

公司代码：600715

公司简称：文投控股

文投控股股份有限公司 2018 年半年度报告



2018年08月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人周茂非、主管会计工作负责人袁敬及会计机构负责人（会计主管人员）阎瑞杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本报告已经详细阐述可能面对的风险。详见本报告第四节、二（二）可能面对的风险

十、其他

适用 不适用



目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	147

contents

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	文投控股股份有限公司
文资控股、第一大股东、控股股东	指	北京文资控股有限公司
北京市文资办	指	北京市国有文化资产监督管理办公室
文投集团、北京市文投集团	指	北京市文化投资发展集团有限责任公司
耀莱影城	指	江苏耀莱影城管理有限公司
耀莱影视	指	耀莱影视文化传媒有限公司
文投互娱	指	北京文投互娱投资有限责任公司
东方宾利	指	北京东方宾利文化传媒有限公司
都玩网络	指	上海都玩网络科技有限公司
易乐网络	指	江苏易乐网络科技有限公司
侠聚网络	指	广州侠聚网络科技有限公司
自由星河	指	北京自由星河科技有限公司
常州星娱	指	常州星娱文化传媒有限公司
文创基金	指	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司
文资投资	指	北京市文资投资基金有限公司
三奇永恒	指	北京三奇永恒投资咨询有限公司
文化中心基金	指	北京市文化中心建设发展基金管理有限公司
耀莱文化	指	耀莱文化产业股份有限公司
耀莱国际	指	北京耀莱国际文化产业投资有限公司
耀莱传媒	指	北京耀莱文化传媒有限公司
立茂投资	指	上海立茂投资咨询合伙企业（有限合伙）
智道投资	指	新余高新区智道投资管理中心（有限合伙）
安泰投资	指	新余高新区安泰投资管理中心（有限合伙）
君联嘉睿	指	北京君联嘉睿股权投资合伙企业（有限合伙）
安赐文创壹号	指	珠海安赐文创壹号股权投资基金企业（有限合伙）
京润资本	指	常州京润资本管理有限公司
丰煜投资	指	上海丰煜投资有限公司—丰煜—稳盈证券投资基金1号私募证券投资基金
北京文创基金	指	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—北京文创定增基金
屹唐文创基金	指	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—屹唐文创定增基金
华信超越	指	华信超越（北京）投资有限公司
青岛同印信	指	青岛同印信投资有限公司
凯石基金	指	上海凯石益正资产管理有限公司-凯石价值3号证券投资基金
建投华文	指	建投华文投资有限责任公司
四川信托	指	四川信托有限公司
汇邦国际	指	北京汇邦国际石油化工集团有限公司
微影时代	指	北京微影时代科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	文投控股股份有限公司
公司的中文简称	文投控股
公司的外文名称	Cultural Investment Holdings Co., Ltd
公司的外文名称缩写	CIH
公司的法定代表人	周茂非

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高海涛	黄靖涛
联系地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路22号	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路22号
电话	010-60910922	010-60910922
传真	010-60910922	010-60910922
电子信箱	zhengquan@600715sh.com	zhengquan@600715sh.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路22号
公司注册地址的邮政编码	110101
公司办公地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路22号
公司办公地址的邮政编码	110101
公司网址	无
电子信箱	zhengquan@600715sh.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	文投控股	600715	松辽汽车

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	835,690,291.25	1,276,684,044.17	-34.54
归属于上市公司股东的净利润	7,203,942.49	350,359,176.95	-97.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,595,431.69	349,144,721.60	-98.11
经营活动产生的现金流量净额	-439,684,511.19	522,767,526.82	-184.11
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	7,186,322,280.04	7,179,118,337.55	0.10
总资产	10,556,978,360.89	10,499,402,293.38	0.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.004	0.210	-98.09
稀释每股收益(元/股)	0.004	0.210	-98.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.004	0.210	-98.09
加权平均净资产收益率(%)	0.110	7.450	减少7.34个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.100	7.430	减少7.33个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司2018年上半年营业收入为人民币8.36亿元，较去年同期营业收入下降34.54%；净利润人民币720.39万元，较去年同期降幅较大。截至2018年6月30日，公司归属于上市公司股东的净资产为人民币71.86亿元，总资产为人民币105.57亿元，较上年度半年末分别增长了0.1和0.55个百分点。

公司上半年主要业绩指标不及预期，主要由于以下几点原因：

1. 影视剧项目进程周期原因

截至本报告出具日，公司主投主控的电影项目及主要参投的电视项目均尚处于投拍或制作开发期，部分影视剧正处于暑期档热映尚未下线，因此，截至2018年上半年，相关影视剧项目收入尚未确认。而去年同期，公司确认了主投电影《功夫瑜伽》影视投资制作收入3.79亿元，相较之下，2018年上半年营业收入存在较大幅度的下滑。

2. 新建影城尚处于培育期

为实现影城战略布局及规模效应，公司2017年度进一步加大了在新建影城方面的投入。2017年下半年至2018年上半年，公司共计新开业48家影城，接近公司总体影城数量的50%，由于新开业影城数量规模较大，新建影城尚处于培育期，前期营收较低，影城运营人工成本、租金及装修设备摊销折旧等相对较大，导致影城短期内未能实现盈利，影城板块上半年盈利情况未达预期。

3. 期间费用有所增加

公司影城运营规模扩大、数量增加导致管理人员职工薪酬费用、办公管理费用、租金水电费用等有所增加。同时由于2017年下半年发行了中期票据5亿元，相应计提应付利息，导致2018年上半年公司财务费用较上年同期有较大增幅。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,240,995.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变		

动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-429,647.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-202,836.93	
合计	608,510.80	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 从事的主要业务

公司主要从事业务分为影视、游戏和产业投资三大板块。影视板块主要包括影城运营管理、影视投资制作及发行、娱乐经纪；游戏板块主要包括网络游戏研发运营、文化娱乐经纪；产业投资板块主要包括在文化及相关领域的股权和项目投资。

(二) 经营模式

1. 影视业务主要经营模式

(1) 影城运营业务主要为电影观众提供影片放映服务，同时还从事影院餐饮、卖品、衍生品销售等增值服务以及电影贴片广告、电影院场地广告等经营业务。

(2) 影视投资业务主要为投资、制作影视项目。公司通过严格测算与市场分析选择优质项目，与其他投资方共同投资影视剧项目，最终按各自出资比例或合同约定分享利益及分担风险；影视制作业务主要是管理并监督本公司投资影片的预算及制作流程，承接本公司及其它公司投资影片的制片工作，确保在预算内出色完成影片的制作。

(3) 电影发行业务主要指从制作公司手中取得电影发行权，代表片方同院线影院等单位进行公关、沟通，然后与院线影院公司合作，最终在合作院线的影院放映电影；电影宣传发行业务主要是包括影片的宣传营销推广策略制定、档期选择、统筹推进影片在全国范围内的宣传营销以及发行策略，使宣传与营销工作严格按照电影发行节奏时间点联动配合，为影片在映前与映后达到最佳市场占有率与话题性热度，提升影片的票房转化率，同时负责院线影院洽谈排片、影片促销活动、影片全国 DCP 制作、密钥制作及向全国院线统计票房、票房监测，并协助制片方向各院线结算票房分账收入等。

(4) 娱乐经纪业务主要涵盖艺人培养、艺人经纪、商务广告等艺人产业全链条经营模式，根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

2. 游戏业务主要经营模式

(1) 网络游戏研发运营业务主要是在已构建的研发、发行、渠道的全产业链格局下，以精品策略为导向，以高品质、长生命周期的精品游戏为重点，进行移动游戏、网页游戏、H5 游戏的研

发，并通过国内外各大游戏平台及自有游戏平台进行自研游戏、独代游戏及联运游戏的发行和推广。

(2) 文化娱乐经纪业务主要为以在全国建立的多个直播基地为基础，由签约的娱乐主播、游戏主播及女团艺人，为各大直播平台输出包括娱乐直播、公益直播、电竞游戏解说等在内的优质原创内容。

3. 产业投资主要经营模式

产业投资业务为根据公司战略发展要求，围绕公司现有主营业务，通过横向、纵向的投资并购，继续在影视、游戏行业进行全产业链布局，增强公司核心竞争力，提高现有业务经营业绩。此外，公司通过股权直投或设立产业基金的方式进行多元化投资，在新的细分产业积极布局，培育优秀企业，在与公司产业产生协同效应的同时，获得财务回报。

(三) 行业情况

1. 影视行业情况

影院投资和建设增速仍然较快但有所放缓，新建影院规模扩大。根据全国电影数字证书管理及密钥制作服务平台统计，2018年上半年，全国新增银幕4847块，低于去年同期的4960块；截至2018年6月底，全国银幕总量达到55623块，同比增长20.6%，低于去年同期的23.3%。其中3D银幕49190块，占比88%。2018年上半年新增影院759家，低于去年同期的841家，新建影院平均银幕数量由去年同期的5.9块增长到6.4块，多厅影院建设成为趋势。

电影票房增长较快，国产电影领跑头部影片。国家电影局的数据显示，截至2018年6月30日，今年的累计票房(含服务费，下同)为320.32亿元(去年同期为271.84亿元，同比增长17.83%)；其中，国产影片票房为189.67亿元(去年同期为105.31亿元，同比增长80.1%)，国产影片份额为59.21%(去年同期为38.74%)；总观影人次为9.01亿(去年同期为7.81亿，同比增长15.34%)。2018年上半年，国产影片领跑票房头部电影，有5部国产电影票房超过10亿，6部国产电影票房进入前十，国产影片的质量受到肯定。

电视剧观看平台继续向网络视频平台转移，精品剧成为核心驱动力。2018年上半年受开机人数下滑、中年及以上观众收视时长减少等影响，电视台收视总量同比下滑；而在线视频市场依然快速增长，各大网络视频平台用户规模不断增长，网剧前台总播放量约764亿，较2017年上半年同比增长56.08%。同时，受市场竞争格局与行业政策影响，电视剧市场逐渐优化产能结构，古装剧在卫视遇冷，逐渐转向周播与网络平台，普遍实现卫视周播+网络平台付费模式；当代现实题材电视剧数量井喷，但仍然缺乏精品剧；分众化现象加剧，悬疑推理、青春偶像、科幻、谍战等多类型剧集成为平台突破口，注重内容创作的精品剧日益成为电视剧市场的核心驱动力。

随着互联网造星能力的加强，艺人经纪行业进入转型期。随着互联网的发展，泛娱乐产业资本纷纷入局抢滩，受众从轻量级碎片化消费行为，过渡到高黏性的重度付费习惯，艺人经纪得以通过用户以多元化的方式实现造血变现。

2. 网络游戏行业情况

游戏产业整体收入增速明显放缓，移动游戏比重进一步上升。根据中国音数协游戏工委(GPC)、伽马数据(CNG)联合发布的《2018年1-6月中国游戏产业报告》，2018年1-6月中国游戏市场实际销售收入达到1050.0亿元，同比增长5.2%，远低于去年同期26.7%的增速。其中移动游戏市场实际销售收入634.1亿元，同比增长12.9%，占中国游戏市场实际销售收入比重为60.4%；客户端游戏市场实际销售收入315.5亿元，占30.0%；网页游戏市场实际销售收入72.6亿元，占6.9%；社交游戏市场实际销售收入22.6亿元，占2.2%；家庭游戏机游戏市场实际销售收入4.2亿元，占0.4%。其中移动游戏市场仍是整体游戏市场增长的主要动力。

游戏直播、电竞等相关行业收入增长较快。《2018年1-6月中国游戏产业报告》显示，在游戏产业的带动下，今年上半年，中国电子竞技游戏市场实际销售收入417.9亿元，同比增长16.1%，移动电子竞技游戏市场实际销售收入增长明显，超过客户端电子竞技游戏；游戏直播市场实际销售收入24.3亿元，同比增长达54.1%。

中国自主研发网络游戏在全球游戏市场已占据重要位置。据《2018年1-6月中国游戏产业报告》，2018年1-6月，国内自主研发网络游戏海外销售收入46.3亿美元，同比增长16%。中国游戏企业及游戏产品也在持续引领着全球移动游戏产品类型的迭代。此外随着目前游戏本身类型的不断丰富、国内网络的优化提升和基于全球游戏产品的泛娱乐等，将进一步推动国内游戏市场的快速发展。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）影视业务核心竞争力

1. 影城规模效应

截止到 2018 年 6 月底，通过自建及收购，公司旗下全国投入运营 107 家影城，797 块屏幕，104183 座位，在全国影投排名中从 2015 年的 12 位上升至第 8 位。公司已通过自身品牌影响力与国内知名商业地产开发商及运营商建立良好合作关系，形成了以北京、上海为战略发展核心，以浙江、河南、山东、陕西等人口、经济大省为依托，同时向东南部有经济发展潜力的三四线城市辐射的战略布局，确保公司在中国经济、人口发展不均衡，文化欣赏水平参差的复杂情况下，维持了票房的稳定增长。同时，影城体量为公司在提高与电商的议价能力、降低固定投资的边际成本、推动电影新技术新理念的应用、提升观影体验等多个方面都提供了优势，规模效应逐渐显现。

2. 产业协同效应

公司作为集影院投资、影视剧制作发行、艺人经纪、游戏、IP 为一体的全链条文化企业，明确将旗下影院定位为消费场景中的最后一个环节也是最重要的一环，积极利用影城规模放大其他环节的收益，也在各环节互动中取得各种有利资源；同时，积极布局战略投资行业龙头万达电影（002739），通过产业协同，提升映前广告收入，降低采购成本，实现两家影投公司优势互补，增厚业绩预期。

3. 以顶尖视觉技术为载体，着重打造“文化+科技”

公司投资的世界顶尖视觉特效公司 Framestore 在公司的帮助下，全程参与了 2018 平昌冬奥会的“北京八分钟”文艺表演视觉效果制作项目，惊艳世界。未来，公司将与 Framestore 成立合资公司，由 Framestore 提供技术支持、公司提供文化内容及其他业务资源，共同打造以顶尖视觉技术为载体的文化项目，在中国建立起以 IP 孵化、科技教育培训、视觉设计及制作服务为核心的科技文化公司。

（二）游戏业务核心竞争力

1. 保持打造高品质爆款产品的研发能力

公司坚持以研发精品化、高品质的游戏产品为导向，重视产品的生命周期和用户的游戏体验，通过精细化研发进行长周期精品产品的打造。不管对于网页游戏、移动游戏还是 H5 游戏，公司都在全力推动研发体系的升级和转型，在准确把握游戏市场和精准定位玩家游戏偏好的基础上，努力控制研发成本，缩短产品研发周期，适时推出符合行业发展方向的精品游戏，占领市场先机，保持在互联网游戏行业中的竞争优势，确保公司拥有打造高品质爆款游戏产品的能力。目前，公司自主研发的手游《攻城三国》已持续运营超过 16 个月，并在海内外均有良好的表现，是市场上表现最好的三国类题材手游产品之一。

