报告期新并入山南光启、霍尔果斯光魅、浙江齐聚的少数股东权益增加所致。

(3) 现金流量情况

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	同比增减(%)
销售商品、提供劳务收到的现金	1,328,263,410.65	394,412,553.81	236.77%
收到的税费返还		5,385.00	-100.00%
收到其他与经营活动有关的现金	101,038,721.26	18,346,732.86	450.72%
支付给职工以及为职工支付的现金	71,471,144.09	53,890,032.35	32.62%
支付其他与经营活动有关的现金	40,759,509.52	19,453,752.47	109.52%
收回投资收到的现金	221,000,000.00	19,870,000.00	1012.23%
取得投资收益收到的现金	14,714,727.36	4,904,820.92	200.01%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,220.00	15,300.00	-72.42%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,236,160.14	8,590,552.23	-50.69%
投资支付的现金	588,428,071.80	1,931,098,189.74	-69.53%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,357,804.92		100.00%
吸收投资收到的现金	44,600,000.00	2,786,834,382.98	-98.40%
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	-100.00%
期末现金及现金等价物余额	1,850,906,077.24	611,780,085.31	202.54%

销售商品、提供劳务收到的现金本报告期较上年同期增加236.77%，主要原因是公司本报告期收到的电影分账款增加所致；

收到的税费返还本报告期较上年同期减少100.00%，主要原因是公司本报告期未收到税费返还所致；

收到其他与经营活动有关的现金本报告期较上年同期增加450.72%，主要原因是本报告期收到的往来款增加所致；

支付给职工以及为职工支付的现金本报告期较上年同期增加32.62%，主要原因是本报告期新并入的仙海科技和浙江齐聚为职工支付的现金增加所致；

支付的其他与经营活动有关的现金本报告期较上年同期增加109.52%，主要原因是公司本报告期支付的销售费用、管理费用、往来款项增加所致；

收回投资收到的现金本报告期较上年同期增加1,012.23%，主要原因为理财产品到期收回所致；

取得投资收益收到的现金本报告期较上年同期增加200.01%，主要原因为理财产品投资收益回款增加所致；

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本报告期较上年同期减少72.42%，主要原因为本报告期处置固定资产收回现金减少所致；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本报告期较上年同期减少50.69%，主要原因是公司上年同期办公场所装修支付的现金增加所致；

投资所支付的现金本报告期较上年同期减少69.53%，主要原因是公司本报告期购买理财所支付的现金减少所致；

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本报告期较上年同期增加100%，主要原因是公司本报告期支付浙江齐聚投资款所致；

吸收投资收到的现金本报告期较上年同期减少98.40%，主要原因是公司上年同期非公开发行股份收到的现金增加所致；

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

期末现金及现金等价物净增加额较上年同期增加202.54%，主要原因是公司本报告期收到的电影分账款增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	721,690,875.32	414,120,460.66	74.27%	本报告期电影收入大幅增加
营业成本	344,518,332.60	274,407,904.56	25.55%	本报告期电影成本增加
销售费用	21,581,722.96	3,719,143.31	480.29%	本报告期新并入公司捷通无限、浙江齐聚销售费用增加
管理费用	58,497,992.55	31,808,387.55	83.91%	本报告期新并入公司捷通无限、浙江齐聚管理费用增加
财务费用	-3,360,257.92	20,994,207.13	-116.01%	本报告期已全部清偿银行贷款、短期融资券,利息费用减少
所得税费用	37,258,800.35	15,602,338.70	138.80%	本报告期利润增加
经营活动产生的现金流量净额	868,094,415.86	-202,131,847.85	529.47%	本报告期电影票房分账款回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-424,303,089.50	-1,914,898,621.05	77.84%	本报告期购买理财所支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-104,259,626.40	2,147,846,622.64	-104.85%	上年同期非公开发行股份收到的现金增加
现金及现金等价物净增加额	338,485,499.55	30,965,052.10	993.12%	本报告期电影票房分账款回款增加、购买理财所支付的现金减少

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入72,169.09万元，比上年同期增加74.27%，收入增加的主要原因为电影票房分账收入较上年同期增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务是影视剧的投资制作发行业务，动漫游戏产品的制作及发行等。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电影	608,624,317.56	267,719,614.42	56.01%	102.60%	39.37%	19.96%
动漫游戏	12,736,204.01	7,149,577.72	43.86%	-41.38%	6.51%	-25.24%
其他	100,330,353.75	69,649,140.46	30.58%	100.00%	100.00%	100.00%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入72,169.09万元，比上年同期增加74.27%；实现营业利润34,146.92万元，比上年同期增加275.12%；实现利润总额35,786.17万元，比上年同期增加243.59%；归属于母公司所有者的净利润为32,145.94万元，比上年同期增加291.13%。主要原因为报告期电影收入较上年同期大幅增加，电影毛利较上年同期增加。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内电影毛利率增加19.96%，主要原因为公司本报告期电影收入较上年同期大幅增加所致。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司进行了业务调整，减少了电视节目制作。

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

2016年1-6月

前5大供应商合计采购金额（元）	32,694,001.17
前5大供应商合计采购金额占2016年1-6月采购总额比例（%）	17.42%

前5大供应商为：杭州晨熹多媒体科技有限公司、爱麦克斯（上海）多媒体技术有限公司、优扬（天津）动漫文化传媒有限公司、北京中天星辰广告有限公司、天津猫眼信息咨询有限公司。

2015年1-6月

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

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

前5大供应商的变化不会对公司实际经营造成影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

2016年1-6月

前5大客户收入合计金额（元）	448,040,735.72
前5大客户收入合计金额占2016年1-6月全部营业收入的比例（%）	62.08%

前5大客户为：中影数字电影发展（北京）有限公司、华夏电影发行有限责任公司、和和（上海）影业有限公司、星辉海外有限公司、北京优朋普乐科技有限公司。

2015年1-6月

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

前5大客户为：华夏电影发行有限责任公司、深圳大盛国际传媒有限公司、中央电视台、央视国际网络有限公司、电影频道。
前5大客户的变化不会对公司实际经营造成影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

在国家明确“努力推动文化产业成为国民经济支柱性产业”的宏观指引下，2016年各种政策红利继续释放，文化产业继续保持稳健发展。但目前文化产业的发展仍处在初期，文化消费占居民消费比重仍然较低，因此发展前景和空间非常广阔；同时，人民群众生活水平不断提高，文化消费不断升级，为文化产业的繁茂发展提供了强大驱动。

具体到公司所处的影视行业，如前文所述，近年来影视行业发展迅速，受关注程度也越来越高，各种市场资源争相涌入，因此在较长一段时间内影视行业都将会呈现竞争激烈的态势；而公司多年来低调务实、踏实奋进，紧紧围绕内容为核心，为人民群众生产有质量、有口碑的优秀影视作品，不断巩固并提升自身的抗风险能力，取得了显著成效。公司在2014年完成了当年票房30亿的目标，在2015年完成了当年票房50亿的目标，且两年均占据了国产片票房的20%左右，稳居行业前列。尽管2016年上半年内地票房增幅有所放缓，但公司逆流而上，在同期仍然保持了业绩的较快发展，仅上半年的票房已达43.40亿元，参与的电影《美人鱼》更是创造了国产片票房纪录，全年有望继续实现票房目标，并继续保持行业领先地位。

在发展战略上，公司将继续坚定不移地围绕“内容”这一核心进行业务规划，保持专注和聚焦，致力于内容产业链的深耕和延伸，将已有的内容优势最大限度地发挥价值，带动产业链的其他环节良性互动并产生聚合效应，以持续巩固并扩大竞争优势。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

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

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

详见第二节第七章重大风险提示。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√适用□不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位：万元

募集资金总额	138,071.99
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	138,007
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	22,776.73
累计变更用途的募集资金总额比例	16.50%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2011年首次公开发行股票募集资金总体使用情况说明：1、公司首次公开发行股票所承诺投资的四个募投项目：“电视联供网电视节目制作、电视联供网电视剧购买、数字演播中心扩建、节目采编数字化改建”已经完成了项目建设，2015年6月26日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《使用募投项目结余资金永久补充流动资金的议案》，并经公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意意见，2015年7月13日，公司第三次临时股东大会审议通过了《关于使用募投项目结余资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用募投项目结余资金永久补充流动资金。目前，四个募投项目的募集资金已全部使用完毕，募集资金专户均已完成注销手续。2、公司首次公开发行股票超募资金已于2014年1月28日公布的《关于公司使用剩余超募资金及利息投资电影项目的公告》中明确，公司使用剩余超募资金6,408.8545万元及超募资金利息共计8,324.7745万元，用于投资《寻龙诀》（暂定名）及《谋面》（暂定名）二部电影。截至2016年06月30日，已支付电影项目投资款4,799.31万元。公司超募资金使用完毕后，公司将办理超募资金专户注销手续。3、截至2016年06月30日，公司对募集资金投资项目累计投入募集资金1,380,069,994.64元，其中：公司本报告期对募集资金投资项目累计投入募集资金0元。截至2016年06月30日，本公司募集资金余额为38,560,470.93元(含2011至2016年6月30日银行利息收入扣除手续费后净额37,910,615.57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. 电视联供网电视节目制作	否	6,282	6,282	0	6,410.97	102.05%			4,845.71	是	否
2-1. 电视联供网电视剧购买	否	3,500	3,500	0	4,245.69	121.31%			683.24	是	否
2-2. 电视联供网电视剧购买	是	18,100	18,100	0	18,100	100.00%		475.92	1,280.53	是	是
3-1. 数字演播中心扩建	否	2,200.49	2,200.49	0	2,200.56	100.00%				是	否
3-2. 数字演播中心扩建	是	4,299.51	4,676.73	0	4,682.33	100.12%		-34.44	336.47	是	是
4. 节目采编数字化改建	否	3,400	3,400	0	3,687.02	108.44%				是	否
承诺投资项目小计	--	37,782	38,159.22	0	39,326.57	--	--	441.48	7,145.95	--	--
超募资金投向											
对子公司北京光线影业股份有限公司增资		24,000	24,000	0	24,000	100.00%		880.79	60,470.95		否
投资电视剧		33,150	33,150	0	33,150	100.00%			4,613.06		否
投资电影项目		23,200	23,200	0	23,200	100.00%		15.2	2,169.86		否
投资金华长风信息技术有限公司		7,500	7,500	0	7,500	100.00%		746.6	-21.23		否
使用剩余超募资金及利息投资电影项目		6,408.86	8,324.77	0	4,799.3	57.65%		869.38	4,769.78		否
归还银行贷款(如有)	--	6,031.13	6,031.13	0	6,031.13	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	100,289.99	102,205.9	0	98,680.43	--	--	2,511.97	72,002.42	--	--
合计	--	138,071.99	140,365.12	0	138,007	--	--	2,953.45	79,148.37	--	--

未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	无
项目可行性发生重 大变化的情况说明	<p>一、“电视联供网电视剧购买”项目变更情况：1、2012年8月20日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资欢瑞世纪的议案》，2012年9月10日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资欢瑞世纪的议案》。对“电视联供网电视剧购买”项目进行变更，将其中一部分资金用于向欢瑞世纪增资，加强双方的全面战略合作，认购欢瑞世纪发行的股份450万股，股份认购价款为8,100万元，公司持有欢瑞世纪4.808%的股权。欢瑞世纪于2014年3月27日完成工商变更登记增加股本后，公司拥有其4.167%的股权。2.2012年8月20日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资天神互动的议案》。2012年9月10日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资天神互动的议案》。对“电视联供网电视剧购买”项目进行变更，拟将其中一部分资金用于收购天神互动10%股权，天神互动现有股东将向光线传媒转让10%的股权，转让价款共计1亿元。公司变更募集资金项目-电视联供网电视剧购买项目，是由于电视剧市场的巨大变化，特别是电视剧插播广告政策的调整使得电视台购剧的特点发生重大变化，因此，出于降低该项目投资风险的考虑，公司变更募集资金投向，将其中一部分资金用于向欢瑞世纪增资，加强双方的全面战略合作。将其中一部分资金用于投资天神互动后，公司通过和其深度业务合作，完善产业链布局，充分利用电影品牌及影响力进入盈利能力开始爆发的网游行业，与公司现有的电影业务板块形成协同效应，实现电影与游戏产品的互动，进一步提升公司经营效益。二、“数字演播中心扩建”项目变更情况：2014年6月13日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更募集资金项目及使用自有资金投资热锋网络的议案》，2014年7月2日，公司2014年第一次临时股东大会表决通过了《关于变更募集资金项目及使用自有资金投资热锋网络的议案》，对“数字演播中心扩建”项目进行变更，公司拟将该项目的募集资金剩余投资额及利息共计46,767,294.74元变更用途，变更后用于收购杭州热锋网络科技有限公司51%的股权，公司拟采取股权转让的方式，由热锋网络的现有股东转让其持有的热锋网络51%的股权，转让价款为17,646万元，其中46,767,294.74元使用本次变更后的募集资金，剩余部分使用自有资金。公司本次变更募集资金项目，立足于公司主营业务，具有长远的战略规划，符合公司未来发展需要及全体股东的利益，有利于公司扩大业务规模，增强公司整体竞争实力，巩固市场地位，也将进一步增强公司的影响力。</p>
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金为100,289.985万元，超募资金的用途及使用进展情况如下：1、2011年8月18日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于部分超募资金使用计划的议案》，公司决定使用部分超募资金6,031.1305万元用于提前偿还银行贷款；使用部分超募资金，以增资方式向全资子公司北京光线影业有限责任公司追加投资4,000万元，用于提前偿还其银行贷款。目前，该项目已实施完毕。2、2011年9月27日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资电视剧的议案》，公司决定使用部分超募资金2亿元投资电视剧；审议通过了《关于使用部分超募资金向全资子公司北京光线影业有限责任公司增资的议案》，公司决定使用部分超募资金1亿元向全资子公司北京光线影业有限责任公司增资。3、2012年2月14日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资电视剧的议案》，公司决定使用部分超募资金5,000万元投资电视剧；审议通过了《关于使用部分超募资金向全资子公司北京光线影业有限责任公司增资的议案》，公司决定使用部分超募资金1亿元向全资子公司北京光线影业有限责任公司增资。以上方案已实施。4、2012年3月13日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资电影项目的议案》，公司决定使用部分超募资金2.32亿元用于全资子公司北京光线影业有限责任公司的四部电影制作及投资，包括《四大名捕二》、《四大名捕三》、《虎烈拉》（现已更名为《厨子、戏子、痞子》）及《不二神探》。5、2012年8</p>

	<p>月 20 日, 公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资电视剧项目的议案》, 公司决定使用超募资金 4,150 万元用于投资电视剧项目, 截至 2014 年 4 月 30 日, 公司已支付电视剧投资款 4,150 万元。6、2012 年 10 月 22 日, 公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资金华长风的议案》, 公司决定使用超募资金 7,500 万元用于投资金华长风信息技术有限公司, 截至 2014 年 7 月 31 日, 公司已支付金华长风信息技术有限公司股权转让款 3,060 万元; 已支付金华长风信息技术有限公司股权增资款 4,440 万元; 共计已支付 7,500 万元。7、2013 年 6 月 24 日, 公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资电视剧项目的议案》, 公司决定使用超募资金 4,000 万元投资电视剧《古剑奇谭》和《我的宝贝》两部电视剧项目; 截至 2013 年 10 月 31 日, 公司已支付电视剧投资款 4,000 万元。8、2014 年 1 月 27 日, 公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用剩余超募资金及利息投资电影项目的议案》, 公司决定使用剩余超募资金 6,408.8545 万元及超募资金利息, 共计 8,324.7745 万元, 用于投资《寻龙诀》(暂定名) 及《谋面》(暂定名) 二部电影。该项目的实施主体为公司全资子公司北京光线影业有限公司。截至 2016 年 06 月 30 日, 已支付光线影业电影项目投资款 4,799.31 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、公司首次公开发行股票所承诺投资的四个募投项目: “电视联供网电视节目制作、电视联供网电视剧购买、数字演播中心扩建、节目采编数字化改建”已经完成了项目建设, 2015 年 6 月 26 日, 公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《使用募投项目结余资金永久补充流动资金的议案》, 并经公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意意见, 2015 年 7 月 13 日, 公司第三次临时股东大会审议通过了《关于使用募投项目结余资金永久补充流动资金的议案》, 同意公司使用募投项目结余资金永久补充流动资金。(1) 2015 年 7 月 15 日, 公司将在北京银行股份有限公司翠微路支行开设的银行账号为 01090335900120105334722 募集资金专户销户, 并将账户所产生的利息结余 865.59 元转至公司基本户, 永久性补充流动资金后, “电视联供网电视节目制作”募投项目的募集资金已全部使用完毕; (2) 2015 年 7 月 15 日, 公司将在北京银行股份有限公司翠微路支行开设的银行账号为 01090335900120105334843 募集资金专户销户, 并将账户所产生的利息结余 740.24 元转至公司基本户, 永久性补充流动资金后, “数字演播中心扩建”募投项目的募集资金已全部使用完毕; (3) 2015 年 7 月 20 日, 公司将在招商银行股份有限公司北京分行北三环支行开设的银行账号为 110907001010108 募集资金专户销户, 并将账户所产生的利息结余 736,863.27 元转至公司基本户, 永久性补充流动资金后,</p>