2. 提高发行运营能力及实现全产业链协同

公司发行和运营团队坚持“精品化”理念和以用户体验为核心原则，并与众多优秀游戏研发商建立了紧密的发行运营战略合作关系，选择发行运营高品质、与公司研发团队理念相近的游戏产品。

公司发行运营团队已形成了较为出色的游戏发行运营能力，并建立了稳定的自有及合作发行渠道，其发行和运营的多款游戏产品也在行业内获得了良好的人气与口碑，对游戏产品发行运营及全产业链协同已逐渐成为公司游戏业务发展的核心优势。

（三）产业投资业务核心竞争力

1. 公司是一家信用评级为 AA+ 的国有控股文化类上市公司，在以轻资产为特点的文化行业中具有较强的融资能力，融资渠道较广，融资成本相对较低，在影视项目、股权投资等领域具有较强的竞争力，有助于更好的实现产融结合，提高公司主营业务竞争力。

2. 公司依托大股东和自身资源、信用、产业背景，在与各地政府、企业在文化领域开展合作具有一定优势，包括共同发起设立基金投资文化产业项目、开发文化产业园等，一方面可以帮助公司储备一批优质的文化类项目，为公司培育优秀项目，增强公司主营业务竞争力，另一方面可以帮助公司开展新业务，拓宽业务范畴，实现多元化。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

(一) 影视业务

今年4月份，公司对旗下影城、影视业务管理团队做了重新调整，组建了新的专业化运营团队，对影城的经营管理、影视剧投资相关制度、流程进行了重新制定，与猫眼电影成立了新的影视发行公司，进一步加强产业把控力。近两个月来，公司经营整顿效果初显，影视板块各项业务增长迅速，电影、电视剧项目的开发和储备数量明显提升。

1. 电影方面，公司积极拓展项目多样性，与行业内多家优秀电影公司合作，通过主创、制作、出品等方式参与了多部优秀电影项目。部分电影片单如下：

电影	
《一出好戏》	黄渤执导，黄渤、王宝强、舒淇、张艺兴、于和伟、王迅、李勤勤、李又麟联袂主演 2018年8月10日上映
《快把我哥带走》	郑芬芬导演，张子枫、彭昱畅主演 2018年8月17日上映
《精灵旅社3：疯狂假期》	协助推广索尼动画系列IP，亚当·桑德勒、赛琳娜·戈麦斯配音 2018年8月17日上映
《风语咒》	画江湖系列首部动画大电影 2018年8月3日上映
《黄金兄弟》	郑伊健，陈小春，谢天华，钱嘉乐主演 2018年9月21日上映
《找到你》	吕乐执导，冯小刚监制，姚晨、马伊琍领衔主演 2018年9月30日上映
《神探蒲松龄》	成龙、阮经天、钟楚曦领衔主演，林柏宏、林鹏、乔杉、潘长江等联合出演 2019年2月5日大年初一上映
《我的日记》	成龙导演，房祖名、蒋雯丽、刘德华主演 计划2019年初上映
《许愿神龙》	与倍世传媒、索尼联合出品的英文动画片。成龙、刘承羽领衔配音阵容。正在制作中
《中国游记》	成龙、施瓦辛格、姚星彤主演。后期制作中
《说走就走之不说再见》	牛骏峰、白举纲、吴谨言主演 预计2018年9月上映

截至本报告日，由公司联合出品的《一出好戏》和《快把我哥带走》都在2018年暑期档上映，并取得不俗的票房和口碑。《一出好戏》上映11天票房已突破11亿元。《快把我哥带走》以中小成本制作，取得上映四天1.32亿元的佳绩。公司协助推广的索尼动画《精灵旅社3：疯狂假期》于2018年8月17日上映，上映四天获得票房1.24亿元，已实现该系列动画电影最高票房。

2. 电视剧业务方面，公司从去年开始筹备并在今年上半年重点发力，业务发展迅速。公司通过积极吸收行业人才，组建了专业化管理团队；通过参股优秀电视剧公司的方式锁定优质项目开发权，与多家头部电视剧公司建立了长期合作，在半年时间里参与投资了多部优秀电视剧、网剧作品。部分片单如下：

电视剧

《延禧攻略》	吴谨言、佘诗曼，秦岚、聂远、张嘉倪、谭卓主演，于正监制 2018年7月19日在爱奇艺独播，网络播放量已超过90亿
《爱国者》	张鲁一、佟丽娅、芦芳生主演 2018年6月9日江苏卫视首播，爱奇艺、腾讯视频、优酷同步播出，CSM52平均收视率为0.959
《陪读妈妈》	梅婷、许亚军、曾黎、胡先煦主演 2018年7月1日浙江卫视首播，爱奇艺同步播出
《誓言》	贾乃亮、李晟主演 2018年5月7日江苏卫视首播，爱奇艺同步播出，
《艳势番之新青年》	黄子韬、易烊千玺主演，著名漫画家韩露同名漫画改编。 后期制作中
《启航》	王小列导演，果静林、何政军主演 预计2019年3月央视播出
《秋蝉》	任嘉伦、李曼主演。已经制作完成
《朝歌》	吴谨言，张哲瀚，保剑锋，钟欣潼主演，于正监制已制作完成。播放平台为爱奇艺
《皓镧传》	吴谨言，茅子俊，聂远，海铃，宁静主演，于正监制。后期制作中
《米露露求爱记》	袁姗姗、蒋劲夫主演。后期制作中
《新六指琴魔之天龙八音》	陈浩民主演。后期制作中
《探戈》	李东学、董璇主演。后期制作中
《大明国子监》	张轩南执导、危巍编剧，李果、徐沅澔、钟正主演。后期制作中
网剧	
《古剑奇谭二》	李治廷、颖儿、付辛博、姜雯主演 2018年7月2日优酷首播
《谋爱上瘾》	同名漫画入选爱奇艺“苍穹计划”。拍摄中

截至本报告日，公司参与投资的《延禧攻略》热度与口碑并重，该剧在爱奇艺平台独播播放量已超过90亿。

3. 通过加强与头部影视剧公司的合作，公司通过买断、合作开发等形式储备了一批优秀的IP项目，例如《绣里藏针》、《再生缘我的温柔暴君》等，为公司项目的持续输出、变现打下稳固基础。公司将继续利用现有头部IP资源，稳步投资、制作、发行高品质影视作品，也不断提高对具有影响力与发展潜力的优质影视类项目的投资力度。主控的雪小禅同名小说改编的电影《刺青》目前正在前期筹备当中，主控的北京市重点立项电视剧《大运河》正在剧本审核阶段。

4. 今年上半年，公司积极完善电影产业链布局，组建耀影发行团队，做强电影发行环节，形成集电影渠道发行、策划宣传、数据分析、影视投资为一体的一站式专业营销发行服务，通过电影投资、电影宣传、电影主发、协发的合作形式，增加公司收入多样化，实现电影宣发专业化。截至目前，公司参与宣发的主要影片有：《黄金兄弟》（9月上映）、《胖子行动队》、《神探蒲松龄》、《与青春有关的日子》（下半年上映）、《风语咒》、《精灵旅社3》、《找到你》等。

5. 2018年上半年，文投控股旗下影城板块票房收入与去年基本持平。截至2018年6月底，旗下投入运营影城达到107家，在行业竞争日益激烈的背景下，保持了相对优势。下半年，文投控股将继续采用自建加并购的发展模式，积极拓展全国影城布局，充分发挥品牌及占比优势，依托自身影城数量的规模效应及良好的观影体验吸引客流，在观影人次稳步增长的前提下，积极从收入端着手，调整收入结构，加强非票收入，提升公司毛利，增厚公司业绩；公司将深耕精细化管理，提升管理效率，降低日益高企的营运成本，通过人才梯队建设、优化管理制度并增强执行力等措施，形成公司运营的良好循环。

（二）游戏业务

1. 加大对高品质游戏的研发投入，不断提升核心竞争力。

公司游戏团队在完成研发体系的升级和转型后，将重心转向对移动游戏市场的深耕和拓展，以市场需求和用户体验为导向，持续加大对高品质游戏的打造和研发投入。同时，公司继续深化在 H5 游戏等领域的布局，拓展更多游戏类型，积极寻求新的业绩增长点，不断提升游戏研发核心竞争力。

由都玩网络打造的以经典三国乱世为背景的战斗策略类移动游戏《攻城三国》，于 2017 年 4 月在 App Store 和各大安卓渠道同步上线。2018 年，都玩网络继续加大对重点产品《攻城三国》的研发投入、产品维护及运营力度，使其在大陆、日本、韩国、越南等地流水保持不断增长趋势，2018 年 4-6 月全球连续三个月流水突破 1 亿。同时，为进一步加强游戏研发能力，开发更多类型游戏的巨大市场，都玩网络不断加强与国内外各大游戏厂商的合作关系，以获得游戏开发及商业运营授权，从而打造更多符合市场定位的高品质游戏。报告期间，公司多款手游、H5 游戏正在研发之中。

2. 加强与各大游戏厂商的合作关系，持续增强发行运营能力。

都玩网络全资子公司自由星河作为公司的游戏发行团队，专注于对网络游戏的推广和运营。报告期间，自由星河采用“全网全品类”（即在全渠道推广页游、手游、H5 游戏等各类游戏）发行战略，通过公司打造出的精品化游戏与腾讯、阿里游戏、三七互娱、恺英网络、4399、360 等国内大型游戏发行商、运营商建立了长期良好的合作关系，不断增强对游戏产品的发行和运营能力。报告期间，自由星河成功发行运营了《攻城三国》手游、《贪婪洞窟 H5》、《三国群雄传》页游、《三生三世十里桃花》页游、《奇迹重生》页游等在内的多款类型游戏，在活跃用户、生命周期和流水表现方面均取得了良好成绩，并储备有包括《仙宝奇缘》、《战斗全明星》等在内的数款待发行和运营的上线手游。

都玩网络全资子公司侠聚网络作为一家经营移动垂直游戏平台与游戏社区的技术公司，通过 CPS 模式代理腾讯等游戏厂商的产品，与各大游戏发行商、游戏渠道及 APP 娱乐应用等都有着密切的合作关系。报告期间，除了游戏分成和平台广告收入以外，侠聚网络不断寻找新的增长点加强与各大游戏厂商的合作关系，力求通过拓展新的业务保持收入的增长。

（三）对外投资与新业务拓展

在现有电影、电视剧、影城和游戏业务的基础上，公司还不断通过联合设立产业基金、对外股权投资等方式，积极布局优势行业，抢占新兴产业资源，为企业发展持续带来新的增长点。

1. 利用基金拓宽公司投资渠道。

以公司主营业务为依托，围绕公司战略布局，通过基金引进外部资源，撬动社会资金，横向扩展教育、文化等相关产业，纵向重点关注特效制作、宣发、IP 运营、IP 落地等行业，多维度拓展公司盈利能力。

2018 年，公司全资子公司文投成长与宁波影视旗下宁波三生万物文化产业投资管理有限公司联合发起设立宁波三生万物成长股权投资合伙企业（有限合伙），首期基金规模为 3 亿元。其中公司全资子公司文投互娱认缴出资 0.75 亿元，基金重点投资优质影视项目以及影视、文化创意及相关的科技创新领域。双方将发挥在影视内容制作及产业运营方面的优势，投资于盈利前景优异的影视项目及股权项目。公司还将分别与政府基金及民间资本合作发起设立产业投资基金，发挥各方资源优势，挖掘各阶段的文化类企业的投资机会。

2. 与地方政府共建文化产业园，拓宽业务范畴，实现多元化发展

依托公司丰富的行业资源与优质企业品牌，公司已与南京六合区政府签署战略合作意向书，未来公司将依靠自身在文化内容上的优势，帮助当地政府规划、建设和运营文化产业园，为其提供综合服务，当地政府以产业园区内产生税收的地方留存部分作为资金来源，向公司支付服务费用。未来，公司将在全国范围内复制该模式，大力发展文化产业园建设服务业务，预计将为公司营收水平带来较大改观。

3. 抢占偶像团体艺人市场先机，整合国内优秀厂牌资源。

为占领文化新热点投资先机，拓宽公司文化娱乐经纪领域生态边界，公司以其下属子公司投资天津麦锐文化传媒有限公司，联动艺人经纪、偶像团体培养，IP 运营，影视文化产业链，切入泛娱乐产业上游，抢滩爆款商业先机。此次投资可以促进公司影视投资制作与艺人经纪两大业务板块的交叉渗透，放大公司储备内容的商业价值，实现各业务板块之间的良性循环，发挥公司资源优势，形成强大的造血机制，加快公司泛娱乐全产业链的战略布局。

4. 积极布局其他优质标的。

公司已进行了多笔股权投资，例如微影时代、品新传媒（即 36 氦传媒）等。与此同时，公司正在积极布局新的优质投资标的，例如公司正在与顶级的电视剧制作公司和网络综艺制作公司进行沟通，商讨股权和业务上的合作，在细分文化领域进行布局。未来公司会适时退出部分股权投资项目，预计将给公司贡献可观的投资收益。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	835,690,291.25	1,276,684,044.17	-34.54
营业成本	647,941,119.35	693,903,144.51	-6.62
销售费用	36,449,440.65	46,415,923.59	-21.47
管理费用	111,453,322.88	88,255,419.50	26.28
财务费用	24,056,575.30	16,271,325.04	47.85
经营活动产生的现金流量净额	-439,684,511.19	522,767,526.82	-184.11
投资活动产生的现金流量净额	323,296,904.36	-566,525,171.22	-157.07
筹资活动产生的现金流量净额	67,202,106.39	2,038,740,137.42	-96.70

营业收入变动原因说明:去年同期确认了公司主投电影《功夫瑜伽》影视投资制作收入 3.79 亿元，2018 年上半年公司主投电影项目尚处投拍制作期间，因此相较去年同期收入下降。