	“电视联网电视剧购买”募投项目的募集资金已全部使用完毕；（4）2015 年 7 月 20 日，公司将在招商银行股份有限公司北京分行北三环支行开设的银行账号为 110907001010506 募集资金专户销户，并将账户结余资金及利息 24,294,673.96 元转至公司基本户，永久性补充流动资金后，“节目采编数字化改建”募投项目的募集资金已全部使用完毕。2、公司首次公开发行股票超募资金已于 2014 年 1 月 28 日公布的《关于公司使用剩余超募资金及利息投资电影项目的公告》中明确，公司使用剩余超募资金 6,408.8545 万元及超募资金利息共计 8,324.7745 万元，用于投资《寻龙诀》（暂定名）及《谋面》（暂定名）二部电影。截至 2016 年 6 月 30 日，已支付电影项目投资款 4,799.31 万元。公司超募资金使用完毕后，公司将办理超募资金专户注销手续。3、尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√适用□不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
向欢瑞世纪影视传媒股份有限公司增资	电视联网电视剧购买	8,100	0	8,100	100.00%			是	否
收购北京天神互动科技有限公司 10%股权	电视联网电视剧购买	10,000	0	10,000	100.00%		475.92	是	否
收购杭州热锋网络科技有限公司 51%的股权	数字演播中心扩建	4,676.73	0	4,682.33	100.12%		-34.44	是	否
合计	--	22,776.73	0	22,782.33	--	--	441.48	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更项目一：原募集资金项目“电视联网电视剧购买”，承诺投资总额为 21,600 万元，截至 2012 年 7 月 31 日已投入 3,472 万元。公司变更募集资金项目—“电视联网电视剧购买”项目，是由于电视剧市场的巨大变化，特别是电视剧插播广告政策的调整使得电视台购剧的特点发生重大变化，因此，出于降低该项目投资风险的考虑，公司变更募集资金投向，将其中一部分资金用于向电视剧公司--欢瑞世纪增资，加强双方的全面战略合作。将其中一部分资金用于投资天神互动，公司通过和其深度业务合作，完善产业链布局，充分利用电影品牌及影响力进入盈利能力开始爆发的网游行业，与公司现有的电影业务板块形成协同效应，实现电影与游戏产品的互动，进一步提升公司经营效益。1、2012 年 8 月 20 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于</p>								

	<p>变更募集资金项目用于投资欢瑞世纪的议案》。2012年9月10日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资欢瑞世纪的议案》。本议案详细内容已刊登在证监会指定信息披露网站上的《北京光线传媒股份有限公司关于变更募集资金项目用于投资欢瑞世纪的公告》。公司对“电视联供网电视剧购买”项目进行变更，将其中一部分资金用于向欢瑞世纪增资，加强双方的全面战略合作，认购欢瑞世纪发行的股份450万股，股份认购价款为8,100万元，公司持有欢瑞世纪4.808%的股权。欢瑞世纪于2014年3月27日完成工商变更登记增加股本后，公司拥有其4.167%的股权。该项目的变更，虽然不再直接购买电视剧播出，但公司通过与优秀电视剧公司的深度合作，控制了更多的优秀影视剧作品资源，未来这些影视剧作品也将成为电视联供网重要的影视剧内容来源。</p> <p>2、2012年8月20日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资天神互动的议案》。2012年9月10日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金项目用于投资天神互动的议案》。本议案详细内容已刊登在证监会指定信息披露网站上的《北京光线传媒股份有限公司关于变更募集资金项目用于投资天神互动的公告》。公司对“电视联供网电视剧购买”项目进行变更，拟将其中一部分资金用于收购天神互动10%股权，天神互动现有股东将向光线传媒转让10%的股权，转让价款共计1亿元。变更项目二：原募投项目“数字演播中心扩建”项目承诺投资总额6,500万元。该项目是在现有演播厅的基础上，扩建一个1,000 m²和一个2,000 m²的演播厅。公司目前已经建设完毕一个1000 m²的演播厅，由于租赁场地限制原因，公司不再进行另外一个2,000 m²演播厅的建设。截至2014年5月31日，该项目实际累计投入金额为2,200.49万元，该项目的募集资金剩余投资额及利息共计46,767,294.74元。由于该项目中另外一个演播厅不再计划实施，公司拟将剩余募集资金及利息变更用途，变更后用于收购杭州热锋网络科技有限公司51%的股权，公司拟采取股权转让的方式，由热锋网络的现有股东转让其持有的热锋网络51%的股权，转让价款为17,646万元，其中46,767,294.74元使用本次变更后的募集资金，剩余部分使用自有资金。投资并控股杭州热锋网络科技有限公司，是公司基于打造“综合性传媒娱乐集团”的战略目标而做出的战略决策。游戏与影视作为大众化的娱乐产品，其市场影响力和市场空间巨大，而且两者具有协同效应，未来，双方在业务方面将建立更加长期稳定的合作关系，发挥“电影”和“游戏”各自的优势，实现跨界合作，形成良好的互动和互补，借鉴国际经验，促进不同娱乐产品之间的融合，为消费者提供更好的娱乐产品。公司本次变更募集资金项目，立足于公司主营业务，具有长远的战略规划，符合公司未来发展需要及全体股东的利益，有利于公司扩大业务规模，增强公司整体竞争实力，巩固市场地位，也将进一步增强公司的影响力。2014年6月13日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更募集资金项目及使用自有资金投资热锋网络的议案》；2014年7月2日，公司2014年第一次临时股东大会表决通过了《关于变更募集资金项目及使用自有资金投资热锋网络的议案》。本议案具体内容详见刊登在证监会指定信息披露网站上的《北京光线传媒股份有限公司关于变更募集资金项目及使用自有资金投资杭州热锋网络科技有限公司的公告》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

(4) 非公开发行股票募集资金使用情况

(4-1) 非公开发行股票募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	278,683.44
报告期投入募集资金总额	36,778.91
已累计投入募集资金总额	165,635.42
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
2015年度，本公司对非公开发行股票募集资金投资项目累计投入募集资金1,288,565,084.63元，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金人民币9亿元。本报告期，本公司对募集资金投资项目累计投入募集资金367,789,063.26元。2016年6月24日，公司将临时补充流动资金的募集资金人民币9亿元归还至公司募集资金专用账户。截止2016年06月30日，公司对募集资金投资项目累计投入募集资金1,656,354,147.89元，本公司非公开发行股票募集资金余额为1,164,341,332.30元（含2015年3月至2016年6月30日银行利息收入扣除手续费后净额33,861,097.21元）。	

(4-2) 非公开发行股票募集资金使用情况对照表

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) =(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 电视栏目	否	32000	32000		32004.94	100.02%		不适用	不适用	不适用	否
2. 电视剧	否	19800	19800	6571.10	13772.80	69.56%		不适用	不适用	不适用	否
3. 电影项目	否	226883.44	226883.44	30207.81	119857.68	52.83%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	278683.44	278683.44	36778.91	165635.42	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化	不适用										

变化的情况说明	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2015年3月27日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，并经公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意意见，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金733,312,950.76元。目前，相关资金已经置换完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	1、2015年6月26日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，并经公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意意见，同意公司使用2015年非公开发行闲置募集资金9亿元，暂时补充流动资金，使用期限不超过12个月。2016年6月24日，公司已将上述临时补充流动资金的募集资金人民币9亿元归还至公司募集资金专用账户。2、2016年6月24日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，并经公司独立董事、监事会及保荐机构发表同意意见，同意公司使用2015年非公开发行闲置募集资金7亿元，暂时补充流动资金，使用期限不超过12个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、非募集资金投资的重大项目情况

√适用□不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
启维开曼公司 Coveredge (Cayman) Inc	19,900.66	19,900.66	19,900.66	100.00%	-816.51	2016年01月26日	http://www.cninfo.com.cn
合计	19,900.66	19,900.66	19,900.66	--	-816.51	--	--

3、对外股权投资情况

（1）持有其他上市公司股权情况

√适用□不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	002354	天神娱乐	309,121,797.26	19,190,484	6.57%	19,190,484	6.57%	1,674,945,443.52	0.00	可供出售金融资产	增发
股票	000035	中国天楹	607,151.25	53,969	0.01%	107,938	0.01%	763,121.66	-65,302.49	交易性金融资产	债务重组
股票	833658	铁血科技	39,136,616.80	0	0.00%	2,987,528	5.00%	39,136,616.80	0.00	可供出售金融资产	增发
合计			348,865,565.31	19,244,453	--	22,285,950	--	1,714,845,181.98	-65,302.49	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

√适用□不适用

债务重组取得中国天楹（股票代码000035）股票53,969股，取得日为11.25元/股，2016年5月27日10转10股，期末股数为107,938股，2016年6月30日市价7.07元/股，期末市值为763,121.66元。

公司期末持有大连天神娱乐股份有限公司（股票代码002354）19,190,484股，2016年6月30日市价87.28元/股，期末市值为1,674,945,443.52元。

公司期末持有北京铁血科技股份公司（股票代码833658）2,987,528股，2016年5月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（2）持有金融企业股权情况

□适用√不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√适用□不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行	非关联方	否	不保本	101.39	2016年01月04日	2016年01月11日	参考年化收益率4%	101.39	是	0	0.08	0.08
招商银行	非关联方	否	不保本	1,775.46	2016年01月05日	2016年01月12日	参考年化收益率4%	1,775.46	是	0	1.38	1.38

招商银行	非关联方	否	保本	1,700	2016年 01月07 日	2016年 02月06 日	参考年 化收益 率 3.4%	1,700	是	0	6.64	6.64
交通银行	非关联方	否	不保本	1,500	2016年 01月08 日	2016年 03月08 日	参考年 化收益 率 4%	1,500	是	0	8.38	8.38
招商银行	非关联方	否	不保本	456.73	2016年 01月11 日	2016年 01月18 日	参考年 化收益 率 4%	456.73	是	0	0.36	0.36
太招商银行	非关联方	否	不保本	344.23	2016年 01月11 日	2016年 01月18 日	参考年 化收益 率 3.1%	344.23	是	0	0.27	0.27
招商银行	非关联方	否	不保本	101.48	2016年 01月11 日	2016年 01月18 日	参考年 化收益 率 5.2%	101.48	是		0.08	0.08
工商银行	非关联方	否	保本	500	2016年 01月13 日	2016年 02月16 日	参考年 化收益 率 4.8%	500	是		1.49	1.49
招商银行	非关联方	否	不保本	1,000	2016年 01月15 日	2016年 02月17 日	参考年 化收益 率 4.1587%	1,000	是		3.4	3.4
招商银行	非关联方	否	不保本	344.52	2016年 01月18 日	2016年 01月25 日	参考年 化收益 率 4%	344.52	是		0.27	0.27
招商银行	非关联方	否	不保本	101.57	2016年 01月18 日	2016年 01月25 日	参考年 化收益 率 4%	101.57	是		0.08	0.08
招商银行	非关联方	否	不保本	500	2016年 01月18 日	2016年 04月18 日	参考年 化收益 率 4%	500	是		5.99	5.99
招商银行	非关联方	否	不保本	500	2016年 01月28 日	2016年 02月27 日	参考年 化收益 率 4.1587%	500	是		1.74	1.74
招商银行	非关联方	否	不保本	480.98	2016年 02月01 日	2016年 02月13 日	参考年 化收益 率 4%	480.98	是		0.69	0.69
招商银行	非关联方	否	不保本	345.12	2016年 02月01 日	2016年 02月13 日	参考年 化收益	345.12	是		0.5	0.5

					日	日	率 4%					
招商银行	非关联方	否	不保本	24	2016年 02月01 日	2016年 02月13 日	参考年 化收益 率 4%	24	是		0.03	0.03
招商银行	非关联方	否	不保本	1,000	2016年 02月17 日	2016年 02月24 日	参考年 化收益 率 4%	1,000	是		0.78	0.78
招商银行	非关联方	否	不保本	1,000	2016年 02月25 日	2016年 03月25 日	参考年 化收益 率 4%	1,000	是		3.38	3.38
招商银行	非关联方	否	不保本	1,000	2016年 03月01 日	2016年 04月01 日	参考年 化收益 率 3.97%	1,000	是		3.26	3.26
招商银行	非关联方	否	不保本	102.11	2016年 03月01 日	2016年 03月07 日	参考年 化收益 率 4%	102.11	是		0.08	0.08
招商银行	非关联方	否	不保本	643	2016年 03月02 日	2016年 03月09 日	参考年 化收益 率 3.9%	643	是		0.49	0.49
招商银行	非关联方	否	不保本	898	2016年 03月02 日	2016年 04月02 日	参考年 化收益 率 3.9%	898	是		3.21	3.21
招商银行	非关联方	否	不保本	1,700	2016年 03月10 日	2016年 05月10 日	参考年 化收益 率 4.04%	1,700	是		11.04	11.04
招商银行	非关联方	否	不保本	307.65	2016年 03月22 日	2016年 04月05 日	参考年 化收益 率 3.8%	307.65	是		0.45	0.45
招商银行	非关联方	否	不保本	192.4	2016年 03月22 日	2016年 04月01 日	参考年 化收益 率 3.8%	192.4	是		0.2	0.2
招商银行	非关联方	否	不保本	160.17	2016年 03月22 日	2016年 04月05 日	参考年 化收益 率 3.8%	160.17	是		0.24	0.24
招商银行	非关联方	否	不保本	500.22	2016年 04月08 日	2016年 04月15 日	参考年 化收益 率 3.8%	500.22	是		0.37	0.37
招商银行	非关联方	否	不保本	1,000	2016年 04月11 日	2016年 05月10 日	参考年 化收益 率 3.91%	1,000	是		3.16	3.16

招商银行	非关联方	否	不保本	500.19	2016年 04月18 日	2016年 04月25 日	参考年 化收益 率3.8%	500.19	是		0.37	0.37
招商银行	非关联方	否	不保本	300	2016年 04月18 日	2016年 04月25 日	参考年 化收益 率3.8%	300	是		0.22	0.22
招商银行	非关联方	否	不保本	1,304	2016年 04月20 日	2016年 05月03 日	参考年 化收益 率3.8%	1,304	是		1.79	1.79
招商银行	非关联方	否	不保本	316.21	2016年 04月22 日	2016年 05月04 日	参考年 化收益 率3.38%	316.21	是		0.4	0.4
招商银行	非关联方	否	不保本	600	2016年 04月25 日	2016年 05月05 日	参考年 化收益 率3.8%	600	是		0.63	0.63
招商银行	非关联方	否	不保本	316.63	2016年 05月04 日	2016年 05月11 日	参考年 化收益 率3.8%	316.63	是		0.23	0.23
招商银行	非关联方	否	不保本	1,000.1	2016年 05月05 日	2016年 05月12 日	参考年 化收益 率3.8%	1,000.1	是		0.74	0.74
招商银行	非关联方	否	保本	348.95	2016年 05月06 日	2016年 05月13 日	参考年 化收益 率3.8%	348.95	是		0.26	0.26
招商银行	非关联方	否	不保本	1,400	2016年 05月09 日	2016年 06月10 日	参考年 化收益 率3.84%	1,400	是		4.72	4.72
招商银行	非关联方	否	不保本	1,200.52	2016年 05月12 日	2016年 05月19 日	参考年 化收益 率3.8%	1,200.52	是		0.89	0.89
招商银行	非关联方	否	不保本	267.28	2016年 05月12 日	2016年 05月19 日	参考年 化收益 率3.8%	267.28	是		0.2	0.2
招商银行	非关联方	否	不保本	349.23	2016年 05月13 日	2016年 05月20 日	参考年 化3.8%	349.23	是		0.26	0.26
招商银行	非关联方	否	不保本	200	2016年 05月19 日	2016年 07月26 日	参考年 化收益 率4.05%		是		1.49	
招商银	非关联	否	不保本	1,000	2016年	2016年	参考年		是		7.05	

行	方				05月20日	07月25日	化收益率3.9%					
招商银行	非关联方	否	不保本	1,000	2016年05月24日	2016年06月24日	参考年化收益率3.7%	1,000	是		2.98	2.98
招商银行	非关联方	否	不保本	170	2016年05月30日	2016年06月07日	参考年化收益率3.5%	170	是		0.13	0.13
招商银行	非关联方	否	不保本	500	2016年05月30日	2016年06月01日	参考年化收益率3.43%	500	是		0.1	0.1
招商银行	非关联方	否	不保本	1,000	2016年05月31日	2016年11月25日	参考年化收益率4%		是		19.51	
招商银行	非关联方	否	不保本	115	2016年06月02日	2016年06月06日	参考年化收益率3.4%	115	是		0.03	0.03
招商银行	非关联方	否	不保本	180	2016年06月02日	2016年06月07日	参考年化收益率3.61%	180	是		0.07	0.07
招商银行	非关联方	否	不保本	200	2016年06月02日	2016年06月06日	参考年化收益率3.61%	200	是		0.06	0.06
招商银行	非关联方	否	不保本	320	2016年06月07日	2016年06月15日	参考年化收益率3.5%	320	是		0.22	0.22
招商银行	非关联方	否	不保本	350	2016年06月08日	2016年06月23日	参考年化收益率3.65%	350	是		0.39	0.39
招商银行	非关联方	否	不保本	50	2016年06月12日	2016年06月20日	参考年化收益率3.7%	50	是		0.04	0.04
招商银行	非关联方	否	不保本	47.59	2016年06月12日	2016年06月20日	参考年化收益率3.7%	47.59	是		0.04	0.04
招商银行	非关联方	否	不保本	920	2016年06月13日	2016年06月21日	参考年化收益率3.65%	920	是		0.65	0.65
招商银行	非关联方	否	不保本	380	2016年06月13日	2016年06月21日	参考年化收益	380	是		0.26	0.26

					日	日	率 3.5%					
招商银行	非关联方	否	不保本	320	2016年 06月16 日	2016年 06月21 日	参考年 化收益 率 3.61%	320	是		0.16	0.16
招商银行	非关联方	否	不保本	2,000	2016年 06月28 日	2016年 12月16 日	参考年 化收益 率 3.9%		是		36.54	
招商银行	非关联方	否	不保本	470	2016年 06月28 日	2016年 07月06 日	参考年 化收益 率 3.65%		是		0.33	0.33
招商银行	非关联方	否	不保本	30	2016年 06月28 日	2016年 07月07 日	参考年 化收益 率 3.61%		是		0.02	0.02
招商银行	非关联方	否	不保本	1,286.92	2016年 01月04 日	2016年 06月28 日	参考年 化收益 率 2.8%	1,286.92	是		17.77	17.77
招商银行	非关联方	否	不保本	1,175	2016年 02月15 日	2016年 12月31 日	参考年 化收益 率 2.8%		是			
民生银行	非关联方	否	保本	10,000	2016年 04月21 日	2017年 04月20 日	参考年 化收益 率 3.71%		是		371	159.5
民生银行	非关联方	否	保本	10,000	2016年 04月24 日	2017年 04月23 日	参考年 化收益 率 3.61%		是		361	155.2
招商银行	非关联方	否	报本	10,000	2015年 04月14 日	2016年 04月14 日	参考年 化收益 率 3.0%	10,000	是		99.01	99.01
招商银行	非关联方	否	保本	10,000	2015年 04月14 日	2016年 04月14 日	参考年 化收益 率 4.0%	10,000	是		132.01	132.01
交通银行	非关联方	否	保本	2,000	2016年 05月23 日	2016年 08月21 日	参考年 化收益 率 3.55%		是		17.7	7.59
交通银行	非关联方	否	保本	1,500	2016年 01月25 日	2016年 04月25 日	参考年 化收益 率 3.65%	1,500	是		13.65	13.65
合计				81,396.65	--	--	--	53,521.65	--		1,150.96	658.96
委托理财资金来源				自有及募集资金								

逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	无。
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015 年 06 月 26 日
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2015 年 07 月 14 日
委托理财情况及未来计划说明	为提高公司资金使用效率，合理利用闲置募集资金，在不影响公司正常经营和募集资金正常使用计划的情况下，公司使用额度不超过 15 亿元人民币的非公开发行股票的募集资金购买银行保本理财产品，期限不超过 12 个月。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

公司正在实施的现金分红政策符合中国证监会的相关要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备合规，独立董事经过了充分的调查论证，在现金分红政策的制定过程中充分听取了中小股东的意见。报告期内，公司严格执行

现金分红政策的相关规定，按照《公司章程》中关于现金分红政策和股东大会对利润分配方案的决议执行现金分红。

2016年4月11日，经公司第三届董事会第六次会议审议，2015年度利润分配方案为：以现有总股本1,466,804,216股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本1,466,804,216股。转增股本后公司总股本变更为2,933,608,432股。同时以总股本1,466,804,216股为基数，按每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计146,680,421.60元人民币。

注：因公司2014年度权益分派实施后实际总股本计算数据为1,466,804,216.8，公司工商登记注册资本按照四舍五入方式计算为1,466,804,217股，中登公司直接取小数点前整数1,466,804,216股作为总股本登记，为保持权益分派的一致性，本次权益分派以中登公司登记总股本1,466,804,216股为准，并按照中登公司公布的权益分派方法进行分派。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司与浙江齐聚股东金华傲翔信息技术有限公司签署《股权转让协议》，以自有资金130,965,120.00元受让金华傲翔信息技术有限公司持有的浙江齐聚36.3792%股权，于5月19日完成工商变更后，公司将持有浙江齐聚63.21%股权成为其控股股东。浙江齐聚合并期间完成净利润1,005.92万元，占公司净利润比例为3.13%，未对公司净利润有重大影响。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
SO IN LOVE LLC	2014 年 10 月 21 日	8,952.12	2014 年 10 月 17 日	8,952.12	连带责任保 证	否	否	否

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	4,476.06
公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)
			实际担保金额
			担保类型
			担保期
			是否履行 完毕
			是否为关 联方担保
子公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)
			实际担保金额
			担保类型
			担保期
			是否履行 完毕
			是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	4,476.06
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		0.65%	
其中:			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		4,476.06	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		<p>2014 年 10 月 17 日, 光线影业为 SOINLOVELLCC 向 EastWestBank 申请总额不超过 1350 万美元的非循环授信提供连带责任保证担保, 担保期限自触发之日起至还款结束之日止。SOINLOVELLCC 作为借款人所贷款项仅用于影片《致我们突如其来的爱情》(现更名为《横冲直撞好莱坞》)的制作。完美风暴和天津七星承诺以其全部资产承担连带责任保证。此外, 完美风暴和天津七星承诺以其全部资产向光线影业提供反担保责任, 补偿光线影业因履行担保责任可能支付的担保金额。“清偿触发日期”指下列较早日期: a.2015 年 10 月 6 日及 b.影片在中国大陆首映日期后的三(3)个月。如借款人收取的电影发行收入不足以清偿借款, 担保人可能承担连带清偿责任。担保人承担连带清偿责任后可向反担保人追偿。详细内容请见公司于 2014 年 10 月 21 日在巨潮资讯网发布的《对外担保公告》。《横冲直撞好莱坞》已于 2015 年 6 月 26 日上映, 光线影业已于 2015 年 12 月 31 日用应付北京完美风暴影视文化有限公司和天津七星文化发展有限公司票房款项先行还款 675 万美元, 相应的连带责任保证担保减少。</p>	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

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

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	北京三快科技有限公司	所持公司股份于股份购买完成后 3 年内不通过任何方式转让、出售或者处置。	2016 年 05 月 27 日	3 年	待股份购买登记完成后履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	王长田、李晓萍、李德来、王桢、袁若苇、张航、王鑫	公司董事、监事和高级管理人员王长田、李晓萍、李德来、王桢、袁若苇、张航及王鑫承诺，所持公司股份在上述承诺的限售期届满后，在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持本公司股份总数的 25%，在离职后半年内不得转让。	2011 年 07 月 22 日	任职期间内及离职后半年。	高管锁定股，正常履行中
	公司控股股东	所持非公开发	2015 年 03 月 26	十二个月	截至 2016 年 3

	上海光线投资控股有限公司	行股份于股份上市后 12 个月内锁定。	日		月 28 日已履行完毕
	杭州阿里创业投资有限公司	所持非公开发行股份于股份上市后 12 个月内锁定。	2015 年 03 月 26 日	十二个月	截至 2016 年 3 月 28 日已履行完毕
	公司控股股东上海光线投资控股有限公司及实际控制人王长田	为避免未来可能的同业竞争,公司控股股东上海光线投资控股有限公司及实际控制人王长田分别于 2010 年 2 月 26 日出具《承诺函》,承诺主要内容如下: "本人(或本公司)目前没有直接或间接地从事任何与公司实际从事业务存在竞争的任何业务活动。自承诺函签署之日起,本人(或本公司)将不会并保证促使其他子企业不开展与公司生产、经营有相同或类似业务的投入,今后不会新设或收购从事与公司有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构,不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司	2010 年 02 月 26 日	长期有效	正常履行中

		业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争”。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司及全资子公司北京光线影业有限公司（以下简称“光线”）于2013年3月7日收到北京市高级人民法院送达的民事起诉状等资料，该资料显示武汉华旗影视制作有限公司（以下简称“武汉华旗”）以不正当竞争及著作权侵权为由起诉光线等。公司已于2013年3月8日在证监会指定信息披露网站上对此事项进行了公告。2014年1月8日北京市高级人民法院开庭此案，公司于2014年9月22日收到民事判决书，具体内容详见巨潮资讯网于2014年9月24日发布的《诉讼进展公告》。公司已向最高人民法院申请上诉，目前该案已开庭审理。

2、公司诉国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司合同纠纷一案现已审理终结并已作出二审生效裁判文书，具体内容详见巨潮资讯网于2016年6月8日发布的《关于诉讼结果的公告》。

3、2015年8月3日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于发行公司债券的议案》等议案，2015年8月21日，该公开发行公司债券预案已经公司2015年第四次临时股东大会审议通过。2015年11月23日，公司收到中国证监会出具的《关于核准北京光线传媒股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可【2015】2405号），核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过20亿元的公司债券。具体内容详见2016年7月6日、2016年7月8日、2016年7月12日巨潮资讯网相关公告。

4、2016年6月24日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于拟发行短期融资券的议案》以及《关于拟发行超短期融资券的议案》，并于2016年7月11日经公司2016年第二次临时股东大会审议通过，尚需获得相关监管部门的核准审批。具体内容详见2016年6月25日巨潮资讯网披露的《关于拟发行短期融资券的公告》及《关于拟发行超短期融资券的公告》等公告。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
北京光线传媒股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16 光线 01	112411	2016 年 07 月 08 日	2019 年 07 月 08 日	100,000	3.50%	本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	根据《公司债券发行与交易管理办法》，本期债券仅面向合格投资者发行，公众投资者不得参与发行认购。本期债券上市后将实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与交易，公众投资者认购或买入的交易行为无效。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	本期债券的起息日为 2016 年 7 月 8 日，本报告期内不存在付息兑付情况。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	本期债券的期限为 3 年，附第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。报告期内相关条款均未到调整时点。						

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中信建投证券股份有限公司	办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	联系人	董军峰	联系电话	010-65608337
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	办公地址	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室				
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、	无						

履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	
-----------------------	--

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	<p>公司第二届董事会第三十次会议和 2015 年第四次临时股东大会审议通过本次公司债券募集资金用途为偿还公司债务，优化公司负债结构，补充流动资金。在股东大会批准的上述用途范围内，本期债券募集资金扣除发行费用后，将用于补充流动资金。</p> <p>根据中国证监会《关于核准北京光线传媒股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可【2015】2405 号），核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 20 亿元的公司债券。</p>
年末余额（万元）	0
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

4、公司债券信息评级情况

经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，公司的主体信用等级为AA，本期公司债券信用等级为AA，评级展望为稳定。该级别反映了公司偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。

在公司债券存续期内，上海新世纪资信评估投资服务有限公司将持续关注公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及本次债券偿债保障情况等因素，对上述债券的信用风险进行定期跟踪评级和不定期跟踪评级。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

本期债券采取无担保发行。

公司债券偿债计划如下：本期债券的利息自起息日起每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息日为2017年至2019年每年的7月8日。若投资者行使回售选择权，则本期债券回售部分的付息日为2017年至2018年每年的7月8日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日。本期债券的本息支付将按照中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的有关规定来统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的相关规定办理。

公司偿债保障措施包括：专门部门负责偿付工作；制定债券持有人会议规则；充分发挥债券受托管理人的作用；严格信息披露。此外，在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：1) 不向股东分配利润；2) 暂缓对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；3) 调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；4) 主要责任人不得调离。

报告期上述公司债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，本公司未召开债券持有人会议。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，受托管理人中信建投证券股份有限公司严格依照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人

执业行为准则》等相关法律法规积极履行受托管理人相关职责；在履行受托管理人相关职责时，与公司不存在利益冲突情形。

8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	268.52%	376.56%	-108.04%
资产负债率	18.45%	14.88%	3.57%
速动比率	230.70%	337.00%	-106.30%
期末现金及现金等价物余额	185,090.61	151,242.06	22.38%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	177.12	5.46	3,143.96%
贷款偿还率		100.00%	-100.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,425.96	214,784.66	-104.85%
EBITDA 全部债务比	4.34	8.97	-51.62%
利息保障倍数	172.01	5.19	3,214.26%
现金利息保障倍数	413.89	-8.12	5,197.17%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√适用 □不适用

流动比率本报告期末较去年末降低108.04%，主要原因为公司本报告期应付电影分账款增加所致；

速动比率本报告期末较去年末降低106.30%，主要原因为公司本报告期应付电影分账款增加所致；

本报告期内EBITDA利息保障倍数较上年同期增长3,143.96%，主要原因为公司本报告期电影毛利率增加、支付利息减少所致；

本报告期内贷款偿还率较上年同期降低100%，主要原因为上年同期全部清偿银行贷款；

本报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低104.85%，主要原因为公司上年同期非公开发行股份收到的现金增加所致；

本报告期内EBITDA全部债务比较上年同期降低51.62%，主要原因为公司本报告期应付电影分账款增加所致；

本报告期内利息保障倍数较上年同期增长3,214.26%，主要原因为公司本报告期电影毛利增加、支付利息减少所致；

本报告期内现金利息保障倍数较上年同期增长5,197.17%，主要原因为公司本报告期收到的电影分账款增加、支付利息减少、银行理财减少所致。

9、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

10、公司逾期未偿还债项

□适用 √不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内公司未发行其他债券和债务融资工具。

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

无。

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格执行公司债券募集说明书的各项约定和承诺，未发生因执行公司债券募集说明书相关约定或承诺不力、从而对债券投资者造成负面影响的情况。