营业成本变动原因说明:不适用。

销售费用变动原因说明:主要由于都玩网络调整业务条线，降低推广研发费投入比例所致。

管理费用变动原因说明:主要由于影城运营规模扩大、数量增加导致管理人员职工薪酬费用、办公管理费用、租金水电费用等有所增加。

财务费用变动原因说明:财务费用增长主要由于 2017 年下半年开始发行了中期票据 5 亿元相应计提应付利息所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:上半年经营性现金流净额为主要是由于 2018 年公司影视版块没有主控的电影上映，获得票房分账款较去年同期有所减少。此外，公司于 2018 年第一季度支付了《黄金兄弟》等电影投拍制作款。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额增加主要由于公司上半年陆续将理财产品按期赎回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:去年同期非公开募集资金到账 22.7 亿元，今年上半年主要为新增一笔 8900 万元短期借款。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	1,403,936,399.21	13.30	917,847,032.04	8.74	52.96	预付款项增长主要为公司上半年参投和主控影视剧项目支出较去年同期有所增加所致
可供出售金融资产	1,135,084,774.50	10.75	805,872,370.68	7.68	40.85	主要由于2018年上半年购买的民生至诚219号信托、参投北京圣泉基金小镇等约共计3亿元所致。
短期借款	246,149,000.00	7.39	189,000,000.00	5.76	30.24	偿还短期借款0.89亿元并新增短期借款1.46149亿元所致。
预收款项	453,454,576.15	13.62	383,661,864.68	11.70	18.19	预收增加主要有英伦对决3850万,蒲松龄1520万,逆时营救430万
其他应付款	445,610,225.74	13.38	494,238,185.16	15.07	-9.84	支付了广州侠聚股权对价款所致。
长期借款	200,199,410.00	6.01	97,693,160.00	2.98	104.93	新增了1.02亿元长期借款所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函/备用信用证保证金	107,000,000.00	
合计	107,000,000.00	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

具体内容请参照本节“一、经营情况的讨论与分析”之“（三）投资业务与产业链拓展”部分。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

1. 与关联方共同参与认购有限合伙企业份额

2018年1月5日，文投控股股份有限公司召开第九届董事会第九次会议，审议通过了《关于参与认购有限合伙企业份额暨关联交易的议案》，同意公司认缴出资人民币30,000万元，与关联方北京市文化投资发展集团有限责任公司共同参与认购由北京圣泉资本管理有限公司（以下简称“圣泉资本”）发起设立的北京基金小镇圣泉投资中心（有限合伙）（暂定名，最终名称以工商核定为准，以下简称“圣泉投资中心”）份额，圣泉资本担任圣泉投资中心的普通合伙人和执行事务合伙人。详见公司发布的2018-004号公告。

截至报告期末，公司已实际出资15,000万元。

2. 与关联方共同受让万达电影部分股权

2018年2月5日，文投控股股份有限公司（以下简称“公司”）召开九届董事会第十二次会议，审议通过了《关于签订股权转让协议暨关联交易的议案》，同意公司与公司第一大股东北京文资控股有限公司（以下简称“文资控股”）、北京万达投资有限公司（以下简称“万达投资”）共同签订股份转让协议，约定公司通过发起设立有限合伙企业或信托制基金，以51.96元/股的价格受让万达投资持有的60,000,000股万达电影股份有限公司（以下简称“万达电影”）无限售条件流通股股票。详见公司发布的2018-019、2018-020号公告。

2018年2月28日，公司召开九届董事会第十三次会议，审议通过《关于出资认购信托计划份额暨关联交易的议案》，并于2018年3月16日召开2018年第二次临时股东大会审议通过上述议案，拟决定以总额不超过人民币12亿元（具体以实际支付金额为准），通过认购中国民生信托有限公司发起设立的集合资金信托计划份额的方式，受让万达投资持有的万达电影股票，并授权公司管理层行使与具体投资事项相关的决策权并签署相关法律文件。详见公司发布的2018-024、2018-025、2018-036号公告。

2018年4月10日，公司发布公告披露了项目进展。详见公司发布的2018-039号公告。

截至报告期末，中国民生信托有限公司发起设立的集合资金信托计划“中国民生信托-至诚291号集合资金信托计划”已成立。公司已出资22,600万元认购该信托计划份额。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

请参见第十节、第七项：合并财务报表项目注释 2、以公允价值计量的金融资产。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

报告期内，主要控股参股公司情况见下表：

人民币：万元

子公司名称	持股比例	主营业务	净利润	总收入	总资产
耀莱影城	100%	影城运营管理、影视投资制作及发行	-4,972.94	58,828.48	398,609.99
都玩网络	100%	网络游戏开发及运营	10,637.37	23,691.08	107,226.32
文投互娱	100%	影城运营管理、影视投资制作及发行等	-2,452.81	986.29	102,752.32

公司主要控股、参股一级子公司分析

1. 耀莱影城经营情况和业绩情况分析**(1) 基本情况和财务数据**

2018年上半年，耀莱影城开展的主要业务是影城运营、影视投资制作及发行、文化娱乐经纪等，本期营业收入为人民币58,828.48万元，净利润为人民币-4,972.94万元。截至2018年6月30日，耀莱影城总资产为人民币398,609.99万元，净资产为人民币141,879.36万元。

(2) 运营情况

耀莱影城持续打造影城多层次服务体系，提升管理精细化程度，在稳步提升影院和银屏数量的同时，为观众提供更加优质的观影环境。

2. 都玩网络经营情况和业绩情况分析**(1) 基本情况和财务数据**

2018年上半年，都玩网络开展的主要业务是网络游戏的开发运营等，本期营业收入为人民币23,691.08万元，净利润为人民币10,637.37万元。截至2018年6月30日，都玩网络总资产为人民币107,226.32万元，净资产为人民币71,395.15万元。

(2) 运营情况

报告期内，都玩网络通过加大对高品质游戏的研发投入，不断提升核心竞争力，同时，进一步加强与各大游戏厂商的合作关系，持续增强发行运营能力。

2018年，都玩网络继续加大对重点产品《攻城三国》的研发投入、产品维护及运营力度，使其在大陆、日本、韩国、越南等地流水保持不断增长趋势，2018年4-6月全球连续三个月流水突破1亿。同时，都玩网络通过合作打造精品游戏、CPS模式代理腾讯等游戏厂商产品等方式，不断加强国内外各大游戏厂商的合作关系，从而获得游戏开发及商业运营授权，打造更多符合市场定位的高品质游戏，不断增强对游戏产品的发行和运营能力。

3. 文投互娱经营情况和业绩情况分析

截至2018年6月30日，文投互娱总收入为人民币986.29万元，总资产为人民币102,752.32万元。

2018年4月，文投互娱进行公司结构及人员调整，明确作为文投控股布局泛娱乐产业的投资和运营平台的定位，立足影视制作和投资、艺人经纪和综艺、文化+三大业务板块，布局影视传媒、艺人经纪、文化艺术、创意设计、冬奥会等泛文化娱乐产业领域。截止目前，文投互娱与行业内多家优秀的电影和电视剧制作公司合作，主创、制作、出品了多个电影、电视剧、网剧项目；依托文投控股强大的资源整合优势，储备了一批优秀的IP项目；稳步推进文化娱乐经纪业务，挖掘核心艺人资源；全面推动文化+业务，参与2022年北京冬季奥运会赞助计划及特许经营计划。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

根据公司目前影视剧项目的制作开发周期、影城票房及相关成本费用测算，预计2018年1-9月累计净利润比去年同期下降幅度超过50%。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 影视行业政策风险

我国对影视行业实行较为严格的监管政策。2017年3月1日，《中华人民共和国电影产业促进法》正式实施，成为国内文化娱乐领域第一部法规，表明国家对电影产业的规范程度大幅提升。违反相关政策的企业将受到电影行政管理部门的通报批评、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。公司坚持依法经营，以行业监管政策为导向，拥有严格内部质量管理和控制体系，但如果未来公司违反相关政策，将受到电影行政管理部门的相应处罚，将对各项业务的正常开展造成较为重要的影响。

2. 影视行业竞争加剧风险

近年来国家政策对于文化产业的大力支持的同时催生了文化产品的多样性发展，对公司带来一定的同业竞争威胁。在影视行业处于充分竞争的态势下，其发展增速放缓，增加了行业市场风险。随着市场与观众对精品内容的需求旺盛、竞争对手的跨区域扩张、新投资主体的陆续进入，文化产品制作成本将不断攀升，文化产品数量也将进一步增长，公司将会面临更加激烈的市场竞争。公司发展秉承产业化、专业化、集约化、品牌化发展，促进与相关产业深度融合，催生新技术、新产品，立足于市场需求根本，增强自身市场竞争力。

3. 优质影片供给风险

优秀影片制作周期长，且上映时机分布不均衡，不排除现象级高票房影片缺席的可能性。同时，尤其是在重点档期，主力影片可能因口碑问题无法达到票房预期，错失抬升全国票房的机会，这将对影院业绩构成直接冲击。

4. 影院选址风险

全国一二线城市影院数量已基本饱和，大部分三四线城市经济水平、社会消费零售额、人口数量不足以支撑多家影院，即使选择了当地商业人流密集的地段或者大型商业综合体，仍有可能影响到公司经营效益。

5. 影院物业租赁风险

影院物业普遍以租赁形式进行经营，由于全国各地开发商资本实力参差不齐，部分开发商会在建设过程中因各种原因资金断裂或破产重组，导致租约无法履行甚至无法收回保证金本金。也有个别开发商在签订租约后或租约到期时，因其他竞争者出现导致合同商务条款发生不利变化。。

6. 艺人经纪产业政策风险

政策红利、管控强化同步到来。国家接连出台文化产业扶持政策和版权保护政策，惠及艺人经纪行业。但同时也在不断收缩艺人天价收入、明星证券化等现象的管控力度。需耐心等待政策明晰，并依政策动态适时调整。

7. 发行档期风险

现在国内的电影数量急剧膨胀，档期的严峻，内容饱和，竞争压力大。各家影视项目调档的临时性，容易造成既定档期的排片和票房压力。各家都在调整电影档期，调档情况比较严重，所以会出现在一个档期内遭遇许多竞争对手的情况，可能会产生档期判断上的失误，导致票房不及预期。

8. 联合摄制的控制风险

作为影视剧投资制作的主要形式之一，联合摄制方式有助于公司拓宽收入来源、分散经营风险。报告期内，公司影视作品的制作主要采用联合摄制模式。在这一模式下，剧组组建、具体拍摄制作和资金管理一般由执行制片方负责，非执行制片方将资金投入执行制片方后并不参与具体的拍摄工作，仅在电影上映后取得票房分账收入以实现投资款的收回。在联合摄制过程中，若各投资方未达成一致而导致项目被终止，各方的前期投入都将成为损失。所以公司存在着联合摄制的控制风险。

9. 互联网行业监管和产业政策的风险

互联网行业在我国快速发展，相关行业的法律与监管体系也正处于不断发展和完善的过程中，未来如果国家对相关互联网行业监管政策发生不利变化，可能会对公司网络游戏业务产生一定程度的不利影响。同时政府相关管理部门在游戏版号发放、游戏备案方面加大了审查力度，可能会影响网络游戏发布进程。未来公司会及时关注政府主管单位、部门出台的产业政策和法规制度，积极取得游戏运营的必备的资质、许可，有效控制和降低监管政策带来的相关风险。

10. 游戏行业市场竞争加剧的风险

随着游戏市场的快速发展，游戏行业在产品自身质量、市场渠道等方面竞争激烈。目前国内用户规模已趋于稳定，游戏行业市场人口红利逐渐消失。随着游戏产品日益丰富，用户对游戏产品的玩法质量要求也日益提升。如果未来市场竞争进一步加剧，公司游戏团队对游戏市场和游戏需求把握出现偏差，新游戏和新技术无法采取有效措施吸引留住用户，那么将会影响本公司未来游戏业务的发展和产品推广，给公司带来一定的发展压力。因此，公司会积极做好游戏市场需求调查与时俱进，加大对新游戏的研发力度，提升游戏质量。同时对已发布游戏做到游戏内容及时更新，客户维护，市场持续推广等，尽可能延长产品的生命力和用户活跃度。

11. 网络游戏产品生命周期带来的业绩波动风险

网络游戏行业具有产品更新换代快、用户偏好变化快的特点，因此网络游戏产品具有一定的生命周期。公司运营的主要游戏均属于生命周期较长的游戏，但仍不排除公司因未能及时对目前运营的主打游戏进行改良升级，增强玩家粘性，或者未能及时推出有竞争力的新游戏以实现产品的更新换代而导致公司业绩出现波动的风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 23 日	2018-015	2018 年 1 月 24 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 3 月 16 日	2018-036	2018 年 3 月 17 日
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 28 日	2018-065	2018 年 6 月 29 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内公司召开 3 次股东大会。审议了参与认购有限合伙企业份额暨关联交易的议案、关于选举非独立董事的议案、出资认购信托计划份额暨关联交易的议案、2018 年度债务融资计划的议案，以及 2017 年度财务决算报告、2017 年度报告正文及摘要、2017 年度利润分配方案等共计 20 项议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	文资控股、文资投资、文投集团、文创基金、三奇永恒	承诺方与耀莱影城的实际控制人、都玩网络的实际控制人之间不存在影响本次发行完成后北京市文资办作为公司实际控制人地位的其他计划和安排，承诺方在本次发行完成后将维护北京市文资办作为公司实际控制人的地位，不存在本次发行完成后通过直接或间接的途径减少控制权的计划和安排	2015年2月；长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	耀莱文化、綦建虹	承诺方与公司其他发行对象及其关联方之间不存在影响本次发行完成后北京市文资办作为公司实际控制人地位的其他计划和安	2015年2月；期限	是	是		

			排，承诺方认可并尊重文资控股在本次发行完成后作为公司的控股股东以及北京市文资办在本次发行完成后作为公司的实际控制人地位，不会对北京市文资办在公司经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议。本次发行完成之日起36个月内承诺方不会单方面的通过增持股份等行为主动谋求公司的控制权，不单独或与任何其他方协作（包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动等）对文资控股的控股股东地位及北京市文资办的实际控制人地位施加任何形式的不利影响	至发行完成后36个月				
与再融资相关的承诺	其他	冯军、郝文彦、刘恩亮、程海亮、立茂投资、智道投资、安泰投资	承诺方与公司其他发行对象及其关联方之间不存在影响本次发行完成后北京市文资办作为公司实际控制人地位的其他计划和安排，承诺方认可并尊重文资控股在本次发行完成后作为公司的控股股东以及北京市文资办在本次发行完成后作为公司的实际控制人地位，不会对北京市文资办在公司经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议。本次发行完成之日起36个月内承诺方不会单方面的通过增持股份等行为主动谋求公司的控制权，不单独或与任何其他方协作（包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动等）对文资控股的控股股东地位及北京市文资办的实际控制人地位施加任何形式的不利影响	2015年2月； 期限至发行完成后36个月	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	君联嘉睿	承诺方与本次其他发行对象及其关联方之间不存在影响本次发行完成后北京市文资办作为公司实际控制人地位的其他计划和安排，承诺人认可并尊重文资控股在本次发行完成后作为公司的控股股东以及北京市文资办在本次发行完成后作为公司的实际控制人地位，不会对北京市文资办在公司经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议。本次发行完成后三年内承诺人不会单方面的通过增持股份等行为主动谋求公司的控制权，不单独或与任何	2015年2月， 期限至发行完成后三年	是	是		