14、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

15、公司债券是否存在保证人

是 否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	242,254,689	16.52%			90,993,372	-151,261,315	-60,267,943	181,986,746	6.20%
3、其他内资持股	242,254,689	16.52%			90,993,372	-151,261,315	-60,267,943	181,986,746	6.20%
其中：境内法人持股	150,289,017	10.25%				-150,289,017	-150,289,017		
境内自然人持股	91,965,672	6.27%			90,993,372	-972,298	90,021,074	181,986,746	6.20%
二、无限售条件股份	1,224,549,528	83.48%			1,375,810,843	151,261,315	1,527,072,158	2,751,621,686	93.80%
1、人民币普通股	1,224,549,528	83.48%			1,375,810,843	151,261,315	1,527,072,158	2,751,621,686	93.80%
三、股份总数	1,466,804,217	100.00%			1,466,804,215	0	1,466,804,215	2,933,608,432	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√适用□不适用

报告期内，公司股份总数变动主要是因为公司完成了2015年度利润分配方案。

注：因公司2014年度权益分派实施后实际总股本计算数据为1,466,804,216.8，公司工商登记注册资本按照四舍五入方式计算为1,466,804,217股，中登公司直接取小数点前整数1,466,804,216股作为总股本登记，为保持权益分派的一致性，本次权益分派以中登公司登记总股本1,466,804,216股为准，并按照中登公司公布的权益分派方法进行分派。为保证变动后数据一致，公司将上表中公积金转增股本部分进行四舍五入，请投资者了解。

股份变动的的原因

√适用□不适用

报告期内，公司完成了2015年度利润分配，以现有总股本1,466,804,216股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本1,466,804,216股。转增股本后公司总股本变更为2,933,608,432股。

股份变动的批准情况

√适用□不适用

报告期内，公司于2016年4月11日经第三届董事会第六次会议审议通过《2015年度利润分配预案》，后于2016年5月5日经2015

年度股东大会审议通过。公司监事会及独立董事发表了同意意见。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

2016年5月23日公司实施资本公积金转增股本，以1,466,804,216股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增1,466,804,216股，注册资本增加为2,933,608,432元。2015年1-6月重新列报的基本每股收益和稀释每股收益调整为0.03元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

因公司2014年度权益分派实施后实际总股本计算数据为1,466,804,216.8，公司工商登记注册资本按照四舍五入方式计算为1,466,804,217股，中登公司直接取小数点前整数1,466,804,216股作为总股本登记，为保持权益分派的一致性，本次权益分派以中登公司登记总股本1,466,804,216股为准，并按照中登公司公布的权益分派方法进行分派，请广大投资者知悉。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
上海光线投资控股有限公司	21,469,860	21,469,860		0	首发后机构类限售股解禁	截至2016年3月28日已解除
杭州阿里创业投资有限公司	128,819,157	128,819,157		0	首发后机构类限售股解禁	截至2016年3月28日已解除
李晓萍	42,653,786	974,999	41,678,787	83,357,574	高管锁定股	离职后半年
李德来	35,483,071		35,483,071	70,966,142	高管锁定股	离职后半年
袁若苇	810,810		810,810	1,621,620	高管锁定股	离职后半年
张航	405,405		405,405	810,810	高管锁定股	离职后半年
王鑫			5,400	5,400	高管锁定股	离职后半年
王华	12,612,600		12,612,600	25,225,200	高管锁定股	离职后半年
合计	242,254,689	151,264,016	90,996,073	181,986,746	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		90,725						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股	持有无限售条件的股	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				况	份数量	份数量		
上海光线投资控股有限公司	境内非国有法人	50.06%	1,468,678,402	734,339,201		1,468,678,402	质押	536,058,800
杭州阿里创业投资有限公司	境内非国有法人	8.78%	257,638,314	128,819,157		257,638,314		
杜英莲	境内自然人	3.87%	113,545,832	56,772,916		113,545,832	质押	25,000,000
李晓萍	境内自然人	3.79%	111,143,432	55,571,716	83,357,574	27,785,858		
李德来	境内自然人	3.23%	94,621,524	47,310,762	70,966,142	23,655,382	质押	5,360,000
王洪田	境内自然人	1.37%	40,053,488	20,026,744		40,053,488	质押	27,900,000
王肇	境内自然人	1.15%	33,633,600	16,816,800	25,225,200	8,408,400	质押	20,150,000
中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	其他	0.24%	7,103,564	4,075,261		7,103,564		
全国社保基金四零一组合	其他	0.20%	6,000,000	6,000,000		6,000,000		
中国银行股份有限公司—华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	0.19%	5,436,000	2,718,000		5,436,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东之间，杜英莲与上海光线投资控股有限公司董事长、实际控制人王长田为夫妻关系；王长田、王肇、王洪田三人为兄弟姐妹；王肇为上海光线投资控股有限公司董事及股东。未发现公司其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 35 号）规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海光线投资控股有限公司		1,468,678,402	人民币普通股	1,468,678,402				
杭州阿里创业投资有限公司		257,638,314	人民币普通股	257,638,314				
杜英莲		113,545,832	人民币普通股	113,545,832				

王洪田	40,053,488	人民币普通股	40,053,488
李晓萍	27,785,858	人民币普通股	27,785,858
李德来	23,655,382	人民币普通股	23,655,382
王肇	8,408,400	人民币普通股	8,408,400
中国建设银行股份有限公司－富国创业板指数分级证券投资基金	7,103,564	人民币普通股	7,103,564
全国社保基金四零一组合	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
中国银行股份有限公司－华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	5,436,000	人民币普通股	5,436,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杜英莲与上海光线投资控股有限公司董事长、实际控制人王长田为夫妻关系；王长田、王肇、王洪田三人为兄弟姐妹；王肇为上海光线投资控股有限公司董事及股东。未发现公司其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 35 号）规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
王长田	董事长、总经理	现任								
李晓萍	董事、副总经理	现任	55,571,716	55,571,716		111,143,432				
李德来	董事、副总经理	现任	47,310,762	47,310,762		94,621,524				
邵晓锋	董事	现任								
侯俊	董事、董事会秘书、投资总经理、法务总监	现任								
陈少峰	独立董事	现任								
龚磊	独立董事	现任								
王雪春	独立董事	现任								
袁若苇	监事	现任	1,081,080	1,081,080		2,162,160				
张航	监事	现任	540,540	540,540		1,081,080				
王鑫	监事	现任		7,200		7,200				
王桢	财务总监	现任	16,816,800	16,816,800		33,633,600				
合计	--	--	121,320,898	121,328,098	0	242,648,996	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

□适用√不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用□不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王华	董事、董事会秘书、财务总监	离任	2016年02月29日	王华女士因工作岗位变动原因，辞去第三届董事会董事及董事会秘书职务，辞职后仍在公司担任财务总监职务。
侯俊	董事、董事会秘书、投资总经理、法务总监	被选举	2016年05月06日	侯俊先生被选举为第三届董事会董事，任期与第三届董事会一致。并聘任侯俊先生为公司董事会秘书。
王鑫	监事	被选举	2016年03月01日	王鑫先生被选举为第三届监事会监事，任期与第三届监事会一致。

第七节财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,850,906,077.24	1,512,420,577.69
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	763,121.66	828,424.15
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	760,442,502.69	1,063,911,210.26
预付款项	143,995,772.81	139,008,610.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	897,780.81	5,303,824.20
应收股利	9,121,860.00	9,121,860.00
其他应收款	127,036,558.78	159,161,720.49
买入返售金融资产		
存货	523,108,631.55	387,187,597.50
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	297,565,506.09	408,858,734.90
流动资产合计	3,713,837,811.63	3,685,802,559.27
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,325,058,818.39	2,103,495,027.79
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,635,983,459.61	1,427,537,415.48
投资性房地产		
固定资产	31,489,624.32	28,012,592.01
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,154,759.69	2,532,145.21
开发支出		
商誉	837,431,023.81	688,144,688.64
长期待摊费用	38,133,851.74	39,805,218.39
递延所得税资产	50,487,500.71	42,522,674.43
其他非流动资产	85,670,813.13	171,359,371.58
非流动资产合计	5,007,409,851.40	4,503,409,133.53
资产总计	8,721,247,663.03	8,189,211,692.80
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	990,775,730.55	656,749,670.99

预收款项	31,479,496.48	11,928,372.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,911,864.14	3,940,941.37
应交税费	23,486,431.63	44,315,327.51
应付利息	43,847.28	130,460.52
应付股利		
其他应付款	220,715,948.01	157,208,101.37
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	106,655,868.60	104,546,960.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,383,069,186.69	978,819,833.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	4,500,000.00	4,500,000.00
递延收益	16,792,259.06	4,970,023.75
递延所得税负债	204,912,539.54	229,972,446.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	226,204,798.60	239,442,470.53
负债合计	1,609,273,985.29	1,218,262,304.31
所有者权益：		
股本	2,933,608,432.00	1,466,804,217.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,380,815,859.53	2,826,884,074.53
减：库存股		
其他综合收益	1,160,426,423.67	1,297,957,468.98
专项储备		
盈余公积	128,377,956.39	128,377,956.39
一般风险准备		
未分配利润	1,326,746,426.02	1,151,967,462.80
归属于母公司所有者权益合计	6,929,975,097.61	6,871,991,179.70
少数股东权益	181,998,580.13	98,958,208.79
所有者权益合计	7,111,973,677.74	6,970,949,388.49
负债和所有者权益总计	8,721,247,663.03	8,189,211,692.80

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：黄怡

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	775,995,332.44	727,377,676.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	206,574,482.00	231,001,856.71
预付款项	9,311,703.25	63,604,344.08
应收利息	821,917.80	5,303,824.20
应收股利	9,121,860.00	9,121,860.00
其他应收款	494,566,656.07	745,946,833.47
存货	105,072,359.67	2,037,696.60
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	213,973,678.54	408,858,734.90
流动资产合计	1,815,437,989.77	2,193,252,826.80
非流动资产：		

可供出售金融资产	1,840,252,498.50	1,752,140,236.68
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,671,698,722.78	2,504,649,703.33
投资性房地产		
固定资产	10,776,707.94	12,602,263.15
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	687,515.39	924,197.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,557,777.15	23,390,225.76
递延所得税资产	28,845,323.64	29,517,763.36
其他非流动资产	8,289,474.00	76,419,925.00
非流动资产合计	4,582,108,019.40	4,399,644,314.93
资产总计	6,397,546,009.17	6,592,897,141.73
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,303,718.04	7,665,886.26
预收款项	240,400.00	2,625,400.00
应付职工薪酬	77,544.01	77,544.01
应交税费	228,412.83	2,104,322.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	234,055,558.47	179,422,761.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	241,905,633.35	191,895,913.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	166,374,026.87	187,194,996.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	166,374,026.87	187,194,996.50
负债合计	408,279,660.22	379,090,910.06
所有者权益：		
股本	2,933,608,432.00	1,466,804,217.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,368,203,129.61	2,814,271,344.61
减：库存股		
其他综合收益	942,786,152.35	1,060,771,646.92
专项储备		
盈余公积	128,377,956.39	128,377,956.39
未分配利润	616,290,678.60	743,581,066.75
所有者权益合计	5,989,266,348.95	6,213,806,231.67
负债和所有者权益总计	6,397,546,009.17	6,592,897,141.73

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	721,690,875.32	414,120,460.66

其中：营业收入	721,690,875.32	414,120,460.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	405,565,311.43	333,706,850.31
其中：营业成本	344,518,332.60	274,407,904.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,506,373.61	555,342.03
销售费用	21,581,722.96	3,719,143.31
管理费用	58,497,992.55	31,808,387.55
财务费用	-3,360,257.92	20,994,207.13
资产减值损失	-17,178,852.37	2,221,865.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-65,302.49	582,325.51
投资收益（损失以“－”号填列）	25,408,948.65	10,034,563.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,797,513.07	-2,972,859.68
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	341,469,210.05	91,030,499.83
加：营业外收入	19,280,933.51	13,246,474.33
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,888,435.32	122,325.67
其中：非流动资产处置损失	65,905.82	63,976.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	357,861,708.24	104,154,648.49
减：所得税费用	37,258,800.35	15,602,338.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	320,602,907.89	88,552,309.79

归属于母公司所有者的净利润	321,459,384.82	82,187,519.60
少数股东损益	-856,476.93	6,364,790.19
六、其他综合收益的税后净额	-137,531,045.31	528,352,985.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-137,531,045.31	528,352,985.24
（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	-137,531,045.31	528,352,985.24
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	-141,913,629.18	530,012,192.71
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	4,382,583.87	-1,659,207.47
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	183,071,862.58	616,905,295.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	183,928,339.51	610,540,504.84
归属于少数股东的综合收益总额	-856,476.93	6,364,790.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.03
（二）稀释每股收益	0.11	0.03

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

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王肇

会计机构负责人：黄怡

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	19,081,689.36	91,976,332.74
减：营业成本	18,469,242.46	67,858,622.06
营业税金及附加	82,583.51	271,221.90
销售费用	1,623,250.40	2,321,698.54
管理费用	23,813,179.43	23,389,827.39
财务费用	-2,821,454.01	20,126,244.66
资产减值损失	-4,482,931.49	1,052,967.39
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）	33,424,682.43	4,551,522.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,919,557.67	-1,020,532.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,822,501.49	-18,492,727.11
加：营业外收入	4,340,000.00	3,160,100.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	100,028.32	1,507.73
其中：非流动资产处置损失		1,507.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,062,473.17	-15,334,134.84
减：所得税费用	672,439.72	1,382,686.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,390,033.45	-16,716,820.84
五、其他综合收益的税后净额	-117,985,494.57	434,226,850.62
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-117,985,494.57	434,226,850.62
1. 权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-117,985,494.57	434,226,850.62
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-98,595,461.12	417,510,029.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.007	-0.006
（二）稀释每股收益	0.007	-0.006

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	1,328,263,410.65	394,412,553.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		5,385.00
收到其他与经营活动有关的现金	101,038,721.26	18,346,732.86
经营活动现金流入小计	1,429,302,131.91	412,764,671.67

购买商品、接受劳务支付的现金	372,099,355.48	475,789,423.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	71,471,144.09	53,890,032.35
支付的各项税费	76,877,706.96	65,763,311.18
支付其他与经营活动有关的现金	40,759,509.52	19,453,752.47
经营活动现金流出小计	561,207,716.05	614,896,519.52
经营活动产生的现金流量净额	868,094,415.86	-202,131,847.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	221,000,000.00	19,870,000.00
取得投资收益收到的现金	14,714,727.36	4,904,820.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,220.00	15,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	235,718,947.36	24,790,120.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,236,160.14	8,590,552.23
投资支付的现金	588,428,071.80	1,931,098,189.74
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	67,357,804.92	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	660,022,036.86	1,939,688,741.97
投资活动产生的现金流量净额	-424,303,089.50	-1,914,898,621.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	44,600,000.00	2,786,834,382.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	44,600,000.00	
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	44,600,000.00	2,786,834,382.98
偿还债务支付的现金		500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	148,859,626.40	138,987,760.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	148,859,626.40	638,987,760.34
筹资活动产生的现金流量净额	-104,259,626.40	2,147,846,622.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,046,200.41	148,898.36
五、现金及现金等价物净增加额	338,485,499.55	30,965,052.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,512,420,577.69	580,815,033.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,850,906,077.24	611,780,085.31

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	51,457,090.54	121,031,718.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	349,583,528.64	286,310,818.05
经营活动现金流入小计	401,040,619.18	407,342,536.09
购买商品、接受劳务支付的现金	54,576,872.27	76,627,714.95
支付给职工以及为职工支付的现金	20,158,709.48	27,253,611.40
支付的各项税费	2,152,880.71	16,653,123.51
支付其他与经营活动有关的现金	130,097,916.63	1,158,230,774.63
经营活动现金流出小计	206,986,379.09	1,278,765,224.49
经营活动产生的现金流量净额	194,054,240.09	-871,422,688.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	12,357,316.54	2,267,808.24