			其他方协作（包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动等）对文资控股的控股股东地位及北京市文资办的实际控制人地位施加任何形式的不利影响				
与再融资相关的承诺	其他	姚戈、京润资本、安赐文创基金、丰煜投资	承诺方与公司其他发行对象及其关联方之间不存在影响本次发行完成后北京市文资办作为公司实际控制人地位的其他计划和安排，承诺方认可并尊重文资控股在本次发行完成后作为公司的控股股东以及北京市文资办在本次发行完成后作为公司的实际控制人地位，不会对北京市文资办在公司经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议。本次发行完成之日起36个月内承诺方不会单方面的通过增持股份等行为主动谋求公司的控制权，不单独或与任何其他方协作（包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动等）对文资控股的控股股东地位及北京市文资办的实际控制人地位施加任何形式的不利影响	2015年2月； 期限至发行完成后36个月	是	是	
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	文投集团、文创基金、文资投资、文资控股	1、本企业及本企业直接或间接控制的子企业（除公司及其控股子公司外）目前没有直接或间接地从事与公司构成实质性同业竞争的业务（以下称“竞争业务”）；2、本企业及本企业直接或间接控制的子企业，于本企业的实际控制人实质性保持对公司股权控制关系期间，不会从事与公司构成实质性同业竞争的业务；3、本企业及本企业直接或间接控制的子企业，于本企业的实际控制人实质性保持对公司股权控制关系期间，不利用对公司的股权控制关系，从事或参与从事有损公司及其股东利益的行为；4、自2016年非公开发行完成且文资控股成为公司第一大股东之日起，本函及本函项下之承诺不可撤销，且持续有效，直至本企业的实际控制人不再实质性保持对公司股权控制关系之日为止；5、本企业和本企业直接或间接控制的子企业如违反上述任何承诺，本企业和本企业直接或间接控制的子企业	2014年8月； 期限至实际控制人不再实质性保持对公司股权控制关系之日	是	是	

			将赔偿公司及公司其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任					
与再融资相关的承诺	股份限售	文资控股、耀莱文化、君联嘉睿、姚戈、冯军、郝文彦、立茂投资、京润资本、安赐文创壹号、丰煜投资	公司 2015 年度非公开发行股票完成后，文资控股持有的公司股票限售期 60 个月；耀莱文化、君联嘉睿、姚戈、冯军、郝文彦、立茂投资、京润资本、安赐文创壹号、丰煜投资持有的公司股票限售期 36 个月	2015 年 8 月； 期限至发行完成后 60 个月 (36 个月)	是	是		
其他承诺	其他	文投集团	于公司本次复牌后的两个交易日后的 12 个月内，根据上海证券交易所交易系统允许的方式增持公司股票。增持股票种类为无限售流通 A 股股票，增持价格原则不高于 28 元/股，增持金额为不低于人民币 3 亿元，不超过人民币 10 亿元。	2018 年 1 月； 期限 12 个月	是	是		
其他承诺	其他	耀莱文化	于公司本次复牌后的两个交易日后的 12 个月内，根据上海证券交易所交易系统允许的方式增持公司股票。增持股票种类为无限售流通 A 股股票，增持价格原则不高于 28 元/股，增持金额为不低于人民币 3 亿元，不超过人民币 10 亿元。	2018 年 1 月； 期限 12 个月	是	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司与綦建虹、北京市文化创新工场投资管理有限公司发生的房产租赁的关联交易	2018-045

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
文投控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年8月10日召开九届董事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司参与认购产业投资基金份额暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司北京文创汇智投资有限责任公司（现更名为北京文投互娱投资有限责任公司，以下简称“文投互娱”）拟认缴出资1亿元，与关联方北京文华海汇投资管理有限公司、关联方北京西农投资有限责任公司等共同设立北京文华创新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“文华创新基金”）。2018年1月29日，公司全资子公司文投互娱收到文华创新基金出具的《告知函》，截至该告知函出具之日，文华创新基金已完成工商登记手续，首轮出资已经募集完毕，下一步将办理基金备案登记工作。	2017-039，2018-017
参见“第四节 经营情况的讨论与分析”之“一、经营情况的讨论与分析（四）投资状况分析 1、对外股权投资总体分析（2）重大非股权投资”之“1. 与关联方共同参与认购有限合伙企业份额”。	2018-004
参见“第四节 经营情况的讨论与分析”之“一、经营情况的讨论与分析（四）投资状况分析 1、对外股权投资总体分析（2）重大非股权投资”之“2. 与关联方共同受让万达电影部分股权”。	2018-019，2018-020，2018-024，2018-025，2018-036，2018-039

h

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
向控股股东短期借款 5 亿元的关联交易	2018-058

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
文投控股股份有限公司	公司本部	锦程资本020号信托计划优先级信托单位持有人	869,400,000.00	2016年12月6日	2016年12月6日		一般担保	否	否		否	否	

报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	869,400,000.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	102,506,250.00
报告期末对子公司担保余额合计(B)	102,506,250.00
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	971,906,250.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	13.52%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	
上述三项担保金额合计(C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司为认购的信托计划承担差额补足义务而间接形成的对锦程资本020号信托计划优先级信托单位持有人进行的担保。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	31,010
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名	报	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件	质押或冻结情况	股东性

称 (全称)	告 期 内 增 减			股份数量	股份 状态	数量	质
北京文 资控 股 有 限 公 司	0	377,389,466	20.35%	364,929,400	质押	130,000,000	国有法 人
耀莱文 化产 业 股 份 有 限 公 司	0	303,298,800	16.35%	303,298,800	冻结	303,298,800	境内非 国有法 人
北京君 联嘉 睿 股 权 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	0	155,216,400	8.37%	155,216,400	无		其他
北京亦 庄国 际 投 资 发 展 有 限 公 司	0	111,654,400	6.02%	0	无		国有法 人
冯军	0	78,189,200	4.22%	78,189,200	质押	78,144,400	境内自 然人
上海立 茂投 资 咨 询 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	0	70,633,200	3.81%	70,633,200	质押	37,070,000	其他
郝文彦	0	68,309,800	3.68%	68,309,800	质押	68,109,800	境内自 然人
姚戈	0	56,564,200	3.05%	56,564,200	质押	56,564,200	境内自 然人
珠海安 赐文 创 壹 号 股 权 投 资 基 金 企 业 (有 限 合 伙)	0	54,739,400	2.95%	54,739,400	质押	23,930,000	其他

北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—北京文创定增基金	0	41,062,500	2.21%	41,062,500	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京亦庄国际投资发展有限公司	111,654,400	人民币普通股	111,654,400				
北京文资文化产业投资中心(有限合伙)	15,293,235	人民币普通股	15,293,235				
北京文资控股有限公司	12,460,066	人民币普通股	12,460,066				
周颖	8,710,600	人民币普通股	8,710,600				
曹一苇	6,393,434	人民币普通股	6,393,434				
四川信托有限公司—四川信托有限公司股票增持3号集合资金信托计划	4,683,832	人民币普通股	4,683,832				
王文全	3,679,000	人民币普通股	3,679,000				
赵天琪	3,402,400	人民币普通股	3,402,400				
王茜	3,289,600	人民币普通股	3,289,600				
甄莉	2,847,700	人民币普通股	2,847,700				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中冯军、上海立茂投资咨询合伙企业(有限合伙)和郝文彦存在关联关系和一致行动关系;北京文资控股有限公司和北京文创定增基金的管理人北京市文化创意产业投资基金管理有限公司存在同一控制下的关联关系,除此之外的前十名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。公司前十名无限售条件股东中北京文资文化产业投资中心(有限合伙)和北京文资控股有限公司存在同一控制下的关联关系,除此之外的前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系未知。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京文资控股有限公司	364,929,400	2020年8月21日	0	非公开发行股票完成后60个月内限售
2	耀莱文化产业股份有限公司	282,212,000	2018年8月21日	0	非公开发行股票完成后36个月内限售
		21,086,800	2020年6月26日	0	非公开发行股票完成后36个月内限售
3	北京君联嘉睿股权投资合伙企业（有限合伙）	155,216,400	2018年8月21日	0	非公开发行股票完成后36个月内限售
4	冯军	78,189,200	2018年8月21日	0	非公开发行股票完成后36个月内限售
5	上海立茂投资咨询合伙企业（有限合伙）	70,633,200	2018年8月21日	0	非公开发行股票完成后36个月内限售
6	郝文彦	68,309,800	2018年8月21日	0	非公开发行股票完成后36个月内限售

7	姚戈	56,564,200	2018年8月21日	0	非公开发行股票完成后36个月内限售
8	珠海安赐文创壹号股权投资基金企业(有限合伙)	54,739,400	2018年8月21日	0	非公开发行股票完成后36个月内限售
9	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—北京文创定增基金	41,062,500	2020年6月26日	0	非公开发行股票完成后36个月内限售
10	上海丰煜投资有限公司—丰煜—稳盈证券投资基金1号私募证券投资基金	39,412,800	2018年8月21日	0	非公开发行股票完成后36个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名有限售条件股东中冯军、上海立茂投资咨询合伙企业(有限合伙)和郝文彦之间存在关联关系和一致行动关系;北京文资控股有限公司和北京文创定增基金的管理人北京市文化创意产业投资基金管理有限公司存在同一控制下的关联关系,除此之外的前十名有限售条件股东之间不存在关联关系或一致行动关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□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	变动情形
周茂非	董事长	选举
綦建虹	总经理	离任
王森	总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：文投控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,601,686,196.70	1,650,871,697.14
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	2	9,860,327.03	69,938,064.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5	413,381,849.47	405,671,272.12
预付款项	6	1,403,936,399.21	917,847,032.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9	333,509,766.51	120,291,995.00
买入返售金融资产			
存货	10	427,240,053.32	416,832,449.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13	127,932,567.84	1,183,347,974.98
流动资产合计		4,317,547,160.08	4,764,800,486.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	14	1,135,084,774.50	805,872,370.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15	3,361,469.42	359,597.15
投资性房地产			
固定资产	19	403,898,667.20	347,479,805.16
在建工程	20	25,127,588.31	79,770,643.77
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	25	73,415,446.09	75,731,095.37
开发支出			
商誉	27	3,621,893,987.79	3,520,201,041.45
长期待摊费用	28	922,939,337.43	826,776,803.72
递延所得税资产	29	3,455,419.60	3,455,419.59
其他非流动资产	30	50,254,510.47	74,955,030.47
非流动资产合计		6,239,431,200.81	5,734,601,807.36
资产总计		10,556,978,360.89	10,499,402,293.38
流动负债：			
短期借款	31	246,149,000.00	189,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	35	318,562,986.60	347,353,913.56
预收款项	36	453,454,576.15	383,661,864.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	37	15,346,741.34	14,891,908.00
应交税费	38	93,677,058.93	160,594,704.48
应付利息	39	43,669,437.17	9,833,698.64
应付股利			
其他应付款	41	445,610,225.74	494,238,185.16
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	43		77,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,616,470,025.93	1,676,574,274.52
非流动负债：			
长期借款	45	200,199,410.00	97,693,160.00
应付债券	46	1,488,619,377.55	1,487,227,516.07
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,740,021.90	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,996,173.50	4,996,173.50
递延所得税负债		12,311,053.82	12,311,053.82

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,712,866,036.77	1,602,227,903.39
负债合计		3,329,336,062.70	3,278,802,177.91
所有者权益			
股本	53	1,854,853,500.00	1,854,853,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	4,883,275,890.29	4,883,275,890.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59	38,570,612.46	38,570,612.46
一般风险准备			
未分配利润	60	409,622,277.29	402,418,334.80
归属于母公司所有者权益合计		7,186,322,280.04	7,179,118,337.55
少数股东权益		41,320,018.15	41,481,777.92
所有者权益合计		7,227,642,298.19	7,220,600,115.47
负债和所有者权益总计		10,556,978,360.89	10,499,402,293.38

法定代表人：周茂非 主管会计工作负责人：袁敬 会计机构负责人：阎瑞杰

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：文投控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		660,773,547.43	479,422,610.52
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	十七.1		
预付款项		2,425,773.08	2,404,880.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七.2	1,475,693,255.66	1,382,558,658.80
存货		2,564,102.70	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,451,745.98	1,092,451,745.98
流动资产合计		2,144,908,424.85	2,956,837,896.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		687,520,000.00	311,520,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七.3	5,908,000,000.00	5,408,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		7,772,376.28	7,713,022.88
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		53,112,903.70	54,190,560.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,138,435.92	7,614,331.68
递延所得税资产			
其他非流动资产		50,254,510.47	50,254,510.47
非流动资产合计		6,713,798,226.37	5,839,292,425.85
资产总计		8,858,706,651.22	8,796,130,321.93
流动负债：			
短期借款		246,000,000.00	189,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,763,845.41	10,763,845.41
预收款项			200,000.00
应付职工薪酬		69,352.32	216,379.80
应交税费		241,198.47	980,051.02
应付利息		43,529,452.07	9,833,698.64
应付股利			
其他应付款		3,878,947.49	6,430,393.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		304,482,795.76	217,424,368.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,488,619,377.55	1,487,227,516.07
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,488,619,377.55	1,487,227,516.07
负债合计		1,793,102,173.31	1,704,651,884.60

所有者权益：			
股本		1,854,853,500.00	1,854,853,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,934,956,074.78	4,934,956,074.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,570,612.46	38,570,612.46
未分配利润		237,224,290.67	263,098,250.09
所有者权益合计		7,065,604,477.91	7,091,478,437.33
负债和所有者权益总计		8,858,706,651.22	8,796,130,321.93

法定代表人：周茂非 主管会计工作负责人：袁敬 会计机构负责人：阎瑞杰

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	61	835,690,291.25	1,276,684,044.17
其中：营业收入	61	835,690,291.25	1,276,684,044.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		852,486,810.73	871,418,983.40
其中：营业成本	61	647,941,119.35	693,903,144.51
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			
税金及附加	62	29,872,550.07	27,919,936.63
销售费用	63	36,449,440.65	46,415,923.59
管理费用	64	111,453,322.88	88,255,419.50
财务费用	65	24,056,575.30	16,271,325.04
资产减值损失	66	2,713,802.48	-1,346,765.87
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）	67	7,990,918.41	302,430.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填			

列)			
汇兑收益 (损失以 “-” 号填列)			
其他收益		19,468,442.67	
三、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)		10,662,841.60	405,567,491.64
加: 营业外收入	71	214,304.52	28,430,971.91
减: 营业外支出	72	429,647.69	1,508,251.11
四、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		10,447,498.43	432,490,212.44
减: 所得税费用	73	4,205,315.71	78,298,623.09
五、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		6,242,182.72	354,191,589.35
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		7,203,942.49	350,359,176.95
2. 少数股东损益		-961,759.77	3,832,412.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(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			
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			
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			
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		6,242,182.72	354,191,589.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,203,942.49	350,359,176.95
归属于少数股东的综合收益总额		-961,759.77	3,832,412.40
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.004	0.210
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.004	0.210

法定代表人: 周茂非 主管会计工作负责人: 袁敬 会计机构负责人: 阎瑞杰

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		631,825.38	271,005.42
减:营业成本			
税金及附加		3,289,922.08	900,029.80
销售费用		854.70	915,094.34
管理费用		9,474,324.04	9,406,823.13
财务费用		13,727,928.07	11,645,076.15
资产减值损失			
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-25,861,203.51	-22,596,018.00
加:营业外收入			
减:营业外支出		12,755.91	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-25,873,959.42	-22,596,018.00
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-25,873,959.42	-22,596,018.00
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
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			
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		-25,873,959.42	-22,596,018.00
七、每股收益:			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：周茂非 主管会计工作负责人：袁敬 会计机构负责人：阎瑞杰

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		796,850,480.30	1,380,277,799.69
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		479,181.68	27,151,486.64
收到其他与经营活动有关的现金	75(1)	193,248,906.88	349,878,014.90
经营活动现金流入小计		990,578,568.86	1,757,307,301.23
购买商品、接受劳务支付的现金		705,138,340.17	565,201,017.64
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		151,553,052.30	121,278,991.10
支付的各项税费		116,680,502.32	159,879,821.98
支付其他与经营活动有关的现金	75(2)	456,891,185.26	388,179,943.69
经营活动现金流出小计		1,430,263,080.05	1,234,539,774.41
经营活动产生的现金流量净额		-439,684,511.19	522,767,526.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,389,905,424.31	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,645,423.70	3,534,318.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,760.00	
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	75(3)	1,397,821.41	645,883,495.50
投资活动现金流入小计		1,415,960,429.42	654,417,814.32
购建固定资产、无形资产和其他长		95,285,031.75	220,025,078.07

期资产支付的现金			
投资支付的现金		907,978,847.81	114,404,430.98
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			222,623,855.29
支付其他与投资活动有关的现金	75(4)	89,399,645.50	663,889,621.20
投资活动现金流出小计		1,092,663,525.06	1,220,942,985.54
投资活动产生的现金流量净额		323,296,904.36	-566,525,171.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,269,999,910.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		248,724,350.00	186,693,160.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	75(5)	3,365,804.82	
筹资活动现金流入小计		252,090,154.82	2,456,693,070.00
偿还债务支付的现金		175,869,019.85	280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,903,287.69	11,977,499.44
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	75(6)	1,115,740.89	125,975,433.14
筹资活动现金流出小计		184,888,048.43	417,952,932.58
筹资活动产生的现金流量净额		67,202,106.39	2,038,740,137.42
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	76	-49,185,500.44	1,994,982,493.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,650,871,697.14	941,912,622.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,601,686,196.70	2,936,895,115.36

法定代表人：周茂非 主管会计工作负责人：袁敬 会计机构负责人：阎瑞杰

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		499,508.00	644,700.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		400,053,382.17	51,157,421.48
经营活动现金流入小计		400,552,890.17	51,802,121.87
购买商品、接受劳务支付的现金		3,005,360.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		969,787.15	937,173.35
支付的各项税费		4,313,338.41	1,375,556.39
支付其他与经营活动有关的现金		495,212,474.46	250,247,281.36
经营活动现金流出小计		503,500,960.02	252,560,011.10
经营活动产生的现金流量净额		-102,948,069.85	-200,757,889.23
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		1,095,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,194,306.76	1,333,348.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			164,941,528.80
投资活动现金流入小计		1,115,194,306.76	166,274,877.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,105.00	38,729.23
投资支付的现金		882,000,000.00	23,958,554.80
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			164,932,716.39
投资活动现金流出小计		882,178,105.00	188,930,000.42
投资活动产生的现金流量净额		233,016,201.76	-22,655,122.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,269,999,910.00
取得借款收到的现金		146,000,000.00	89,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		146,000,000.00	2,358,999,910.00
偿还债务支付的现金		89,000,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,717,195.00	5,137,187.50
支付其他与筹资活动有关的现金			125,975,433.14
筹资活动现金流出小计		94,717,195.00	220,112,620.64
筹资活动产生的现金流量净额		51,282,805.00	2,138,887,289.36
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		181,350,936.91	1,915,474,277.16
加：期初现金及现金等价物余额		479,422,610.52	458,018,512.31
六、期末现金及现金等价物余额		660,773,547.43	2,373,492,789.47

法定代表人：周茂非 主管会计工作负责人：袁敬 会计机构负责人：阎瑞杰

合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											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	1,854,853.50				4,883,275.89				38,570,612.46		402,418,334.80	41,481,777.92	7,220,600,115.47
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	1,854,853.50				4,883,275.89				38,570,612.46		402,418,334.80	41,481,777.92	7,220,600,115.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											7,203,942.49	-161,759.77	7,042,182.72
(一)综合收益总额											7,203,942.49	-961,759.77	6,242,182.72
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他											800,000.00	800,000.00	
四、本期期末余额	1,854,853.50				4,883,275.89				38,570,612.46		409,622,277.29	41,320,018.15	7,227,642,298.19

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,649,129.00				2,869,339.21				9,337,473.56		-2,844,471.74	20,554,901.43	4,545,516,122.72
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	1,649,129.00				2,869,339.21					9,337,473.56		-2,844,471.74	20,554,901.43	4,545,516,122.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	205,724,500.00				2,065,616.85							350,359,176.95	23,432,412.40	2,645,132,944.66
(一) 综合收益总额												350,359,176.95	23,432,412.40	373,791,589.35
(二) 所有者投入和减少资本	205,724,500.00				2,065,616.85									2,271,341,355.31
1. 股东投入的普通股	205,724,500.00				2,065,616.85									2,271,341,355.31
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,854,853.50				4,934,956.07				9,337,473.56		347,514,705.21	43,987,313.83	7,190,649,067.38

法定代表人：周茂非 主管会计工作负责人：袁敬 会计机构负责人：阎瑞杰

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				38,570,612.46	263,098,250.09	7,091,478,437.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				38,570,612.46	263,098,250.09	7,091,478,437.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-25,873,959.42	-25,873,959.42
（一）综合收益总额										-25,873,959.42	-25,873,959.42
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				38,570,612.46	237,224,290.67	7,065,604,477.91

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	1,649,129,000.00				2,869,339,219.47				9,337,473.56	-816,200,594.32	3,711,605,098.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,649,129,000.00				2,869,339,219.47				9,337,473.56	-816,200,594.32	3,711,605,098.71

					47					2	71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	205,724,500.00				2,065,616,855.31				29,233,138.90	1,079,298,844.41	3,379,873,338.62
（一）综合收益总额										1,108,531,983.31	1,108,531,983.31
（二）所有者投入和减少资本	205,724,500.00				2,065,616,855.31						2,271,341,355.31
1. 股东投入的普通股	205,724,500.00				2,065,616,855.31						2,271,341,355.31
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									29,233,138.90	-29,233,138.90	
1. 提取盈余公积									29,233,138.90	-29,233,138.90	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				38,570,612.46	263,098,250.09	7,091,478,437.33

法定代表人：周茂非 主管会计工作负责人：袁敬 会计机构负责人：阎瑞杰

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

文投控股股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 1993 年 3 月经辽宁省体改委(1993)24 号文批准同意成立的股份有限公司。公司于 1996 年 7 月在上海证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 9121010024338220X5 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2017 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 185,485.35 万股,注册资本为 185,485.35 万元,注册地址:辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号,本公司控股股东为北京文资控股有限公司,实际控制人为北京市国有文化资产监督管理办公室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属广播、电视、电影和影视录音制作行业及互联网和相关服务行业,主要产品和服务为影城经营;影视投资、制作、发行;演艺经纪;模特经纪;游戏制作、发行、运行;游戏平台运营、网络直播业务的运营等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京文投互娱投资有限责任公司 (简称“文投互娱”)	全资子公司	2	100	100
江苏耀莱影城管理有限公司 (简称“耀莱影城”)	全资子公司	2	100	100
上海都玩网络科技有限公司 (简称“都玩网络”)	全资子公司	2	100	100

耀莱影城 2018 年度上半年纳入合并财务报表范围的子公司共计 92 家。

都玩网络 2018 年度上半年纳入合并财务报表范围的子公司共计 30 家。

文投互娱 2018 年度上半年纳入合并财务报表范围的子公司共计 9 家。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 8 户,其中:

子公司名称	变更原因
大连嘉和影业服务有限公司	收购
太原华邦影城有限公司	收购
重庆欢渝影院管理有限公司	新设子公司
闽侯县春天影城有限公司	收购
福州市凤凰春天影城有限公司	收购
泉州市春天影城有限公司	收购
浦城县春天影城有限公司	收购
万宁春天影城有限公司	收购

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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:

适用 不适用

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。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益

或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人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作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 50 万元以上（含）或应收款项余额前五名。
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，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。

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
无风险组合	①纳入合并范围的关联方应收款项；②根据业务性质单独进行减值测试，认定为无信用风险的款项组合，包括：非经营性的借款、应收政府部门的款项、正常经营业务所需的备用金、采取下发薪而代员工垫付的社保费用、各项合同或协议期内的保证金及押金等。
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

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）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00

2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

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

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括影城商品、影视剧本成本、影视项目制作成本、影视产品成本、著作权及改编权、家庭观影设备。其中：

影视投资成本是指公司投资拍摄过程中的影视作品、公司投资拍摄完成并已经取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》或已经发行的影视作品成本；

影视剧本成本是指根据管理层的运营意图，为了公司计划投资主导或参与制作的影视作品，而发生影视剧本创作成本；待影视作品制作项目启动后，转入影视作品制作成本；

著作权及改编权是指根据管理层的持有意图分类为存货的著作权及改编权，管理层采购该著作权及改编权时以未来向第三方进行转授权，或进行著作权的影视、游戏、舞台剧创作或衍生品开发为目的（除此之外，例如管理层采购该著作权及改编权时以未来通过用户点击阅读获取收入，或通过提供会员服务来获取收入为目的，将该著作权及改编权根据管理层的持有意图分类为无形资产）。待该著作权及改编权进行首次转授权时，转入当期营业成本；或基于该著作权及改编权的开发创作行为发生时，转入影视作品制作成本或当期营业成本。

2. 存货的计价方法

影城商品在取得时，按采购成本进行初始计量，发出时按照加权平均法计价；其他单位价值较为贵重的商品采用个别认定法计价。

影视投资成本、影视剧本成本按各项目成本、费用实际发生时金额归集，采取个别认定法计价。其中：影视投资成本中如果有其他参投方，公司收到该投资款时计入预收款项进行核算，待该影视项目拍摄完成并已经取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》时，按照该影视项目

已经发生的全部成本备抵预收款项之后的净额，确认该存货之影视投资成本；对于电影项目，在该电影项目满足收入确认条件并确认收入时，将该电影项目归集的存货之影视作品成本全额结转至当期成本；对于电视剧或网剧项目，在该电视剧或网剧满足收入确认条件并确认收入时，将该电视剧或网剧项目归集的存货之影视作品成本，按照计划收入比例法结转至当期成本；对于跟投的影视项目，当影视项目完成摄制，结算金额经双方确认后，按实际结算金额转入影视作品成本。其他存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

影视项目制作成本和影视产品成本，本公司如果预计未来难以进行发行、销售时，则将该影片未结转的成本予以全部结转至当期成本、费用或损失。

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 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；

6. 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13. 持有待售资产

适用 不适用

(一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

(4) 成本法转权益法

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。

(5) 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有

代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	5.00	3.80
机器设备	年限平均法	14	5.00	6.79
放映设备	年限平均法	10	5.00	9.50
观影设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00 或 31.67

运输设备	年限平均法	4、5	5.00	19.00 或 23.75
办公家具及设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产处置

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

1. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、应用软件和著作权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
应用软件及著作权	5 年或 10 年	管理层综合判断
土地使用权	剩余使用年限	法定期限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

22. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
影城装修费用	10 年	如装修中涉及重大改造的（如影城的加固、防水；空调水系统改造；电力安装工程等），重大改造部分支出按照 20 年或剩余租赁期孰短的期间内摊销
影城装修地毯费用	5 年	
游戏代理版权金	代理协议规定的收益期	
租赁房屋装修费	5 年，租赁协议规定的剩余租赁期限或两次装修期间孰短	

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。

对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1. 影城板块收入确认

(1) 影院电影放映及相关衍生业务

1) 电影放映

各影城按照计算机售票系统实际出票,形成的各影片票房收入统计月报表,确认当月的票房收入,并作为计算国家电影专项资金和各类税费的缴纳依据。根据协议需要向法院线方支付的票房分账款,作为当月电影放映票房的主营业务成本。

2) 卖品销售

各影城按照商品售卖系统实际销售数据,确认影城商品销售收入。

3) 广告发布

映前广告业务,按照签订的广告宣传业务合同约定的播出期间,按季度分期确认收入。

对于短期阵地广告业务(发布或使用时间在三个月以内),按照每期签订的广告宣传业务合同,并由公司出具“阵地广告执行单(通知单)”时,确认收入。

对于中长期阵地广告业务(发布或使用时间在三个月以上),按照签订的广告宣传业务合同约定的发布或使用期间,按季度分期确认收入。

(2) 文化娱乐经纪及相关服务业务

1) 文化娱乐经纪

艺人经纪和模特经纪业务,对于劳务类的经纪合约,按照每次或每份合约的经纪业务活动实质性完成(结束)时确认收入;对于代言类和广告类的经纪合约,按照合同约定的服务期间确认收入。