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	232,357,316.54	2,272,808.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,608,254.63	2,055,944.50
投资支付的现金	229,505,224.80	1,073,809,307.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	231,113,479.43	1,075,865,251.50
投资活动产生的现金流量净额	1,243,837.11	-1,073,592,443.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,786,834,382.98
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		2,786,834,382.98
偿还债务支付的现金		500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,680,421.60	138,987,760.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	146,680,421.60	638,987,760.34
筹资活动产生的现金流量净额	-146,680,421.60	2,147,846,622.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	48,617,655.60	202,831,490.98
加：期初现金及现金等价物余额	727,377,676.84	197,419,889.03
六、期末现金及现金等价物余额	775,995,332.44	400,251,380.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,466,804,217.00				2,826,884,074.53		1,297,957,468.98		128,377,956.39		1,151,967,462.80	98,958,208.79	6,970,949,388.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,466,804,217.00				2,826,884,074.53		1,297,957,468.98		128,377,956.39		1,151,967,462.80	98,958,208.79	6,970,949,388.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,466,804,215.00				-1,446,682,215.00		-137,531,045.31				174,778,963.22	83,040,371.34	141,024,289.25
(一)综合收益总额							-137,531,045.31				321,459,384.82	-856,476.93	183,071,862.58
(二)所有者投入和减少资本					20,736,000.00							83,896,848.27	104,632,848.27
1. 股东投入的普通股												83,896,848.27	83,896,848.27
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					20,736,000.00								20,736,000.00
(三)利润分配											-146,680,421.60		-146,680,421.60
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												-146,680,421.60	-146,680,421.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	1,466,804,215.00				-1,466,804,215.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,466,804,215.00				-1,466,804,215.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,933,608,432.00				1,380,815,859.53	1,160,426,423.67		128,377,956.39		1,326,746,426.02	181,998,580.13	7,111,973,677.74	

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,012,704,000.00	0.00	0.00	0.00	495,542,629.38	0.00	663,564,828.15	0.00	94,226,684.56	0.00	896,863,934.68	83,953,724.84	3,246,855,801.61	
加：会计政策变更													0.00	
前期差错更正													0.00	

同一控制下企业合并														0.00
其他														0.00
二、本年期初余额	1,012,704,000.00	0.00	0.00	0.00	495,542,629.38	0.00	663,564,828.15	0.00	94,226,684.56	0.00	896,863,934.68	83,953,724.84	3,246,855,801.61	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	454,100,217.00	0.00	0.00	0.00	2,332,734,165.98	0.00	528,352,985.24	0.00	0.00	0.00	-30,643,574.00	11,364,790.19	3,295,908,584.41	
(一)综合收益总额							528,352,985.24				82,187,519.60	6,364,790.19	616,905,295.03	
(二)所有者投入和减少资本	115,606,936.00	0.00	0.00	0.00	2,671,227,446.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	2,791,834,382.98	
1. 股东投入的普通股	115,606,936.00				2,671,227,446.98								2,786,834,382.98	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												5,000,000.00	5,000,000.00	
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-112,831,093.60	0.00	-112,831,093.60	
1. 提取盈余公积											0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备													0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配											-112,831,093.60		-112,831,093.60	
4. 其他													0.00	
(四)所有者权益内部结转	338,493,281.00	0.00	0.00	0.00	-338,493,281.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	338,493,281.00				-338,493,281.00								0.00	

	00				0								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	1,466,804,217.00	0.00	0.00	0.00	2,828,276,795.36	0.00	1,191,917,813.39	0.00	94,226,684.56	0.00	866,220,360.68	95,318,515.03	6,542,764,386.02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,466,804,217.00				2,814,271,344.61		1,060,771,646.92		128,377,956.39	743,581,066.75	6,213,806,231.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,466,804,217.00				2,814,271,344.61		1,060,771,646.92		128,377,956.39	743,581,066.75	6,213,806,231.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,466,804,215.00				-1,446,068,215.00		-117,985,494.57			-127,290,388.15	-224,539,882.72
（一）综合收益总额							-117,985,494.57			19,390,033.45	-98,595,461.12
（二）所有者投入和减少资本					20,736,000.00						20,736,000.00
1. 股东投入的普											

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					20,736.00						20,736.00
					0.00						0.00
(三) 利润分配										-146,680,421.60	-146,680,421.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-146,680,421.60	-146,680,421.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	1,466,804,215.00				-1,466,804,215.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,466,804,215.00				-1,466,804,215.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,933,608,432.00				1,368,203,129.61		942,786,152.35		128,377,956.39	616,290,678.60	5,989,266,348.95

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,012,704,000.00	0.00	0.00	0.00	482,929,899.46	0.00	545,032,820.13	0.00	94,226,684.56	549,050,713.92	2,683,944,118.07

加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	1,012,704,000.00	0.00	0.00	0.00	482,929,899.46	0.00	545,032,820.13	0.00	94,226,684.56	549,050,713.92	2,683,944,118.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	454,100,217.00	0.00	0.00	0.00	2,332,734,165.98	0.00	434,226,850.62	0.00	0.00	-129,547,914.44	3,091,513,319.16
（一）综合收益总额							434,226,850.62			-16,716,820.84	417,510,029.78
（二）所有者投入和减少资本	115,606,936.00	0.00	0.00	0.00	2,671,227,446.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,786,834,382.98
1. 股东投入的普通股	115,606,936.00				2,671,227,446.98						2,786,834,382.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-112,831,093.60	-112,831,093.60
1. 提取盈余公积										0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-112,831,093.60	-112,831,093.60
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	338,493,281.00	0.00	0.00	0.00	-338,493,281.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	338,493,281.00				-338,493,281.00						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00

4. 其他											0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	1,466,804,217.00	0.00	0.00	0.00	2,815,664,065.44	0.00	979,259,670.75	0.00	94,226,684.56	419,502,799.48	5,775,457,437.23

三、公司基本情况

1. 公司历史沿革

北京光线传媒股份有限公司（以下简称“光线传媒”、“本公司”或“公司”）前身为北京光线广告有限公司，系由股东王长田、杜英莲共同发起设立的有限责任公司，于2000年4月24日取得北京市工商行政管理局海淀分局（以下对各工商局统称“工商局”）核发的《企业法人营业执照》，注册号：1100002130282。光线传媒以2009年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2009年8月7日完成了工商变更登记，取得注册号为110000001302829《企业法人营业执照》。2011年7月14日根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1106号文《关于核准北京光线传媒股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》、2011年8月1日深圳证券交易所“深证上【2011】230号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股2,740.00万股，每股面值1元，并于2011年8月3日在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“光线传媒”，股票代码“300251”，发行后总股本10,960.00万股。2012年5月16日公司实施资本公积转增股本，以109,600,000股为基数向全体股东每10股转增12股，共计转增131,520,000股，注册资本增加为241,120,000.00元，2013年5月8日公司实施资本公积转增股本，以241,120,000股为基数向全体股东每10股转增11股，共计转增265,232,000股，注册资本增加为506,352,000元，2014年7月7日公司实施资本公积转增股本，以506,352,000股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增506,352,000股，注册资本增加为1,012,704,000.00元，2015年5月12日公司向杭州阿里创业投资有限公司、上海光线投资控股有限公司非公开发行股份，股本增加115,606,936.00元，同时实施资本公积转增股本，以1,128,310,936.00股为基数向全体股东每10股转增3股，共计转增338,493,281.00股，注册资本增加为1,466,804,217.00元。2016年5月23日公司实施资本公积转增股本，以现有总股本1,466,804,216股为基数向全体股东每10股转增10股，合计转增股本1,466,804,216股。转增股本后公司总股本变更为2,933,608,432股。公司注册地址为北京市东城区和平里东街11号37号楼11105号，法定代表人为王长田。

2. 公司经营范围

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

3. 公司主要产品及业务

公司的主营业务是影视剧的投资制作发行业务，动漫游戏产品的制作及发行等。

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月15日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括13家，新增：浙江齐聚科技有限公司，净增加1家，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

④在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

（2）非同一控制下企业合并参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投

投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

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

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将

该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括

应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

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

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

③终止确认部分的账面价值；

④终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4)金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6)金融资产（不含应收款项）减值

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

①可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

a: 债务人发生严重财务困难；

b: 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

c: 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

d: 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e: 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f: 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

g: 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
特殊信用组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

a. 本公司存货的购入和入库按实际成本法计价。

b. 栏目制作与广告

鉴于公司的栏目与广告为日播或周播的形式，相关支出在发生时直接计入成本。

c. 演艺活动

在相关活动发生时确认成本。

d. 摄制影视剧业务的核算方法

1) 自制拍摄影视剧根据实际发生的支出核算成本。

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

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

f. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

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

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

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

j. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的

公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本,不确认损益。

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

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

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

(3)发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

成本结转

一次结转:以一次性卖断国内全部著作权的,在收到卖断价款时,将其全部实际成本一次性结转销售成本。

分次结转:采用按票款、发行收入等分账结算方式,或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等,且仍可继续向其他单位发行、销售的影片,应在符合收入确认条件之日起,不超过24个月的期间内(主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内),采用计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起,在各收入确认的期间内,以本期确认收入占预计总收入的比例为权数,计算确定本期应结转的销售成本,即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)。

(4)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备,具体如下:

①原材料:公司原材料主要核算影视剧成本,当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触,而导致其较长时间难以立项时,应提取减值准备。

②在产品:公司影视产品投入制作后,因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触,而导致其较长时间难以取得发行(放映)许可证时,应提取减值准备。

③库存商品:公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法,过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面价值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场,则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

(5)存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制,其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(6)低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法;

②包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

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

14、长期股权投资

(1)长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

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

②长期股权投资类别的判断依据

a. 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

b. 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

c. 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（七）。

(2)长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	5	3	19.400
运输设备	年限平均法	8	3	12.125
其他设备	年限平均法	5	3	19.400

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3)借款费用暂停资本化期间

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

(4)借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a.取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

值。

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类及会计处理

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

①以权益结算的股份支付

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

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

26、收入

(1) 销售商品收入的确认

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

地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 栏目制作与广告的收入确认

栏目制作与广告通过两种方式实现收入：栏目直接销售和以栏目换取广告时间、通过广告营销实现收入。

栏目直接销售的收入确认方式：根据与客户签订的节目销售合同，公司制作相关栏目并提供给客户，按照提供栏目的进度确认收入。

栏目换取广告时间、通过广告营销实现收入的收入确认方式：公司以自制的节目换取节目广告时间，客户的广告发布后，由公司委托第三方监播公司提供日常监播报告，核实广告的播出情况，根据广告的播出进度确认收入， $\text{收入} = \text{合同金额} \times \text{已经播出的期数占合同要求总期数的比例}$ 。

(3) 电影、电视剧销售

① 电影票房分账收入：在影片完成摄制取得《电影公映许可证》，于影院上映后，院线公司提供票房总额结算单（如存在跨期，则提供每期的票房结算单），电影投资方对院线提供的结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认收入。通常影片当日票房收入由院线统计后于次日传真给公司，院线与公司于影片放映结束后就票房分账结算一次。

② 电影代理发行收入：电影发行方收取的固定比例的佣金收入，且于票房结算完成后根据合同约定按照票房的一定比例确认收入。

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

③ 电视剧销售收入：在电视剧完成摄制取得《电视剧发行许可证》，电视剧播出带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

④ 电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

(4) 演艺活动

在活动的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，在相关活动发生时确认收入。

(5) 网络游戏

本公司开发、发行的游戏产品一般是授权游戏运营平台运营（包括独家授权运营和授权联合运营），网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给本公司，在双方核对数据确认无误后，本公司确认营业收入；本公司转让游戏运营版权、且无后续费用发生的，在转让版权时确认收入。本公司将一次性收取的约定期间内的版权金计入递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入。

(6) 影票服务收入的确认

根据公司业务性质的不同分以下两种情况处理：

① 销售可兑换影票的虚拟产品收入（线下业务），企业销售可兑换影票的虚拟产品包括兑换卡、电子码等，鉴于购买虚拟产品的客户使用有效期无限延长，因此，在销售出库并与客户对账后收入予以确认，同时按照企业会计政策计提相应虚拟产品未来兑换影票时预计产生的成本。

② 代收影票款服务费收入（线上业务），用户通过企业自有售票渠道或者合作售票渠道网络平台购买影票时，企业售票系统后台根据企业代收用户支付影票款的同时生成应付影院影票款记录，企业根据代收影票款实际取得的服务费（即代收用户支付影票款减去应付影院影票款的净额）确认收入。

(7) 提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(8)让渡资产使用权收入的确认

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

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

(9)建造合同收入的确认

①建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- a. 合同总收入能够可靠地计量；
- b. 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- c. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。
- e. 成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：
- f. 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- g. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

②建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- a. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- b. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

除与直接计入其他综合收益或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。

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

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

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

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

(2)附回购条件的资产转让

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

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

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

(3)股份回购

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

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

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

(4)持有待售的非流动资产及处置组

①持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- a. 公司已就该资产出售事项作出决议；
- b. 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- c. 该资产转让将在一年内完成。

②持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(5)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- ①母公司；
- ②子公司；
- ③受同一母公司控制的其他企业；
- ④实施共同控制的投资方；
- ⑤施加重大影响的投资方；
- ⑥合营企业，包括合营企业的子公司；

- ⑦联营企业，包括联营企业的子公司；
 ⑧主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 ⑨本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
 ⑩本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- ①持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；
 ②直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
 ③在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；
 ④在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；
 ⑤由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，小规模纳税人的计税依据为应税收入。	3%、6%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、10%、9%、0%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	广告业和娱乐业营业额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

北京光线传媒股份有限公司、北京光线影业有限公司、广州蓝弧文化传播有限公司、北京捷通无限科技有限公司、浙江齐聚科技有限公司	15%
广州蓝弧动画传媒有限公司、杭州热锋网络科技有限公司	12.5%
北京光线音乐有限公司、北京英事达形象包装顾问有限公司、上海聚合广告有限公司	10%
山南光线影业有限公司	9%
霍尔果斯青春光线影业有限公司、霍尔果斯青春光线文化传播有限公司、霍尔果斯光印影业有限公司、霍尔果斯光魅影视有限公司、霍尔果斯彩条屋影业有限公司、霍尔果斯光威影业有限公司、	0%

2、税收优惠

(1)增值税、营业税：根据财税[2014]85号文，新闻出版广电行政主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征增值税。执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

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

(3)企业所得税：除下述情况外，按应纳税所得额的25%计算缴纳：

a.本公司2015年7月21日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局的复审取得GR201511000147号高新技术企业资格证书，2015年至2017年享受15%优惠税率。

b.孙公司北京光线音乐有限公司根据财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知（财税[2014]34号），国家税务总局关于扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告（国家税务总局公告2014年第23号），本公司符合小型微利企业认定标准，享受小型微利企业所得税减半征收优惠政策，执行10%的企业所得税税率。

c.子公司北京英事达形象包装顾问有限公司根据财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知（财税[2014]34号），国家税务总局关于扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告（国家税务总局公告2014年第23号），本公司符合小型微利企业认定标准，享受小型微利企业所得税优惠政策，执行10%的企业所得税税率。

d.子公司上海聚合广告有限公司根据财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知（财税[2014]34号），国家税务总局关于扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告（国家税务总局公告2014年第23号），本公司符合小型微利企业认定标准，享受小型微利企业所得税减半征收优惠政策，执行10%的企业所得税税率。

e.子公司广州蓝弧文化传播有限公司2015年10月10日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局复审取得编号为GF201544000232的高新技术企业证书，2015年-2017年享受企业所得税优惠税率15%。

f.孙公司山南光线影业有限公司根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号），《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发〔2014〕51号），自2015年1月1日起至2017年12月31日止，本公司执行9%的企业所得税税率。

g.子公司北京光线影业有限公司2015年7月21日取得编号为GR201511000124的高新技术企业证书，2015年至2017年享受15%优惠税率。

h.孙公司霍尔果斯青春光线影业有限公司、霍尔果斯青春光线文化传播有限公司、霍尔果斯光印影业有限公司、霍尔果斯光魅影视有限公司、霍尔果斯彩条屋影业有限公司、霍尔果斯光威影业有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号），本公司符合霍尔果斯特殊经济开发