2) 演艺活动

各项演艺活动的门票收入、冠名权收入、电视转播权收入等活动收入,待每次演艺活动实质性完成(结束)时,确认收入,相关成本、费用计入当期损益。

各项演艺活动的衍生品销售,参照影城商品销售业务确认收入。

(3) 影视投资制作业务

对于主投的影视项目,在电影取得《电影片公映许可证》、母带已经交付,并且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

对于跟投的影视项目,按照各影视项目与制作方、发行方签订的合同约定条款达成后,并且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

2. 游戏板块收入确认

本公司游戏开发和运营收入、网络视频直播业务确认标准和收入确认时点的具体判断标准:

(1) 本公司开发的游戏交由其他独代平台或联运平台进行运营,公司定期与其他独代平台或联运平台进行对账并进行结算的业务模式。收入确认时点为:游戏玩家充值购买游戏中虚拟货币后,并在游戏中消费虚拟货币购买游戏中的装备、道具时,确认收入。

(2) 本公司与其他游戏平台商、运营商、广告商进行游戏合作运营的分成业务,在本公司按期完成相关运营任务,业务数据经双方核对确认后,业务收入已经实现或按照约定条款能够实现时,确认收入。

(3) 游戏开发方、本公司(代理方)、第三方运营商(例如腾讯开放平台)联合游戏运营模式下本公司游戏运营收入确认标准和收入确认时点的具体判断标准:第三方游戏运营公司负责各自渠道的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理,公司与游戏开发方联合提供技术支持与数据统计、分析服务、产品的运营计划和推广策略。公司按照与第三方游戏运营公司合作协议所计算的分成金额,在双方结算完毕并核对无误后确认为营业收入。

(4) 本公司自有游戏平台代理运营其他游戏(非本公司开发)和运营本公司自有游戏的业务模式。收入确认时点为:游戏玩家充值购买游戏中虚拟货币后,并在游戏中消费虚拟货币购买游戏中的装备、道具时,确认收入。

(5) 本公司开发的游戏交由其他独代平台或联运平台进行运营时收取的版权金，作为递延收益，分别于协议约定的受益期间内按照直线法摊销确认营业收入，或者在受益期间内由于该游戏关闭、停止开服或终止后续相关服务时，剩余尚未摊销的版权金（协议约定不再退还时）一次性确认收入。

(6) 本公司为其他方定制开发游戏或软件产品的技术开发业务，和美术、策划服务业务，在本公司按照合同约定完成游戏制作、软件产品、美术作品、策划方案，交付给其他方并获得其书面确认后，一次性计入当期收入。本公司发生的成本、费用，在发生时计入当期损益。

(7) 本公司与网络视频直播平台合作，协助主播在直播平台上进行网络视频播出，并获取观众打赏金额，本公司针对打赏收入获取分成的业务。收入确认时点为：在本公司完成经纪服务，网络视频已经播出并获取观众打赏金额，并且结算数据经本公司和网络视频直播网络平台核对确认后，业务收入已经实现或按照约定条款能够实现时，确认收入。

3. 其他销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

4. 其他确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

29. 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

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征

的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；

(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1)商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2)非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3)对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1)企业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；

(2)递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司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。

(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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(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

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、4%、5%、6%、17%
消费税		
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
文化事业建设费	按照提供广告服务取得的计费销售额计算应缴费额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海指禅网络科技有限公司	12.50%
江苏易乐网络科技有限公司	15.00%
北京自由星河科技有限公司	15.00%
北京卓韵四方网络科技有限公司	15.00%
广州侠聚网络科技有限公司	0.00%
镇江持高网络科技有限公司	0.00%

上海玄苍网络科技有限公司	0.00%
镇江傲游网络科技有限公司	0.00%
二四六零（镇江）智慧社区信息服务有限公司	0.00%
霍尔果斯自由空间网络科技有限公司	0.00%
霍尔果斯侠聚互娱网络科技有限公司	0.00%
霍尔果斯乐尚文化传媒有限公司	0.00%
霍尔果斯文投文化传媒有限公司	0.00%
霍尔果斯耀莱影视传媒有限公司	0.00%
都玩游戏科技（香港）有限公司	16.50%
耀莱文娱发展有限公司	16.50%
其他合并范围内公司	25.00%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

上海都玩网络科技有限公司的“武尊”游戏被认定为自行开发生生产的软件产品，于2012年9月10日经上海市经济和信息化委员会审核批准，获取软件产品登记证书（证书编号：沪 DGY-2012-1740）。根据财税[2011]100号的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、上海指禅网络科技有限公司、广州侠聚网络科技有限公司、镇江持高网络科技有限公司、上海玄苍网络科技有限公司、镇江傲游网络科技有限公司、二四六零（镇江）智慧社区信息服务有限公司为软件企业。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）等相关规定，软件企业自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

1) 上海指禅网络科技有限公司于2015年12月30日经上海市软件行业协会审核批准，被认定为软件企业（证书编号：沪 RQ-2015-1180）。同时，上海指禅网络科技有限公司的“指禅赤焰游戏软件 V1.0”被认定为自行开发生生产的软件产品，于2014年5月30日经上海市经济和信息化委员会审核批准，获取软件产品登记证书（证书编号：沪 DGY-2014-0792）。根据规定，上海指禅网络科技有限公司2014年度至2015年度免征企业所得税，2016年度至2018年度减半征收企业所得税。

2) 广州侠聚网络科技有限公司于2017年5月19日经广东软件行业协会审核批准，被认定为软件企业（证书编号：粤 RQ-2017-0030），同时，广州侠聚网络科技有限公司的“侠聚葫芦侠3楼游戏社区管理软件 V1.8.9[简称：葫芦侠3楼]”被认定为自行开发生生产的软件产品，于2016年8月24日经广东软件行业协会审核批准获取软件产品证书（证书编号：粤 RC-2016-0314）。根据软件企业优惠政策，广州侠聚网络科技有限公司2016年度和2017年度免征企业所得税，2018年度至2020年度减半征收企业所得税。

3) 镇江持高网络科技有限公司于 2017 年 5 月 20 日经江苏省软件行业协会审核批准, 被认定为软件企业(证书编号: 苏 RQ-2017-L0004)。同时, 镇江持高网络科技有限公司的“持高风云魔剑游戏软件 V1.0”被认定为自行开发生产的软件产品, 于 2017 年 5 月 20 日经江苏省软件行业协会审核批准, 获取软件产品登记证书(证书编号: 苏 RC-2017-L0018)。根据规定, 镇江持高网络科技有限公司 2017 年度和 2018 年度免征企业所得税, 2019 年度至 2021 年度减半征收企业所得税。

4) 上海玄苍网络科技有限公司于 2016 年 5 月 25 日经上海市软件行业协会审核批准, 被认定为软件企业(证书编号: 沪 RQ-2016-0158)。同时, 上海玄苍网络科技有限公司的“玄苍都玩传奇游戏软件 V1.0”被认定为自行开发生产的软件产品, 于 2016 年 4 月 25 日经上海市软件行业协会审核批准获取软件产品登记证书(证书编号: 沪 RC-2016-0685)。根据规定, 上海玄苍网络科技有限公司 2016 年度和 2017 年度免征企业所得税, 2018 年度至 2020 年度减半征收企业所得税。

5) 镇江傲游网络科技有限公司于 2014 年 12 月 26 日经江苏省经济和信息化委员会批准, 被认定为软件企业(证书编号: 苏 R-2014-L0029)。同时, 镇江傲游网络科技有限公司的“傲游恋战软件 V1.0”被认定为自行开发生产的软件产品, 于 2014 年 10 月 23 日经江苏省经济和信息化委员会审核批准获取软件产品登记证书(证书编号: 苏 DGY-2014-L0049)。根据软件企业优惠政策, 镇江傲游网络科技有限公司 2016 年度和 2017 年度免征企业所得税, 2018 年度至 2020 年度减半征收企业所得税。

6) 二四六零(镇江)智慧社区信息服务有限公司于 2016 年 9 月 27 日经江苏省软件行业协会审核批准, 被认定为软件企业(证书编号: 苏 RQ-2016-L0057)。同时, 二四六零(镇江)智慧社区信息服务有限公司的“二四六零航海时代手机游戏软件”被认定为自行开发生产的软件产品, 于 2016 年 9 月 27 日经江苏省软件行业协会审核批准获取软件产品证书(证书编号: 苏 RC-2016-L0030)。根据软件企业优惠政策, 二四六零(镇江)智慧社区信息服务有限公司 2016 年度和 2017 年度免征企业所得税, 2018 年度至 2020 年度减半征收企业所得税。

3、根据《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发〔2011〕33 号)、《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、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)及《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于完善新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录的通知》(财税〔2016〕85 号)的相关规定, 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税, 免税期满后, 再免征企业五年所得税地方分享部分。霍尔果斯自由空间网络科技有限公司、霍尔果斯侠聚互娱网络科技有限公司、霍尔果斯乐尚文化传媒有限公司主营业务符合上述相关规定, 享受税率优惠政策。

4、江苏易乐网络科技有限公司、北京自由星河科技有限公司、北京卓韵四方网络科技有限公司为高新技术企业。根据国家税务总局颁布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203号文件，经认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期限当年开始，可向主管税务机关申请办理减免税手续，按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。

1) 江苏易乐网络科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201632000543）。

2) 北京自由星河科技有限公司于 2016 年 12 月 1 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为高新技术企业（证书编号：GR201611000263）。

3) 北京卓韵四方网络科技有限公司于 2016 年 12 月 22 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为高新技术企业（证书编号：GR201611005630）。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	526,627.92	463,147.82
银行存款	1,599,882,333.05	1,443,030,260.56
其他货币资金	1,277,235.73	207,378,288.76
合计	1,601,686,196.70	1,650,871,697.14
其中：存放在境外的款项总额	23,926,688.80	56,927,296.02

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函/备用信用证保证金	107,000,000.00	107,000,000.00
合计	107,000,000.00	107,000,000.00

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	9,860,327.03	69,938,064.88

其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	9,860,327.03	69,938,064.88
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	9,860,327.03	69,938,064.88

其他说明：

不适用。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	43,558,555.27	9.16	43,558,555.27	100.00		43,558,555.27	9.05	43,558,555.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	431,870,610.58	90.84	18,488,761.11	4.28	413,381,849.47	437,601,656.77	90.95	31,930,384.65	7.30	405,671,272.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	475,429,165.85	100.00	62,047,316.38		413,381,849.47	481,160,212.04	100.00	75,488,939.92		405,671,272.12

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

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东中凯重工集团有限公司	25,378,075.80	25,378,075.80	100.00	仲裁请求被驳回
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	13,564,440.18	100.00	营业执照被吊销,难以收回
中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87	100.00	已停产,难以收回
上海恺英网络科技有限公司	1,763,665.54	1,763,665.54	100.00	无法收回
杭州乐港科技有限公司	629,164.88	629,164.88	100.00	无法收回
合计	43,558,555.27	43,558,555.27		

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中:1年以内分项			

	363,213,356.60	19,972,978.51	5.50
1 年以内小计	363,213,356.60	19,972,978.51	5.50
1 至 2 年	76,509,990.14	7,650,999.02	10.00
2 至 3 年	2,564,960.50	1,282,480.25	50.00
3 年以上	5,323,068.50	5,323,068.50	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	447,611,375.74	34,229,526.28	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,049,266,274.13	74.74	803,564,575.48	87.55
1至2年	184,721,115.11	13.16	93,871,804.54	10.23
2至3年	166,592,571.63	11.87	17,054,213.68	1.86
3年以上	3,356,438.34	0.24	3,356,438.34	0.37
合计	1,403,936,399.21	100.00	917,847,032.04	100.00

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：

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
影艺人娱乐制作有限公司	53,470,588.24	1-2年	电影投资款，影片尚未上映
合计	53,470,588.24		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	712,123,223.35	61.79

其他说明

√适用 □不适用

预付账款中包括《防弹特工》、《大帅》、《孙子兵法》项目的投资款，金额分别为8000万元、8000万元、1.33亿元。以上项目投资额由公司原项目《X计划》、《摸金玦》及《王牌特工》投资额置换而来。

7、应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	53,198,037.79	18.36	53,198,037.79	100.00		53,198,037.79	30.56	53,198,037.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	334,636,281.51	86.28	1,126,515.00	0.34	333,509,766.51	121,409,985.00	69.52	1,117,990.00	10.28	9,755,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,425.00	0.01	29,425.00	100.00		29,425.00	0.02	29,425.00	100.00	110,536,995.00
合计	387,863,744.30	100.00	54,353,977.79	100.00	333,509,766.51	174,637,447.79	100.00	54,345,452.79	100.00	120,291,995.00

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳松辽汽车内饰	50,971,708.46	50,971,708.46	100.00	已停产, 难以收回

件有限公司				
米妈妈科技(北京)有限公司	1,149,309.33	1,149,309.33	100.00	难以收回
广州市金麒制衣有限公司	1,077,020.00	1,077,020.00	100.00	难以执行
合计	53,198,037.79	53,198,037.79	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	12,003,856.05	25,525.00	0.21
1 年以内小计	12,003,856.05	25,525.00	0.21
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	1,097,990.00	1,097,990.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,131,846.05	1,126,515.00	

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

(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 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	119,429,248.75	104,177,087.25
历史遗留款项	50,971,708.46	50,971,708.46
其他单位间往来款	205,674,843.20	12,753,147.77
代垫款项	4,947,255.13	899,404.20
对方欠款	2,358,744.33	2,358,744.33
投资意向款	2,000,000.00	2,000,000.00
运营备用金	2,481,944.43	1,477,355.78
合计	387,863,744.30	174,637,447.79

注：其他单位间往来款主要包括：1、耀莱文娱发展有限公司向HYH Group（汇耀控股集团有限公司）出借美金1550万；2、北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司、耀莱影视文化传媒有限公司分别向霍尔果斯珑禧文化科技有限公司出借人民币3000万元及人民币5500万元，于本年8月份已收回其中人民币1000万元。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
HYH Group	借款	98,103,500.00	1年以内	25.29	
霍尔果斯珑禧文化科技有限公司	借款	85,000,000.00	1年以内	21.91	
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	历史遗留款项	50,971,708.46	3年以上	13.14	50,971,708.46
北京华德世纪文化发展有限公司	履约保证金	6,967,473.45	2-3年	1.80	
天绘北斗（天津）科技发展有限公司	履约保证金	3,000,000.00	1-2年	0.77	
合计		244,042,681.91		62.91	50,971,708.46

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
影城卖品	20,801,893.02		20,801,893.02	13,711,029.61		13,711,029.61
影视投资成本	336,901,950.29		336,901,950.29	348,237,629.09		348,237,629.09
影视剧本成本	64,205,498.89		64,205,498.89	27,500,171.77		27,500,171.77
著作权及改编权	1,601,531.00		1,601,531.00	26,546,061.06		26,546,061.06
家庭观影设备	1,165,077.42		1,165,077.42	837,558.33		837,558.33
其他	2,564,102.70		2,564,102.70			
合计	427,240,053.32		427,240,053.32	416,832,449.86		416,832,449.86

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品投资款	108,000,000.00	1,164,800,000.00
增值税进项税留抵税额	19,932,567.84	18,547,974.98
合计	127,932,567.84	1,183,347,974.98

其他说明

不适用。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,179,268,030.08	44,183,255.58	1,135,084,774.50	850,055,626.26	44,183,255.58	805,872,370.68
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,179,268,030.08	44,183,255.58	1,135,084,774.50	850,055,626.26	44,183,255.58	805,872,370.68
合计	1,179,268,030.08	44,183,255.58	1,135,084,774.50	850,055,626.26	44,183,255.58	805,872,370.68

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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		
中顺汽车控股有限公司	43,928,255.58			43,928,255.58	43,928,255.58			43,928,255.58	3.20
锦程资本020号集合资金信托计划	311,520,000.00			311,520,000.00					27.92
至诚291号信托计划		226,000,000.00		226,000,000.00					
北京基金小镇圣泉投资中心		150,000,000.00		150,000,000.00					29.97
北京微影时代科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00					1.70
北京华联电影院线有限公司	93,050,900.00			93,050,900.00					17.00
Aim High	29,013,874.50			29,013,874.50					2.87

Global. CO. LTD									
杭州西 钺网络 科技有 限公司	3,000,00 0.00			3,000,000 .00				10 .0 0	
杭州游 七七网 络科技 有限责 任公司	2,000,00 0.00			2,000,000 .00				20 .0 0	
御宅(北 京)科技 有限公 司	4,000,00 0.00			4,000,000 .00				12 .8 0	
广州维 举信息 科技有 限公司	5,000,00 0.00			5,000,000 .00				10 .0 0	
北京八 爪鱼互 娱科技 有限公 司	4,000,00 0.00			4,000,000 .00				20 .0 0	
广州一 修信息 科技有 限公司	2,500,00 0.00			2,500,000 .00				10 .0 0	
上海橘 海网络 科技有 限公司	255,000. 00			255,000.0 0	255,000 .00		255,000 .00	25 .0 0	
浙江穿 越川行 企业管 理咨询 有限公 司	32,000,0 00.00			32,000,00 0.00				28 .5 7	
天津欢 乐无限 文化传 媒有限 公司	10,000,0 00.00		10,000, 000.00					20 .0 0	

天津为炉文化传播有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00				20.00
中丽(天津)产城融合发展基金管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00				4.00
北京文华创新股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00				12.30
北京品新传媒文化有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00				0.96
合计	746,268,030.08	443,000,000.00	10,000,000.00	1,179,268,030.08	44,183,255.58		44,183,255.58	/

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
合肥市万宏文化传播有限公司	60,474.21			-17,185.73						43,288.48	
上海耀红文化传媒	299,122.94			19,058.00						318,180.94	

有限公司											
北京亿城文化产业发展有限公司		3,000,000.00								3,000,000.00	
小计	359,597.15	3,000,000.00		1,872.27						3,361,469.42	
合计	359,597.15	3,000,000.00		1,872.27						3,361,469.42	

其他说明
不适用。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	放映设备	观影设备	电子设备	运输工具	办公家具及设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	122,183,279.95	49,845,780.98	251,586,016.41	90,145,315.66	80,782,128.84	9,852,976.11	46,751,498.64	651,146,996.59
2. 本期增加金额		10,258,632.56	41,787,856.96	36,679,189.48	2,407,546.61	218,084.24	2,051,149.59	93,402,459.44
(1) 购置		41,664.11			423,419.83	218,084.24	201,802.84	884,971.02
(2) 在建工程 转入			30,184,570.98	36,679,189.48	1,984,126.78			68,847,887.24
(3) 企业合并 增加		10,216,968.45	11,603,285.98				1,849,346.75	23,669,601.18
3. 本期减少金额		147,496.15			155,252.00		2,900.00	305,648.15
(1) 处置或报 废					155,252.00			155,252.00
(2) 处置子公 司		147,496.15					2,900.00	150,396.15
4. 期末余额	122,183,279.95	59,956,917.39	293,373,873.37	126,824,505.14	83,034,423.45	10,071,060.35	48,799,748.23	744,243,807.88
二、累计折旧								
1. 期初余额	58,200,145.10	41,481,083.00	47,479,767.70	35,459,674.05	34,114,194.15	3,001,390.84	18,352,133.19	238,088,388.03
2. 本期增加金额		2,842,841.87	14,170,472.86	14,651,065.32	3,321,667.56	926,066.68	950,668.06	36,862,782.35
(1) 计提		1,303,602.12	12,084,974.62	14,651,065.32	3,321,667.56	926,066.68	412,146.94	32,699,523.24
(2) 企业合并 增加		1,539,239.75	2,085,498.24				538,521.12	4,163,259.11
3. 本期减少金额		66,922.13			117,910.97			184,833.10
(1) 处置或报 废		66,922.13			117,910.97			184,833.10

4. 期末余额	58,200,145.10	44,257,002.74	61,650,240.56	50,110,739.37	37,317,950.74	3,927,457.52	19,302,801.25	274,766,337.28
三、减值准备								
1. 期初余额	59,095,803.65	6,370,866.77			15,293.31	96,839.67		65,578,803.40
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	59,095,803.65	6,370,866.77			15,293.31	96,839.67		65,578,803.40
四、账面价值								
1. 期末账面价值	4,887,331.20	9,329,047.88	231,723,632.81	76,713,765.77	45,701,179.40	6,046,763.16	29,496,946.98	403,898,667.20
2. 期初账面价值	4,887,331.20	1,993,831.21	204,106,248.71	54,685,641.61	46,652,641.38	6,754,745.60	28,399,365.45	347,479,805.16

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
影城装修工程	25,127,588.31		25,127,588.31	79,770,643.77		79,770,643.77
合计	25,127,588.31		25,127,588.31	79,770,643.77		79,770,643.77

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上海耀莱天汇影城装修	14,478,417.53	14,478,417.53			14,478,417.53							
威海耀莱影城装修	10,070,605.06	10,070,605.06			10,070,605.06							
合计	24,549,022.59	24,549,022.59			24,549,022.59		/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	蒸汽管网使用权	应用软件及著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	96,596,814.06	3,666,666.56	28,352,051.91	128,615,532.53
2. 本期增加金额			295,548.99	295,548.99
(1) 购置			295,548.99	295,548.99
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	96,596,814.06	3,666,666.56	28,647,600.90	128,911,081.52

二、累计摊销				
1. 期初余额	42,857,099.41	3,458,333.49	6,360,671.19	52,676,104.09
2. 本期增加金额	1,054,554.60		1,556,643.67	2,611,198.27
(1) 计提	1,054,554.60		1,556,643.67	2,611,198.27
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	43,911,654.01	3,458,333.49	7,917,314.86	55,287,302.36
三、减值准备				
1. 期初余额		208,333.07		208,333.07
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		208,333.07		208,333.07
四、账面价值				
1. 期末账面价值	52,685,160.05		20,730,286.04	73,415,446.09
2. 期初账面价值	53,739,714.65		21,991,380.72	75,731,095.37

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
耀莱影城	1,747,599 ,510.97					1,747,599 ,510.97
都玩网络	1,232,603 ,343.82					1,232,603 ,343.82

北京自由星河科技有限公司	162,078,212.49					162,078,212.49
常州星娱文化传媒有限公司	4,275,826.10					4,275,826.10
南京网牛信息技术有限公司	81,729.11					81,729.11
二四六零（镇江）智慧社区信息服务有限公司	20,000.00					20,000.00
广州极趣网络科技有限公司	7,983.51					7,983.51
镇江傲游网络科技有限公司	3,466.49					3,466.49
广州侠聚网络科技有限公司	373,644,148.07					373,644,148.07
镇江悦乐网络科技有限公司	277,071.96					277,071.96
星火互娱科技有限公司	85,694.47					85,694.47
镇江持高网络科技有限公司	56,714.95					56,714.95
孝义市耀莱成龙影城管理有限公司	4,426,054.00					4,426,054.00
大连嘉和影业服务有限公司		4,866,891.87				4,866,891.87
太原华邦影城有限公司		11,366,532.04				11,366,532.04
浦城县春天影城有限公司		5,237,842.54				5,237,842.54
泉州市春天影城有限公司		19,677,935.44				19,677,935.44
万宁春天影城有限公司		5,939,834.76				5,939,834.76
福州市凤凰春天影城有限公司		13,276,045.97				13,276,045.97
闽侯县春天影城有限公司		41,327,863.73				41,327,863.73
合计	3,525,159,755.94	101,692,946.35				3,626,852,702.29

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南京网牛信息技术有限公司	81,729.11					81,729.11
二四六零（镇江）	20,000.00					20,000.00

智慧社区信息服务有限公司					
广州极趣网络科技有限公司	7,983.51				7,983.51
镇江傲游网络科技有限公司	3,466.49				3,466.49
镇江悦乐网络科技有限公司	277,071.96				277,071.96
星火互娱科技有限公司	85,694.47				85,694.47
镇江持高网络科技有限公司	56,714.95				56,714.95
孝义市耀莱成龙影城管理有限公司	4,426,054.00				4,426,054.00
合计	4,958,714.49				4,958,714.49

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

各子公司在合并后作为独立的经济实体运行，故减值测试时将每个子公司视为一个资产组。

资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量按照其最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型估算预期收益（净现金流量），折现率选取加权平均资本成本（WACC）。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，其中耀莱影城、都玩网络、北京自由星河科技有限公司、广州侠聚网络科技有限公司、常州星娱文化传媒有限公司在持续经营前提下，按上述现金流折现方法确定的股东权益价值与商誉进行比较。经测试，管理层预计以上 5 家公司商誉无需计提减值准备。

非同一控制下企业合并哈尔滨星娱文化传媒有限公司、镇江悦乐网络科技有限公司、星火互娱科技有限公司、镇江持高网络科技有限公司、孝义市耀莱成龙影城管理有限公司，并购对价与合并日被并购方可辨认资产、负债的公允价值之间的差额确认为商誉，商誉在本期全额计提减值准备。

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
影城装修费用	783,372,277.62	161,092,227.84	62,262,171.25	12,775.01	882,189,559.20
游戏版权	35,317,602.20		2,178,852.11		33,138,750.09

金摊销					
房屋装修 费摊销	8,086,923.90		475,895.76		7,611,028.14
合计	826,776,803.72	161,092,227.84	64,916,919.12	12,775.01	922,939,337.43

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	8,968,878.19	2,242,219.56	8,968,878.19	2,242,219.56
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
政府补助	4,852,800.13	1,213,200.04	4,852,800.13	1,213,200.04
合计	13,821,678.32	3,455,419.60	13,821,678.32	3,455,419.60

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产 评估增值				
可供出售金融资产公允 价值变动	49,244,215.29	12,311,053.82	49,244,215.29	12,311,053.82
合计	49,244,215.29	12,311,053.82	49,244,215.29	12,311,053.82

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
垫付未开业的影城装修费用		24,700,520.00
长期代垫款	50,254,510.47	50,254,510.47
合计	50,254,510.47	74,955,030.47

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	246,149,000.00	189,000,000.00
合计	246,149,000.00	189,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电影投资分账款	60,210,323.98	82,836,039.50
影城设备和装修供应商	147,377,887.34	143,814,226.11

院线票房分账款	22,663,627.13	34,514,446.39
电影投资制作款	19,171,836.41	31,886,836.41
演艺经纪艺人分成款	16,248,020.19	15,232,053.21
应付材料款	13,270,144.70	10,763,845.41
应付游戏分成款	21,451,782.07	10,903,160.55
影城卖品供应商	13,869,344.97	9,666,259.82
应付服务费	4,300,019.81	7,737,046.16
合计	318,562,986.60	347,353,913.56

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华谊兄弟传媒股份有限公司	8,262,183.30	影视项目投资款，尚未结算
深圳定军山系统集成科技有限公司	6,000,000.00	尾款尚未支付
厦门兴明港建筑装饰工程有限公司	5,484,625.52	影城装修工程款，尚未结算
合计	19,746,808.82	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影城经营业务预收款	111,951,800.29	98,080,185.74
影视投资及衍生收入预收款	326,557,023.14	269,627,998.50
演艺经纪预收款	12,633,222.07	12,222,137.14
预收合作单位业务款	1,273,284.23	1,788,628.20
预收版权金许可款	218,163.41	1,319,974.86
预收租金及贸易货款	100,000.00	300,000.00
预收玩家充值款	721,083.01	322,940.24
合计	453,454,576.15	383,661,864.68

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家新闻出版广电总局电影卫星频道节目制作中心	20,000,000.00	项目未完结
北京奇艺世纪科技有限公司	15,000,000.00	电影尚未于网络平台上线

合计	35,000,000.00	/
----	---------------	---

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,687,169.03	140,211,038.68	139,765,035.32	15,133,172.39
二、离职后福利-设定提存计划	204,738.97	3,495,576.53	3,486,746.55	213,568.95
三、辞退福利		351,319.93	351,319.93	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,891,908.00	144,057,935.14	143,603,101.80	15,346,741.34

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,462,057.57	125,539,342.90	125,131,110.64	14,870,289.83
二、职工福利费		600,824.33	600,824.33	
三、社会保险费	120,428.98	7,776,092.43	7,738,205.84	158,315.57
其中: 医疗保险费	106,001.83	7,066,926.30	7,028,571.76	144,356.37
工伤保险费	5,961.64	203,902.78	203,975.56	5,888.86
生育保险费	8,465.51	505,263.35	505,658.52	8,070.34
四、住房公积金	102,783.00	6,228,571.47	6,229,775.19	101,579.28
五、工会经费和职工教育经费	1,899.48	66,207.55	65,119.32	2,987.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,687,169.03	140,211,038.68	139,765,035.32	15,133,172.39

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	196,398.20	3,386,203.95	3,377,730.71	204,871.44
2、失业保险费	8,340.77	109,372.58	109,015.84	8,697.51
3、企业年金缴费				
合计	204,738.97	3,495,576.53	3,486,746.55	213,568.95