区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》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，5年内免征企业所得税优惠政策。

i. 孙公司广州蓝弧动画传媒有限公司2014年12月31日取得编号为“粤动企0074号”的动漫企业证书，2015年-2016年免征企业所得税，2017年-2019年减半征收企业所得税，企业所得税优惠税率为12.5%。

j. 子公司北京捷通无限科技有限公司2015年11月24日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定取得编号为GR201511002564的高新技术企业证书，2015年-2017年享受企业所得税优惠税率15%。

k. 子公司杭州热锋网络科技有限公司2014年08月01日取得编号为“浙R-2014-0135”双软企业认定证书，2014年-2015年免征企业所得税，2016年-2018年减半征收企业所得税，企业所得税优惠税率为12.5%。

l. 浙江齐聚科技有限公司2014年9月29日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定取得编号为GF201433000419的高新技术企业证书，2014年-2016年享受企业所得税优惠税率15%。

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	882,695.33	619,002.46
银行存款	1,849,998,789.70	1,511,261,621.40
其他货币资金	24,592.21	539,953.83
合计	1,850,906,077.24	1,512,420,577.69
其中：存放在境外的款项总额	27,224,075.21	14,306,517.36

其他说明

其他货币资金为存放入支付宝账户的资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	763,121.66	828,424.15
权益工具投资	763,121.66	828,424.15
合计	763,121.66	828,424.15

其他说明：

本公司期末持有中国天楹107,938股，市价7.07元/股，期末市值：763,121.66元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	827,718,572.94	100.00%	67,276,070.25	8.13%	760,442,502.69	1,146,018,397.25	100.00%	82,107,186.99	7.16%	1,063,911,210.26
合计	827,718,572.94	100.00%	67,276,070.25	8.13%	760,442,502.69	1,146,018,397.25	100.00%	82,107,186.99	7.16%	1,063,911,210.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	633,437,607.63	19,003,128.21	3.00%
1 至 2 年	63,831,989.68	6,383,198.98	10.00%
2 至 3 年	85,272,520.06	17,054,504.01	20.00%
3 至 4 年	25,968,003.58	10,387,201.13	40.00%
4 至 5 年	11,901,035.17	7,140,621.10	60.00%
5 年以上	7,307,416.82	7,307,416.82	100.00%
合计	827,718,572.94	67,276,070.25	8.13%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 18,083,384.69 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	2,652,403.83

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
欢乐电影	应收分账款	1,872,043.30	庭外和解		否
合计	--	1,872,043.30	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额391,060,157.57元，占应收账款期末余额合计数的比例47.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额20,362,977.45元。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	126,062,289.58	87.55%	101,487,954.94	73.01%
1至2年	2,697,293.97	1.87%	22,456,281.46	16.15%
2至3年	11,713,330.32	8.13%	11,534,617.74	8.30%
3年以上	3,522,858.94	2.45%	3,529,755.94	2.54%
合计	143,995,772.81	--	139,008,610.08	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京亚环时代传媒投资有限公司	6,750,000.00	项目未结束
2	Seven Star Film Productions Limited	4,240,898.32	项目未启动
3	河南少林寺无形资产管理有限公司	1,500,000.00	项目未结束
4	江苏译林影视文化传媒有限公司	1,000,000.00	项目未结束

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
霍尔果斯梦想者影业有限公司	非关联方	33,000,000.00	22.92%	1年以内	项目未结束
梦想者电影(天津)有限公司	非关联方	30,000,000.00	20.83%	1年以内	项目未结束
托里县百斯特人力资源服务有限公司	非关联方	11,106,642.34	7.71%	1年以内	项目未结束
Seven Star Film Productions Limited	非关联方	7,487,698.32	5.20%	2-3年	项目未结束
北京亚环时代传媒投资有限公司	非关联方	6,750,000.00	4.69%	3年以上	项目未结束

其他说明:

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	897,780.81	5,303,824.20
合计	897,780.81	5,303,824.20

6、应收股利

(1) 应收股利

单位: 元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新丽传媒股份有限公司	9,121,860.00	1-2 年	尚未支付	否
合计	9,121,860.00	--	--	--

其他说明:

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,416,606.50	100.00%	7,380,047.72	5.49%	127,036,558.78	165,637,235.89	100.00%	6,475,515.40	3.91%	159,161,720.49
合计	134,416,606.50	100.00%	7,380,047.72	5.49%	127,036,558.78	165,637,235.89	100.00%	6,475,515.40	3.91%	159,161,720.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	113,374,687.36	3,401,240.62	3.00%
1 至 2 年	5,198,491.30	519,849.13	10.00%
2 至 3 年	2,102,274.16	420,454.83	20.00%
3 至 4 年	1,986,768.06	794,707.21	40.00%
4 至 5 年	2,835,938.52	1,701,563.13	60.00%
5 年以上	542,232.80	542,232.80	100.00%
合计	126,040,392.20	7,380,047.72	5.86%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	8,376,214.30	

(续表)

组合名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	10,529,566.14	

(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 904,532.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(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
押金	22,886,477.74	19,267,342.66
往来款	102,865,341.46	139,245,648.88
备用金	5,919,295.88	6,676,859.40
代垫员工社会保险费	260,144.63	350,779.47
其他	2,485,346.79	96,605.48
合计	134,416,606.50	165,637,235.89

(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
东阳盟将威影视文化有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	7.44%	300,000.00
浙江东阳中广影视文化有限公司	其他	4,716,981.13	1年以内	3.51%	141,509.43
和和(上海)影业有限公司	往来款	30,800,000.00	1年以内	22.91%	924,000.00
天津七星文化发展有限公司	往来款	43,763,761.36	1年以内	32.56%	1,312,912.84
彼岸天(北京)文化有限公司	制作费用	9,976,394.87	1年以内	7.42%	299,291.85
合计	--	99,257,137.36	--	73.84%	2,977,714.12

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,832,212.40		78,832,212.40	49,855,383.17		49,855,383.17
在产品	380,902,132.21		380,902,132.21	288,167,770.52		288,167,770.52
库存商品	63,374,286.94		63,374,286.94	49,164,443.81		49,164,443.81
合计	523,108,631.55		523,108,631.55	387,187,597.50		387,187,597.50

(2) 存货余额前五名的影视作品情况

名称	拍摄或者制作进度
三体	取得拍摄许可证、后期制作中
从你的全世界路过	取得拍摄许可证、后期制作中
生个孩子吧	取得拍摄许可证、后期制作中
黑色曼陀罗	取得拍摄许可证、后期制作中
大闹天竺	取得拍摄许可证、正在拍摄中

存货余额前五名占公司存货余额的比例

项目	合计账面余额	占公司全部存货余额的比例
存货前五名	211,112,827.80	40.36%

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	278,750,000.00	400,000,000.00
税金	18,815,506.09	8,858,734.90
合计	297,565,506.09	408,858,734.90

其他说明：

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,325,058,818.39		2,325,058,818.39	2,103,495,027.79		2,103,495,027.79
按公允价值计量的	1,674,945,443.52		1,674,945,443.52	1,841,902,654.32		1,841,902,654.32
按成本计量的	650,113,374.87		650,113,374.87	261,592,373.47		261,592,373.47
合计	2,325,058,818.39		2,325,058,818.39	2,103,495,027.79		2,103,495,027.79

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	309,121,797.26			309,121,797.26
公允价值	1,674,945,443.52			1,674,945,443.52
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,160,950,099.33			1,160,950,099.33

(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		
杭州当虹科技有限公司		61,500,000.00		61,500,000.00					14.50%	
欢瑞世纪影视传媒股份有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00					4.17%	
经纬创腾（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00					8.20%	
湖南魅力文化传媒股份有限	16,670,000.00			16,670,000.00					10.00%	

公司										
深圳市英威诺科技有限公司	73,131,796.00			73,131,796.00					13.61%	
北京多米在线科技股份有限公司		68,130,451.00		68,130,451.00					13.63%	
上海视野影视股份有限公司		8,151,658.22		8,151,658.22					17.17%	
宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00					10.00%	
北京铁血科技股份有限公司		39,136,616.80		39,136,616.80					5.00%	
杭州玄机科技信息技术有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					5.00%	
杭州志合天作网络科技有限公司	2,560,000.00			2,560,000.00					8.00%	
众大合联市场咨询（北京）有限公司	400,000.00			400,000.00					10.00%	
上海喜天影视文化有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00					10.00%	
杭州缙苏电子商务有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00					5.00%	
招商财富资产管理		25,000,000.00		25,000,000.00						

HERO VENTURES LLC	12,830,577.47	258,816.85		13,089,394.32						9.03%	
日本通耀 ACCESS BRIGHT INC		31,343,458.53		31,343,458.53						18.98%	
合计	261,592,373.47	388,521,001.40		650,113,374.87						--	

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		
一、合营企业										
明星影业（上海）有限公司										
二、联营企业										
彼岸天（北京）文化有限公司	6,117,453.32			-37.04						6,117,416.28
天津橙子映像传媒有限公司	17,707,471.77			-416,418.29		20,736,000.00				38,027,053.48
新丽传媒股份有限公司	906,217,196.25			19,733,008.23						925,950,204.48
上海华晟领势创业投资合伙企业（有限合伙）	333,688,768.19			-2,999,697.17						330,689,071.02
北京卓研时代科技有限公司	2,790,806.98			-14,976.95						2,775,830.03

上海视野 影视股份 有限公司	8,000,000 .00			151,658.2 2						-8,151,65 8.22	
浙江齐聚 科技有限 公司	64,505,73 8.20			7,466,020 .67						-71,971,7 58.87	
成都魔法 文化传播 有限公司	1,048,311 .39			-799,111. 51						249,199.8 8	
广州易动 文化传播 有限公司	45,602,02 3.40			-1,225,93 5.94						44,376,08 7.46	
上海华晟 股权投资 管理有限 公司	3,376.00			2,154,654 .20						2,158,030 .20	
上海华晟 信选创业 投资管理 中心（有 限合伙）	2,065,674 .58			-19,740.6 7						2,045,933 .91	
霍尔果斯 可可豆动 画影视有 限公司	3,989,124 .14			367.31						3,989,491 .45	
霍尔果斯 十月文化 传媒有限 公司	19,705,80 3.37			-83,188.4 2						19,622,61 4.95	
北京漫言 星空文化 发展有限 公司		10,000,00 0.00		-317,348. 53						9,682,651 .47	
吉林省凝 羽动画有 限公司		7,500,000 .00		-90,216.4 3						7,409,783 .57	
北京七维 视觉科技 有限公司	118,315.0 0			-118,315. 00							
北京全擎 娱乐文化	9,869,165 .63			-212,740. 75						9,656,424 .88	

传媒有限公司										
上海嘉皓信息科技有限公司		10,000,000.00		-261,211.28					9,738,788.72	
北京七彩柠檬科技有限公司	6,108,187.26	8,000,000.00		-1,333,176.25					12,775,011.01	
北京中传合道文化发展有限公司		9,000,000.00		160,791.46					9,160,791.46	
北京锋芒文化传播有限公司		5,000,000.00		1,308,378.79					6,308,378.79	
霍尔果斯大象映画文化传播有限公司		490,000.00		-496.75					489,503.25	
霍尔果斯战火影业有限公司		4,000,000.00		762.67					4,000,762.67	
上海重剑网络科技有限公司		221,100.00	221,100.00							
启维开曼公司 Coveredge (Cayman) Inc		199,006,575.35		-8,246,144.70					190,760,430.65	
小计	1,427,537,415.48	253,217,675.35	221,100.00	14,836,885.87		20,736,000.00			-80,123,417.09	1,635,983,459.61
合计	1,427,537,415.48	253,217,675.35	221,100.00	14,836,885.87		20,736,000.00			-80,123,417.09	1,635,983,459.61

其他说明

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,944,699.00	93,344,222.76	4,385,208.20	100,674,129.96
2. 本期增加金额	2,066,940.17	34,621,225.10	862,202.87	37,550,368.14
(1) 购置	1,166,940.17	547,585.72	25,233.87	1,739,759.76
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加	900,000.00	34,073,639.38	836,969.00	35,810,608.38
3. 本期减少金额		325,619.00	1,183,468.65	1,509,087.65
(1) 处置或报废		325,619.00	1,183,468.65	1,509,087.65
4. 期末余额	5,011,639.17	127,639,828.86	4,063,942.42	136,715,410.45
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,795,477.55	68,126,973.99	2,739,086.41	72,661,537.95
2. 本期增加金额	261,054.48	32,398,919.06	1,343,236.47	34,003,210.01
(1) 计提	243,241.98	5,191,602.17	601,981.30	6,036,825.45
(2) 企业合并增加	17,812.50	27,207,316.89	741,255.17	27,966,384.56
3. 本期减少金额		292,091.10	1,146,870.73	1,438,961.83
(1) 处置或报废		292,091.10	1,146,870.73	1,438,961.83
4. 期末余额	2,056,532.03	100,233,801.95	2,935,452.15	105,225,786.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,955,107.14	27,406,026.91	1,128,490.27	31,489,624.32
2. 期初账面价值	1,149,221.45	25,217,248.77	1,646,121.79	28,012,592.01

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				11,609,941.28	11,609,941.28
2. 本期增加金额				2,030,057.91	2,030,057.91
(1) 购置				115,384.62	115,384.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				1,914,673.29	1,914,673.29
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				13,639,999.19	13,639,999.19
二、累计摊销					
1. 期初余额				5,077,796.07	5,077,796.07
2. 本期增加金额				1,407,443.43	1,407,443.43
(1) 计提				597,305.48	597,305.48
(2) 企业合并增加				810,137.95	810,137.95
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				6,485,239.50	6,485,239.50
三、减值准备					
1. 期初余额				4,000,000.00	4,000,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				4,000,000.00	4,000,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值				3,154,759.69	3,154,759.69
2. 期初账面价值				2,532,145.21	2,532,145.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京东方传奇国际传媒有限公司	13,557,944.15					13,557,944.15
北京嘉华丽音国家文化发展有限公司	47,095,305.22					47,095,305.22
东阳光线影业有限公司	127,557.23					127,557.23
杭州热峰网络科技有限公司	311,395,922.68					311,395,922.68
广州蓝弧文化传播有限公司	154,497,292.55					154,497,292.55
广州仙海网络科技有限公司	90,227,235.22	5,342,728.44				95,569,963.66
北京捷通无限科技有限公司	88,766,864.19					88,766,864.19
浙江齐聚科技有限公司		143,943,606.73				143,943,606.73
合计	705,668,121.24	149,286,335.17				854,954,456.41

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	39,729,746.75	965,921.42	3,774,883.67		36,920,784.50
其他	75,471.64	1,415,094.34	277,498.74		1,213,067.24
合计	39,805,218.39	2,381,015.76	4,052,382.41		38,133,851.74

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	60,276,417.87	9,330,099.89	70,949,913.07	10,756,496.68
其他应收款	4,366,050.94	671,730.28	5,524,569.97	792,001.65
无形资产	200,000.00	30,000.00	200,000.00	30,000.00
商誉	17,523,432.60	2,628,514.89	17,523,432.60	2,628,514.89
递延收益	11,842,879.87	1,776,431.98		
税前可抵扣亏损	218,775,584.85	35,375,723.67	167,208,501.78	27,640,661.21
预计负债	4,500,000.00	675,000.00	4,500,000.00	675,000.00
合计	317,484,366.13	50,487,500.71	265,906,417.42	42,522,674.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	1,365,823,646.20	204,873,546.93	1,532,780,856.97	229,917,128.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	155,970.43	38,992.61	221,272.92	55,318.23
合计	1,365,979,616.63	204,912,539.54	1,533,002,129.89	229,972,446.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		50,487,500.71		42,522,674.43
递延所得税负债		204,912,539.54		229,972,446.78

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	3,597,297.60	3,597,297.60
合计	3,597,297.60	3,597,297.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	9,640,759.65	9,640,759.65	
2017	2,486,426.83	2,486,426.83	
2018	2,150,066.92	2,150,066.92	
2019			
2020	9,704,730.61	9,704,730.61	
合计	23,981,984.01	23,981,984.01	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	85,670,813.13	146,359,371.58
理财产品		25,000,000.00
合计	85,670,813.13	171,359,371.58

其他说明：

18、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	983,002,253.43	623,105,035.40
1-2 年	2,748,400.88	28,619,559.35
2-3 年	2,733,428.79	2,733,428.79
3 年以上	2,291,647.45	2,291,647.45
合计	990,775,730.55	656,749,670.99

(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
我们制作有限公司	1,931,641.94	项目未结束
合计	1,931,641.94	--

其他说明：

19、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	31,252,118.48	11,912,172.02
1 年以上	227,378.00	16,200.00

合计	31,479,496.48	11,928,372.02
----	---------------	---------------

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,827,166.10	66,800,180.17	60,827,976.23	9,799,370.04
二、离职后福利-设定提存计划	113,775.27	5,815,562.25	5,816,843.42	112,494.10
合计	3,940,941.37	72,615,742.42	66,644,819.65	9,911,864.14

(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	3,236,104.95	58,117,165.50	52,566,753.59	8,786,516.86
2、职工福利费		117,467.90	111,707.90	5,760.00
3、社会保险费	72,013.57	4,291,322.57	3,896,562.54	466,773.60
其中：医疗保险费	63,729.10	3,748,797.19	3,374,040.86	438,485.43
工伤保险费	3,186.46	145,696.58	138,190.98	10,692.06
生育保险费	5,098.01	259,705.99	247,207.89	17,596.11
补充医疗保险		137,122.81	137,122.81	
4、住房公积金		4,274,024.20	4,252,752.20	21,272.00
5、工会经费和职工教育经费	519,047.58	200.00	200.00	519,047.58
合计	3,827,166.10	66,800,180.17	60,827,976.23	9,799,370.04

(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	108,357.40	5,588,230.80	5,588,639.32	107,948.88
2、失业保险费	5,417.87	227,331.45	228,204.10	4,545.22
合计	113,775.27	5,815,562.25	5,816,843.42	112,494.10

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,829,076.76	3,673,225.26
营业税		405,682.32
企业所得税	18,952,559.42	37,077,139.33
个人所得税	1,104,348.43	599,189.16
城市维护建设税	249,539.63	216,887.87
教育费附加	106,734.32	92,740.72
地方教育费附加	71,156.16	61,827.09
文化事业建设费	127,200.01	
水利建设专项资金	39,677.41	21,987.85
印花税	6,119.49	2,166,627.91
残疾人保障基金	20.00	20.00
合计	23,486,431.63	44,315,327.51

其他说明：

22、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	43,847.28	130,460.52
合计	43,847.28	130,460.52

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来单位款项	15,428,270.04	4,701,908.09
代垫款项	3,117,265.09	962,565.52

应付股权款	201,612,512.00	151,196,000.00
其他	557,900.88	347,627.76
合计	220,715,948.01	157,208,101.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京亚环传媒科技有限公司	3,500,000.00	为亚环影音投入 630 剧场的项目流动资金
合计	3,500,000.00	--

其他说明

24、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	106,655,868.60	104,546,960.00
合计	106,655,868.60	104,546,960.00

其他说明：

25、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

26、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	4,970,023.75		20,644.53	4,949,379.22	
其他		11,842,879.84		11,842,879.84	未消耗的充值金额
合计	4,970,023.75	11,842,879.84	20,644.53	16,792,259.06	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
光线影视版权 (IP) 产业化运营项目	4,860,000.00				4,860,000.00	
政府补助- GPU 动画渲染引擎	37,750.72		7,836.15		29,914.57	
政府补助- 实时渲染关键技术	72,273.03		12,808.38		59,464.65	
合计	4,970,023.75		20,644.53		4,949,379.22	--

其他说明:

27、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,466,804,217.00			1,466,804,215.00		1,466,804,215.00	2,933,608,432.00

其他说明:

2016年5月23日实施资本公积转增股本, 以1,466,804,216股为基数向全体股东每10股转增10股, 共计转增1,466,804,216股, 实收资本增加1,466,804,216元。

注: 因公司2014年度权益分派实施后实际总股本计算数据为1,466,804,216.8, 公司工商登记注册资本按照四舍五入方式计算为1,466,804,217股, 中国证券登记结算有限责任公司 (以下简称“中登公司”) 直接取小数点前整数1,466,804,216股作为总股本登记, 为保持权益分派的一致性, 本次以中登公司登记总股本1,466,804,216股为准, 并按照中登公司公布的权益分派方法进行分派。

28、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)	2,826,884,074.53	20,736,000.00	1,466,804,215.00	1,380,815,859.53
合计	2,826,884,074.53	20,736,000.00	1,466,804,215.00	1,380,815,859.53

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

2016年5月23日实施资本公积转增股本, 以1,466,804,216股为基数向全体股东每10股转增10股, 共计转增1,466,804,216股, 资本公积减少1,466,804,216.00元。

29、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,297,957.46 8.98	-162,574.62 6.93		-25,043,581.62	-137,531,045.31		1,160,426,423.67
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,302,863.72 8.51	-166,957.21 0.80		-25,043,581.62	-141,913,629.18		1,160,950,099.33
外币财务报表折算差额	-4,906,259.53	4,382,583.87			4,382,583.87		-523,675.66
其他综合收益合计	1,297,957.46 8.98	-162,574.62 6.93		-25,043,581.62	-137,531,045.31		1,160,426,423.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、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	128,377,956.39			128,377,956.39
合计	128,377,956.39			128,377,956.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	1,151,967,462.80	896,863,934.68
调整后期初未分配利润	1,151,967,462.80	896,863,934.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	321,459,384.82	82,187,519.60
应付普通股股利	146,680,421.60	112,831,093.60
期末未分配利润	1,326,746,426.02	866,220,360.68

调整期初未分配利润明细：

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

32、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	721,690,875.32	344,518,332.60	414,120,460.66	274,407,904.56
合计	721,690,875.32	344,518,332.60	414,120,460.66	274,407,904.56

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	352,526.07	94,092.33
城市维护建设税	494,010.76	263,394.54
教育费附加	213,164.46	113,025.61
文化事业建设费	302,353.80	
水利建设基金	419.36	9,479.11
地方教育费附加	143,899.16	75,350.44
合计	1,506,373.61	555,342.03

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,644,212.45	2,960,976.80
办公费	1,660,209.82	74,292.91
差旅费	277,438.18	108,281.28
会议费		244,376.00
车辆费	93,980.74	38,416.70
业务招待费	457,417.26	34,708.55
广告费	4,834,731.38	13,498.57
其他	613,733.13	244,592.50
合计	21,581,722.96	3,719,143.31

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	27,531,627.38	9,653,905.73
房租及物业费	8,002,352.20	7,104,690.82
折旧费	3,967,956.96	3,987,100.65
办公费	679,815.68	1,318,770.59
长期待摊费用摊销	4,052,382.41	1,605,314.56
水电费及杂费	765,768.04	794,170.03
车辆费	394,288.64	418,430.51
差旅费	765,301.55	560,299.10
电话费	162,877.10	120,505.56
服务费	3,827,069.91	684,412.74
其他	8,348,552.68	5,560,787.26
合计	58,497,992.55	31,808,387.55

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,092,591.56	24,883,899.54
减：利息收入	7,535,494.10	5,252,732.20
利息净支出	-5,442,902.54	19,631,167.34
手续费支出	1,036,444.21	1,511,938.15
汇兑损益	1,046,200.41	-148,898.36
合计	-3,360,257.92	20,994,207.13

其他说明：

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-17,178,852.37	2,221,865.73
合计	-17,178,852.37	2,221,865.73

其他说明：

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-65,302.49	582,325.51
合计	-65,302.49	582,325.51

其他说明：

39、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	12,797,513.07	-2,972,859.68
处置长期股权投资产生的投资收益	1,201,500.77	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,589,577.26	13,007,423.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,759,240.02	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	61,117.53	
合计	25,408,948.65	10,034,563.97

其他说明：

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	19,183,149.53	13,214,999.40	19,183,149.53
其他	97,783.98	31,474.93	97,783.98
合计	19,280,933.51	13,246,474.33	19,280,933.51

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
东城区雍和园文化创意产业集聚区影视演艺工厂改造项目	东城区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定)	是	否	4,340,000.00		与收益相关

			依法取得)					
研发费加计扣除政府补助	广州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	589,360.00		与收益相关
2016 年市区第一批技术创新资金	浙江金华市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	500,000.00		与收益相关
收金华市财政国库支付局财政零余额账户款	浙江金华市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	396,700.00		与收益相关
收 2015 年度市区网络经济扶持政策资金	浙江金华市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	6,046,500.00		与收益相关
2015 年企业研发投入奖励	浙江金华市财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,000,000.00		与收益相关
2014 年研发费用加计扣除后补助	广州市荔湾区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	591,245.00		与收益相关
音感动画制作引擎	广州市荔湾区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
GPU 动画渲染引擎	广州市荔湾区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	7,836.15		与资产相关
实时渲染关键技术	广州市荔湾区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	12,808.38		与资产相关

			的补助					
市宣传思想 战线优秀人 才培养专项 经费	广州市荔湾 区财政局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助		否	215,000.00		与收益相关
2015 年度广 州市科技与 金融结合专 项资金	广州市荔湾 区财政局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助		否	1,000,000.00		与收益相关
2015 年服务 外包发展专 项资金第二 批	广州市荔湾 区财政局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助		否	10,000.00		与收益相关
政府补助	西藏山南地 区财政局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助		否	4,173,700.00		
东城产业投 资促进局缴 税贡献补贴							3,160,000.00	与收益相关
电影专资办 秦时明月高 新技术补贴 收益							160,000.00	与收益相关
北京国有文 化资产监督 管理办公室 专项资金							2,650,000.00	与收益相关
国家广电总 局印固补贴 款							2,000,000.00	与收益相关
北京市国有 文化资产监 督管理办公 室专项资金							2,650,000.00	与收益相关
收到横店影 视产业实验							5,385.00	与收益相关

区专项资金奖励								
美术学院资助款							9,764.40	与收益相关
广州市版权局资助款							79,850.00	与收益相关
科技企业技术资助款							2,000,000.00	与收益相关
广州市文化广电新闻出版局							500,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	19,183,149.53	13,214,999.40	--

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	65,905.82	63,976.67	65,905.82
其中：固定资产处置损失	65,905.82	63,976.67	65,905.82
债务重组损失	2,652,403.83		2,652,403.83
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	70,125.67	58,349.00	70,125.67
合计	2,888,435.32	122,325.67	2,888,435.32

其他说明：

42、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	29,497,635.92	13,989,756.12
递延所得税费用	7,761,164.43	1,612,582.58
合计	37,258,800.35	15,602,338.70

(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	357,861,708.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,679,256.24
子公司适用不同税率的影响	-24,181,620.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,761,164.43
所得税费用	37,258,800.35

其他说明

43、其他综合收益

详见附注七、29。

44、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	11,941,537.49	5,105,643.53
营业外收入	19,280,933.51	13,241,089.33
往来款项	69,816,250.26	
合计	101,038,721.26	18,346,732.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,750,314.09	721,206.68
管理费用	22,348,720.32	16,250,631.28
财务费用	1,036,444.20	239,170.95
营业外支出	170,125.67	58,349.00
往来款项	9,453,905.24	2,184,394.56
合计	40,759,509.52	19,453,752.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

45、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	320,602,907.89	88,552,309.79
加：资产减值准备	-17,178,852.37	2,221,865.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,036,825.45	4,773,469.25
无形资产摊销	597,305.48	377,098.07
长期待摊费用摊销	4,052,382.41	1,605,550.56
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）	65,905.82	63,976.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	65,302.49	-582,325.51
财务费用（收益以“-”号填列）	2,092,591.56	24,883,899.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,408,948.65	-10,034,563.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,778,275.28	1,467,541.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,059,907.24	108,702,296.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-135,921,034.05	-146,233,909.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	780,766,162.17	-150,476,992.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,440,700.79	-127,303,164.69
其他	1,046,200.41	-148,898.36
经营活动产生的现金流量净额	868,094,415.86	-202,131,847.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,850,906,077.24	611,780,085.31
减：现金的期初余额	1,512,420,577.69	580,815,033.21
现金及现金等价物净增加额	338,485,499.55	30,965,052.10

(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	113,868,608.00
其中：	--
浙江齐聚科技有限公司	113,868,608.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	46,510,803.08
其中：	--
浙江齐聚科技有限公司	46,510,803.08
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	67,357,804.92

其他说明：

(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	1,850,906,077.24	1,512,420,577.69
其中：库存现金	882,695.33	619,002.46
可随时用于支付的银行存款	1,849,998,789.70	1,511,261,621.40
可随时用于支付的其他货币资金	24,592.21	539,953.83
三、期末现金及现金等价物余额	1,850,906,077.24	1,512,420,577.69

其他说明：

46、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	--	--	27,222,494.71
其中：美元	4,093,090.18	6.6312	27,142,099.60
港币	94,062.37	0.8547	80,395.11
预付款项			
其中：港元	5,218,998.75	0.8547	4,460,678.23

其他应收款			
其中：港元	341,940,934.90	0.8547	292,256,917.06
应付利息			
其中：美元	6,612.28	6.6312	43,847.28
其他应付款			
其中：港元	3,881,566.44	0.8547	3,317,574.84
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	16,100,000.00	6.6312	106,655,868.60

其他说明：

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

√适用□不适用

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

八、合并范围的变更

1、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
浙江齐聚科技有限公司	2016年05月19日	202,936,878.87	63.21%	购买	2016年05月19日	取得控制权	77,402,438.86	10,059,246.96

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	浙江齐聚科技有限公司
--现金	130,965,120.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	71,971,758.87
合并成本合计	202,936,878.87
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	58,993,272.14
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	143,943,606.73

额	
---	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	浙江齐聚科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	138,952,847.29	138,952,847.29
货币资金	46,510,803.08	46,510,803.08
应收款项	40,464,595.54	40,464,595.54
固定资产	7,844,223.82	7,844,223.82
无形资产	1,104,535.34	1,104,535.34
负债：	45,623,829.51	45,623,829.51
应付款项	45,623,829.51	45,623,829.51
净资产	93,329,017.78	93,329,017.78
取得的净资产	93,329,017.78	93,329,017.78

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√是□否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
浙江齐聚科技有限公司	71,971,758.87	71,971,758.87			

其他说明：

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	
子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质			
北京传媒之光广告有限公司	北京	北京	广告	100.00%		设立
北京光线易视网络科技有限公司	北京	北京	网络信息	100.00%		设立
上海光线电视传播有限公司	上海	上海	广告	100.00%		设立
北京英事达形象包装顾问有限公司	北京	北京	包装策划	100.00%		设立
北京光线影业有限公司	北京	北京	影视	100.00%		收购
北京东方传奇国际传媒有限公司	北京	北京	影视	100.00%		收购
北京嘉华丽音国际文化发展有限公司	北京	北京	演艺活动组织	100.00%		收购
广州仙海网络科技有限公司	广州	广州	游戏	80.00%		收购
杭州热锋网络科技有限公司	杭州	杭州	游戏	100.00%		收购
广州蓝弧文化传播有限公司	广州	广州	动漫	50.80%		收购
北京捷通无限科技有限公司	北京	北京	票务代理	68.55%		收购
山南光线艺人经纪有限公司	山南	山南	艺人经纪	95.00%		设立
浙江齐聚科技有限公司	金华	金华	视频直播	63.21%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州蓝弧文化传播有限公司	49.20%	648,695.82		77,439,671.81
浙江齐聚科技有限公司	36.79%	3,700,796.96		38,036,542.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州蓝弧文化传播有限公司	160,640,370.50	5,783,530.26	166,423,900.76	8,936,814.57	89,379,202	9,026,193.79	157,338,552.97	5,966,314.78	163,304,867.75	7,115,624.49	110,023,110.23	7,225,648.24
浙江齐聚科技有限公司	135,914,557.05	18,252,886.18	154,167,443.23	38,936,298.65	11,842,879.84	50,779,178.49						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州蓝弧文化传播有限公司	8,609,351.49	1,318,487.46	1,318,487.46	-9,437,150.57	14,070,182.25	6,034,563.94	6,034,563.94	-503,976.54
浙江齐聚科技有限公司	77,402,438.86	10,059,246.96	10,059,246.96	35,790,084.46				

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津橙子映像传媒有限公司	天津	天津	文化传媒	25.92%		权益法
新丽传媒股份有限公司	浙江金华	浙江金华	文化传媒	27.64%		权益法
上海华晟领势创业投资合伙企业(有限合伙)	上海	上海	创业投资	31.98%	0.20%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	新丽传媒股份有限公司	天津橙子映像传媒有限公司	上海华晟领势创业投资合伙企业(有限合伙)	新丽传媒股份有限公司	天津橙子映像传媒有限公司	上海华晟领势创业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	1,459,353,778.21	150,508,278.36	86,092,015.49	1,477,325,948.49	114,098,362.06	235,003,401.95
非流动资产	159,677,460.48	201,793.66	949,911,830.18	81,152,901.21	40,707.65	810,195,473.02
资产合计	1,619,031,238.69	150,710,072.02	1,036,003,845.67	1,558,478,849.70	114,139,069.71	1,045,198,874.97
流动负债	752,016,696.44	34,934,564.64	78,559.00	760,880,505.50	48,555,840.93	1,753,016.94
非流动负债	53,000,000.00	0.00	0.00	55,000,000.00		
负债合计	805,016,696.44	34,934,564.64	78,559.00	815,880,505.50	48,555,840.93	1,753,016.94
少数股东权益	3,337,254.37	0.00	0.00	3,313,994.92		
归属于母公司股东权益	810,677,287.88	115,775,507.38	1,035,925,286.67	739,284,349.28	65,583,228.78	1,043,445,858.03
按持股比例计算的净资产份额	224,993,619.48	30,009,011.51	333,360,757.25	205,254,182.34	17,707,471.77	335,780,877.11
--商誉	0.00	0.00	0.00			
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00			
--其他	0.00	0.00	0.00			

对联营企业权益投资的账面价值	925,950,204.48	38,027,053.48	330,689,071.02	906,217,196.25	17,707,471.77	333,688,768.19
营业收入	330,792,695.25	310,806.03	0.00	220,789,840.61	6,560,000.00	0.00
净利润	71,392,938.60	-1,593,584.52	-9,379,916.10	15,010,384.65	4,108,683.74	-10,006,792.57
综合收益总额	71,392,938.60	-1,593,584.52	-9,379,916.10	15,010,384.65	4,108,683.74	-10,006,792.57

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	341,317,130.63	105,418,241.07
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,480,006.90	-4,604,618.15
--综合收益总额	-1,480,006.90	-4,604,618.15

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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

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

1. 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、港币有关，除孙公司香港影业国际有限公司以港币进行日常经营外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年06月30日，除附注合并财务报表项目外币货币性项目外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险

公司借款利率为固定利率，故无利率变动风险。

2、信用风险

2016年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司期末无已逾期未减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	990,775,730.55	990,775,730.55		
预收款项	31,479,496.48	31,479,496.48		
应付利息	43,847.28	43,847.28		
其他应付款	220,715,948.01	220,715,948.01		

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	763,121.66			763,121.66
1. 交易性金融资产	763,121.66			763,121.66
（2）权益工具投资	763,121.66			763,121.66
（二）可供出售金融资产	1,674,945,443.52			1,674,945,443.52
（2）权益工具投资	1,674,945,443.52			1,674,945,443.52
持续以公允价值计量的资产总额	1,675,708,565.18			1,675,708,565.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公开交易市场公开报价，交易期间可随时按照报价买入或卖出。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海光线投资控股有限公司	上海	文化产业的投資	6,000,000.00	50.06%	50.06%

本企业的母公司情况的说明

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

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

本企业最终控制方是王长田。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、11。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津橙子映像传媒股份有限公司	联营企业
霍尔果斯橙子映像传媒有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京先看网络科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津猫眼文化传媒有限公司	受同一母公司控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南魅力文化传媒股份有限公司	房屋租赁	295,238.10	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,030,075.00	1,745,795.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京先看网络科技有限公司	107,000,000.00	3,210,000.00	107,000,000.00	3,210,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津橙子映像传媒股份有限公司	23,875,140.82	15,339,045.18
应付账款	霍尔果斯橙子映像传媒有限公司	89,243,799.29	66,229,155.22

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

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

3. 根据光线传媒与北京航星机械制造有限公司于2013年签署的《租赁合同》，光线传媒租赁位于北京市东城区和平里东街11号院内74、76号楼为经营场所，建筑面积为3,419.82m²；租赁期限自2014年1月1日开始至2023年12月31日止；年租金为3,500,000.00元，但租期满3年后，开始每年递增3%，到租期结束。

以上三项截至本公司未来最低应支付租金汇总如下：

年限	经营租赁
第1年（2015年12月31日--2016年12月31日）	9,763,945.00
第2年（2016年12月31日--2017年12月31日）	8,755,000.00
第3年（2017年12月31日--2018年12月31日）	8,863,150.00
3年以上（2018年12月31日--2021年1月14日）	30,819,609.49
合计	58,201,704.49

本报告期，光线传媒已支付2016年度房租共计464.327万元。

4. 根据光线传媒、上海非奇网络科技有限公司、上海奇娱网络科技有限公司和杭州热锋网络科技有限公司签订的股权转让协议，光线传媒支付346,000,000.00元收购上海非奇网络科技有限公司和上海奇娱网络科技有限公司持有杭州热锋网络科技有限公司100%的股权，截止报告日光线传媒已经支付208,984,000.00元的股权转让款，剩余137,016,000.00元尚未支付。

5. 根据光线传媒、金华傲翔信息技术有限公司签订的股权转让协议，光线传媒支付130,965,120.00元收购金华傲翔信息技术有限公司持有浙江齐聚科技有限公司36.3792%的股权，截止报告日光线传媒已经支付113,868,608.00元的股权转让款，剩余17,096,512.00元尚未支付。

6. 北京光线传媒股份有限公司与上海挚信新经济股权投资管理合伙企业（有限合伙）以及其他出资方签署《合伙协议》，共同发起设立宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙），光线传媒出资5000万元，已出资1500万元，剩余3500万元尚未支付。

除存在以上承诺事项外，截至2016年06月30日，本公司没有需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1)、2013年2月28日，《人在囧途》片方武汉华旗影视制作有限公司（以下简称“武汉华旗”）诉北京光线传媒股份有限公司、北京光线影业有限公司、北京影艺通影视文化传媒有限公司、北京真乐道文化传播有限公司四家公司不正当竞争及著作权侵权纠纷，北京市高级人民法院已经受理此案。2014年9月22日，公司收到北京市高级人民法院（2013）高民初字第1236号民事判决书，主要判决如下：

a. 被告立即停止涉案不正当竞争行为；

b. 被告于判决生效之日起三十日内在《法制日报》刊登声明，消除影响；

- c.被告共同赔偿武汉华旗影视制作有限公司经济损失伍佰万元；
d.驳回武汉华旗影视制作有限公司其他诉求情况。

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

2)、2014年10月17日，北京光线影业有限公司为SO IN LOVE LLC向East West Bank申请总额不超过1350万美元的非循环授信提供连带责任保证担保，担保期限自触发之日起至还款结束之日止。SO IN LOVE LLC作为借款人所贷款项仅用于影片《致我们突如其来的爱情》（现更名为《横冲直撞好莱坞》）的制作。北京完美风暴影视文化有限公司和天津七星文化发展有限公司承诺以其全部资产承担连带责任保证。此外，北京完美风暴影视文化有限公司和天津七星文化发展有限公司承诺以其全部资产向北京光线影业有限公司提供反担保责任，补偿北京光线影业有限公司因履行担保责任可能支付的担保金额。“清偿触发日期”指下列较早日期：a.2015年10月6日及b.影片在中国大陆首映日期后的三(3)个月。《横冲直撞好莱坞》已于2015年6月26日上映，光线影业于2015年12月31日用应付北京完美风暴影视文化有限公司和天津七星文化发展有限公司票房款项先行还款675万美元，相应的连带责任保证担保减少。

3)、2015年5月12日，北京光线传媒股份有限公司诉国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司《超级减肥王》品牌合作合同纠纷，要求国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司支付5000万元人民币节目费用并另外支付违约金，北京市第二中级人民法院已经受理此案。2015年12月27日，公司收到北京市第二中级人民法院（2015）二中民（商）初字第05837号民事判决书，主要判决如下：

- a、国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司给付北京光线传媒股份有限公司41,971,297.00元；
b、国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司给付北京光线传媒股份有限公司违约金320,000.00元；
c、驳回北京光线传媒股份有限公司的其他诉讼请求；
d、驳回国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司的反诉请求。

2016年1月国信龙沐湾不服原审法院判决，向北京市高级人民法院提起上诉。

北京市高级人民法院于2016年2月25日受理本案，并于2016年3月30日开庭审理，现已审理终结。根据北京市高级人民法院（2016）京民终134号《民事判决书》，北京市高级人民法院认为：一审法院判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十条第一款第（一）项之规定，判决驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

本公司认为，本判决正在执行过程中，该应收账款5000万元未发生大额减值，出于谨慎原则，按照账龄分析法计提了1000万元坏账准备。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2405号文批准，北京光线传媒股份有限		

	<p>公司（以下简称“发行人”）获准在中国境内向合格投资者公开发行面值总额不超过 20 亿元（含 20 亿元）的公司债券。本期债券发行规模 10 亿元，为 3 年期固定利率债券，附第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，发行价格为每张人民币 100 元，仅面向网下合格投资者询价、根据簿记建档情况进行配售的发行方式。本期债券发行工作已于 2016 年 7 月 11 日结束，实际发行规模为 10 亿元，最终票面利率为 3.50%。</p>		
重要的对外投资	<p>北京光线传媒股份有限公司与控股股东上海光线投资控股有限公司共同投资天津猫眼文化传媒有限公司，本次投资完成后，公司拟向上海三快支付人民币 15.83 亿元现金对价购买其持有的标的公司 19.00% 的股权。</p>		
重要的资产出售	<p>截至 7 月 22 日，公司累计减持天神娱乐股份 2,000,000 股，光线影业未减持。本次减持后，公司持有天神娱乐 13,954,766 股，光线影业持有 3,235,718 股，光线传媒和光线影业为一致行动人，减持后合计持有天神娱乐 17,190,484 股，占其总股本的 5.89%。本次交易金额扣除成本、印花税、手续费及企业所得税等后的投资收益初步计算约为人民币 1.02 亿元，最终投资收益的金额及相关财务数据以公司 2016 年第三季度财务报告中披露的信息为准。</p>		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	238,854,885.63	100.00%	32,280,403.63	13.51%	206,574,482.00	266,560,851.08	100.00%	35,558,994.37	13.34%	231,001,856.71
合计	238,854,885.63	100.00%	32,280,403.63	13.51%	206,574,482.00	266,560,851.08	100.00%	35,558,994.37	13.34%	231,001,856.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	96,863,431.29	2,905,902.94	3.00%
1 至 2 年	34,888,245.45	3,488,824.55	10.00%
2 至 3 年	75,299,467.46	15,059,893.49	20.00%
3 至 4 年	16,929,733.03	6,771,893.21	40.00%
4 至 5 年	5,150,849.06	3,090,509.44	60.00%
5 年以上	963,380.00	963,380.00	100.00%
合计	230,095,106.29	32,280,403.63	14.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	8,759,779.34	

(续表)

组合名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	5,259,779.34	

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,278,590.74 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 175,115,089.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,907,625.42 元。

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	495,250,335.50	100.00%	683,679.43	0.14%	494,566,656.07	747,834,853.65	100.00%	1,888,020.18	0.25%	745,946,833.47
合计	495,250,335.50	100.00%	683,679.43	0.14%	494,566,656.07	747,834,853.65	100.00%	1,888,020.18	0.25%	745,946,833.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	18,465,981.13	553,979.43	3.00%
1 至 2 年	684,300.00	68,430.00	10.00%
4 至 5 年	100,200.00	60,120.00	60.00%
5 年以上	1,150.00	1,150.00	100.00%
合计	19,251,631.13	683,679.43	3.55%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	475,998,704.37	

(续表)

组合名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	690,138,530.74	

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,204,340.75 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(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
押金	2,093,565.93	786,650.00
往来款	490,880,516.30	746,059,243.12
备用金	1,554,582.63	748,172.89
代垫员工社会保险费	271,670.64	240,787.64
其他	450,000.00	
合计	495,250,335.50	747,834,853.65

(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
北京光线影业有限公司	往来款	322,867,815.09	1 年以内	65.19%	
山南光线影业有限公司	往来款	90,000,000.00	1 年以内	18.17%	
东阳光线影业有限公司	往来款	43,966,000.00	1 年以内	8.88%	
东阳盟将威影视文化有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	2.02%	
北京英事达形象包装顾问有限公司	往来款	9,901,650.00	1 年以内	2.00%	
合计	--	476,735,465.09	--	96.26%	

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	1,385,662,580.09	17,523,432.60	1,368,139,147.49	1,183,145,701.22	17,523,432.60	1,165,622,268.62
对联营、合营企业投资	1,303,559,575.29		1,303,559,575.29	1,339,027,434.71		1,339,027,434.71
合计	2,689,222,155.38	17,523,432.60	2,671,698,722.78	2,522,173,135.93	17,523,432.60	2,504,649,703.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海光线电视传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京传媒之光广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京光线易视网网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京英事达形象	1,000,000.00			1,000,000.00		

包装顾问有限公司						
北京东方传奇国际传媒有限公司	21,560,000.00			21,560,000.00		
北京光线影业有限公司	294,134,186.26			294,134,186.26		
北京嘉华丽音国际文化发展有限公司	48,441,822.00			48,441,822.00		17,523,432.60
广州蓝弧文化传播有限公司	208,400,000.00			208,400,000.00		
杭州热锋网络科技有限公司	346,000,000.00			346,000,000.00		
北京捷通无限科技有限公司	130,733,000.00			130,733,000.00		
广州仙海网络科技有限公司	118,876,692.96		420,000.00	118,456,692.96		
山南光线艺人经纪有限公司						
浙江齐聚科技有限公司		202,936,878.87		202,936,878.87		
合计	1,183,145,701.22	202,936,878.87	420,000.00	1,385,662,580.09		17,523,432.60

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
彼岸天 (北京) 文化有限 公司	6,117,453 .32			-37.04						6,117,416 .28	
天津橙子 映像传媒 有限公司	17,707,47 1.77			-416,418. 29		20,736,00 0.00				38,027,05 3.48	

新丽传媒股份有限公司	906,217,196.25			19,733,008.23						925,950,204.48	
上海华晟领势创业投资合伙企业(有限合伙)	333,688,768.19			-2,999,697.17						330,689,071.02	
北京卓研时代科技有限公司	2,790,806.98			-14,976.95						2,775,830.03	
上海视野影视股份有限公司	8,000,000.00			151,658.22					-8,151,658.22		
浙江齐聚科技有限公司	64,505,738.20			7,466,020.67					-71,971,758.87		
小计	1,339,027,434.71	0.00	0.00	23,919,557.67	0.00	20,736,000.00	0.00	0.00	-80,123,417.09	1,303,559,575.29	
合计	1,339,027,434.71	0.00	0.00	23,919,557.67	0.00	20,736,000.00	0.00	0.00	-80,123,417.09	1,303,559,575.29	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,081,689.36	18,469,242.46	91,976,332.74	67,858,622.06
合计	19,081,689.36	18,469,242.46	91,976,332.74	67,858,622.06

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,919,557.67	-1,020,532.71
权益法核算的长期股权投资收益	30,000.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	9,414,007.23	5,572,054.80

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	61,117.53	
合计	33,424,682.43	4,551,522.09

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-65,905.82	
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）	19,183,149.53	
委托他人投资或管理资产的损益	6,589,577.26	银行理财
债务重组损益	-2,652,403.83	
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	-65,302.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	320,259.08	
减：所得税影响额	2,963,170.19	
少数股东权益影响额	3,709,539.96	
合计	16,636,663.58	--

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.63%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39%	0.10	0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第八节备查文件目录

- 1、公司半年度报告全文；
- 2、财务报告。