其他说明：

适用 不适用**38、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-6,969,764.95	9,586,052.57
消费税		
营业税		
企业所得税	86,521,485.75	134,167,090.93
个人所得税	9,770,048.99	9,889,918.78
城市维护建设税	355,484.29	839,200.71
电影发展专项基金	2,581,367.31	4,067,426.73
教育费附加（含地方教育费附加）	342,354.48	701,309.36
房产税	577,071.11	582,364.48
土地使用税	228,697.50	228,697.50
文化事业建设费	199,315.93	500,360.80
其他	70,998.52	32,282.62
合计	93,677,058.93	160,594,704.48

39、应付利息适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	139,985.10	
企业债券利息	43,529,452.07	9,833,698.64
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	43,669,437.17	9,833,698.64

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	238,477,142.28	316,525,000.00
关联方借款	14,500,000.00	11,376,000.00
租金及物业费	160,851,594.70	131,305,366.38
各类保证金和押金	17,458,822.51	26,235,647.64
演艺经纪代收款		2,000,000.00
应付单位往来款项	13,026,603.87	4,218,971.22
其他	1,296,062.38	2,577,199.92
合计	445,610,225.74	494,238,185.16

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		77,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		77,000,000.00

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	200,199,410.00	97,693,160.00
信用借款		
合计	200,199,410.00	97,693,160.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券	1,488,619,377.55	1,487,227,516.07
合计	1,488,619,377.55	1,487,227,516.07

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
文投控股股份有限公司2016年度第一期中期票据	100	2016年11月18日	5年	990,000,000.00	992,066,119.52		20,182,739.73	949,243.64		993,015,363.16
文投控股股份有限公司2017年度第一期中期票据	100	2017年10月27日	5年	495,000,000.00	495,161,396.55		13,513,013.70	442,617.84		495,604,014.39

合计	/	/	/	1,485,000,000.00	1,487,227,516.07	33,695,753.43	1,391,861.48	1,488,619,377.55
----	---	---	---	------------------	------------------	---------------	--------------	------------------

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款:**

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	1,854,853,500.00						1,854,853,500.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	4,479,964,317.89			4,479,964,317.89
其他资本公积	403,311,572.40			403,311,572.40
合计	4,883,275,890.29			4,883,275,890.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,570,612.46			38,570,612.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	38,570,612.46			38,570,612.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	402,418,334.80	-2,844,471.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	402,418,334.80	-2,844,471.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,203,942.49	350,359,176.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	409,622,277.29	347,514,705.21

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	822,126,540.28	638,397,393.03	1,276,413,038.75	693,903,144.51
其他业务	13,563,750.97	9,543,726.32	271,005.42	
合计	835,690,291.25	647,941,119.35	1,276,684,044.17	693,903,144.51

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,839,899.76	1,969,510.53
教育费附加	1,331,142.91	988,024.35
资源税		
房产税	524,555.98	481,257.60
土地使用税	868,486.50	868,486.50
车船使用税		
印花税	1,952,414.60	
电影发展专项资金	22,181,921.81	22,508,792.50
其他	323,239.45	69,447.09
文化事业建设费	850,889.06	1,034,418.06
合计	29,872,550.07	27,919,936.63

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,910,013.04	7,866,888.94
办公费	4,985,903.36	1,802,377.98
宣传制作费	5,842,433.75	5,933,697.07
推广费	29,355.12	6,653,330.82
影城耗材消耗费	11,075,327.44	9,554,553.02
招待差旅车辆费	1,557,816.79	2,665,269.86
其他	8,416,168.15	11,931,176.70
折旧与摊销	1,222,986.10	8,629.20
其他	409,436.90	
合计	36,449,440.65	46,415,923.59

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	56,416,778.13	36,856,353.52
研发费	26,245,849.57	22,147,125.30
办公费	1,744,631.17	2,483,601.73
咨询服务费	5,180,506.74	8,438,011.04
折旧及摊销	2,664,834.22	2,022,760.95
租赁费	7,364,735.51	6,105,894.21
交通差旅费	3,150,597.35	2,512,028.73

税费	441,180.23	1,769,841.37
业务招待费	1,495,900.86	
装修及修理费	2,658.00	
其他	6,745,651.10	5,919,802.65
合计	111,453,322.88	88,255,419.50

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,138,720.45	27,126,073.48
减：利息收入	-29,320,243.97	-11,289,988.21
汇兑损益	9,663,318.35	-177,911.29
手续费	573,919.99	613,151.06
融资租赁费用摊销	326.00	
其他	534.48	
合计	24,056,575.30	16,271,325.04

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,713,802.48	-1,346,765.87
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,713,802.48	-1,346,765.87

其他说明：

不适用。

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,872.27	
处置长期股权投资产生的投资收益	3,309,862.50	302,430.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他理财收益	4,679,183.64	
合计	7,990,918.41	302,430.87

其他说明：

不适用。

69、资产处置收益适用 不适用**70、其他收益**适用 不适用**71、营业外收入**

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助		28,401,573.21	
其他	214,304.52	29,398.70	
合计	214,304.52	28,430,971.91	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		457,534.00	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	429,647.69	1,050,717.11	
合计	429,647.69	1,508,251.11	

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,205,315.71	78,298,623.09
递延所得税费用		
合计	4,205,315.71	78,298,623.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

74、其他综合收益

适用 不适用

75、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到影视、综艺投资款等款项	118,351,692.87	333,702,062.30
经营性往来款	37,202,401.83	9,999,715.14
政府补助	18,271,114.96	
收到各类保证金及押金	10,033,293.00	2,546,050.00
银行利息收入及汇兑损益	8,037,834.76	2,584,860.15
代收水电费及其他	1,001,781.59	1,045,327.31
备用金还款	350,787.87	
合计	193,248,906.88	349,878,014.90

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的影视、综艺拍摄、话费及分成等款项	268,936,286.85	307,100,495.74
经营性往来款	145,189,509.50	49,541,442.32
各类保证金及押金	5,972,800.00	18,125,115.61
中介机构费用	3,642,332.29	4,479,911.03
其他经营类开支	31,985,002.02	
差旅费及招待费	1,125,388.09	4,167,340.50
备用金借款		4,234,390.22
手续费	39,866.51	524,348.27
诉讼赔款		6,900.00
合计	456,891,185.26	388,179,943.69

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金拆出本金收回		461,116,966.70
理财产品赎回	1,397,821.41	184,766,528.80
合计	1,397,821.41	645,883,495.50

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资款		248,889,621.20
企业间资金拆出	89,399,645.50	415,000,000.00
合计	89,399,645.50	663,889,621.20

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方款项	3,365,804.82	
合计	3,365,804.82	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回非公开发行保证金		125,609,708.64
非公开发行费用		365,724.50
支付关联方款项	1,115,740.89	
合计	1,115,740.89	125,975,433.14

76. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,242,182.72	354,191,589.35
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,862,782.35	13,658,618.22
无形资产摊销	2,611,198.27	1,899,056.65
长期待摊费用摊销	64,969,941.95	38,273,130.75
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,056,575.30	16,271,325.04
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	17,614,890.34	22,412,835.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-531,937,833.53	51,427,463.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,104,248.59	24,633,507.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-439,684,511.19	522,767,526.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,601,686,196.70	2,936,895,115.36
减：现金的期初余额	1,650,871,697.14	941,912,622.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,185,500.44	1,994,982,493.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,601,686,196.70	1,650,871,697.14
其中：库存现金	463,572.69	463,147.82
可随时用于支付的银行存款	1,443,029,804.05	1,443,030,260.56
可随时用于支付的其他货币资金	207,378,288.76	207,378,288.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(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

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

82、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
大连嘉和影业服务有限公司	2018-1-18	12,800,000.00	100%	支付现金取得	2018-1-18	企业收购确认协议	2,670,988.05	-569,632.46

太原华邦影城有限公司	2018-2-1	16,000,000.00	100%	支付现金取得	2018-2-1	企业收购确认协议	4,439,710.21	-152,334.92
浦城县春天影城有限公司	2018-6-21	13,300,000.00	95%	支付现金取得	2018-6-21	企业收购确认协议	88,123.78	-29,471.10
泉州市春天影城有限公司	2018-6-21	26,600,000.00	95%	支付现金取得	2018-6-21	企业收购确认协议	111,580.62	-8,979.28
万宁春天影城有限公司	2018-6-21	13,300,000.00	95%	支付现金取得	2018-6-21	企业收购确认协议	72,844.56	-42,664.50
福州市凤凰春天影城有限公司	2018-6-23	17,100,000.00	95%	支付现金取得	2018-6-23	企业收购确认协议	112,693.21	45,645.26
闽侯县春天影城有限公司	2018-6-23	48,400,000.00	95%	支付现金取得	2018-6-23	企业收购确认协议	301,704.30	105,774.07

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(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

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明:

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京文投互娱投资有限责任公司	北京	北京	管理运营	100.00		设立
江苏耀莱影城管理有限公司	全国	常州	管理公司	100.00		非同一控制下企业合并
上海都玩网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发、运营	100.00		非同一控制下企业合并
北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司	北京	北京	影城经营		100.00	设立
淮南耀莱成龙影城管理有限公司	淮南	淮南	影城经营		100.00	设立
烟台耀莱腾龙影城管理有限公司	烟台	烟台	影城经营		100.00	设立
西安耀莱影城管理有限公司	西安	西安	影城经营		100.00	设立
河南耀莱影城有限公司	郑州	郑州	影城经营		100.00	设立
洛阳耀莱腾龙影城管理有限公司	洛阳	洛阳	影城经营		100.00	设立
北京耀莱国际影城管理有限公司	北京	北京	影城经营		100.00	设立
耀莱文娱发展有限公司	全球	香港	文化传媒		100.00	设立
广州耀莱腾龙影城管理有限公司	广州	广州	影城经营		100.00	设立

天津耀莱腾龙影城管理有限公司	天津	天津	影城经营		100.00	设立
昆明耀莱成龙影院经营管理有限公司	昆明	昆明	影城经营		100.00	设立
江苏耀莱腾龙影城管理有限公司	常州	常州	影城经营		100.00	设立
湖北耀莱腾龙影城管理有限公司	黄冈	黄冈	影城经营		100.00	设立
辽宁耀莱腾龙影城管理有限公司	沈阳	沈阳	影城经营		100.00	设立
南京耀莱成龙影城管理有限公司	南京	南京	影城经营		100.00	设立
青岛耀莱成龙影城管理有限公司	青岛	青岛	影城经营		100.00	设立
淮安耀莱成龙影城管理有限公司	淮安	淮安	影城经营		100.00	设立
上海耀莱腾龙影城管理有限公司	上海	上海	影城经营		100.00	设立
蚌埠耀莱腾龙影城管理有限公司	蚌埠	蚌埠	影城经营		100.00	设立
济南耀莱成龙影城管理有限公司	济南	济南	影城经营		100.00	设立
南京耀莱腾龙影城管理有限公司	南京	南京	影城经营		100.00	设立
北京耀莱腾龙西红	北京	北京	影城经营		100.00	设立

门国际影城管理有限公司						
长春耀莱腾龙影城管理有限公司	长春	长春	影城经营		100.00	设立
孝昌耀莱成龙影城管理有限公司	孝昌	孝昌	影城经营		100.00	设立
石家庄耀莱腾龙影城管理有限公司	石家庄	石家庄	影城经营		100.00	设立
西宁耀莱腾龙影城管理有限公司	西宁	西宁	影城经营		100.00	设立
武汉耀莱腾龙国际影城管理有限公司	武汉	武汉	影城经营		100.00	设立
济南耀莱腾龙影城管理有限公司	济南	济南	影城经营		100.00	设立
蚌埠耀莱腾龙蚌山影城管理有限公司	蚌埠	蚌埠	影城经营		100.00	设立
重庆耀莱腾龙影城管理有限公司	重庆	重庆	影城经营		100.00	设立
重庆耀莱成龙影城管理有限公司	重庆	重庆	影城经营		100.00	设立
苏州耀莱腾龙影城管理有限公司	苏州	苏州	影城经营		100.00	设立
合肥恒盈影城管理有限公司	合肥	合肥	影城经营		100.00	设立
苏州耀莱腾龙金门影城管理有限公司	苏州	苏州	影城经营		100.00	设立

海口耀莱成龙影城管理有限公司	海口	海口	影城经营		51.00	设立
南通耀莱成龙影城管理有限公司	南通	南通	影城经营		100.00	设立
无锡耀莱腾龙影城管理有限公司	无锡	无锡	影城经营		100.00	设立
唐山耀莱成龙国际影城管理有限公司	唐山	唐山	影城经营		100.00	设立
耀莱腾龙智能影音科技有限公司	天津	天津	私人影院、销售及服务		100.00	设立
耀莱影视文化传媒有限公司	全国	天津	影视投资制作、演艺经纪及相关服务		100.00	设立
北京东方宾利文化传媒有限公司	全国	北京	模特经纪及相关服务		100.00	设立
北京耀莱影视文化传媒有限公司	全国	北京	影视投资制作、演艺经纪及相关服务		100.00	设立
大连耀莱游艇俱乐部有限公司	大连	大连	游艇销售、租赁及其他		100.00	设立
北京耀莱影视文化产业发展有限公司	全国	北京	文化传媒		100.00	设立
霍尔果斯文投文化传媒有限公司	全国	霍尔果斯	文化传媒		100.00	设立
霍尔果斯耀莱影视传媒有限公司	全国	霍尔果斯	文化传媒		100.00	设立
大庆耀莱腾龙影城	大庆	大庆	影城经营		100.00	设立

管理有限公司						
成都耀莱成龙影城管理有限公司	成都	成都	影城经营		100.00	设立
上海耀莱兴虹影城管理有限公司	上海	上海	影城经营		100.00	设立
银川耀莱成龙影城管理有限公司	银川	银川	影城经营		100.00	设立
西安耀莱成龙影城管理有限公司	西安	西安	影城经营		100.00	设立
延安耀莱成龙影城管理有限公司	延安	延安	影城经营		100.00	设立
西安腾龙影城管理有限公司	西安	西安	影城经营		100.00	设立
北京耀影电影发行有限公司	全国	北京	文化传媒		51.00	设立
廊坊耀莱成龙影城管理有限公司	廊坊	廊坊	影城经营		100.00	设立
吉林耀莱影视文化传媒有限责任公司	全国	吉林	文化传媒		100.00	设立
上海耀莱天汇影城管理有限公司	上海	上海	影城经营		100.00	设立
荥阳耀莱腾龙影城管理有限公司	荥阳	荥阳	影城经营		100.00	设立
长春耀莱影城管理有限公司	长春	长春	影城经营		100.00	设立
泰安市耀莱成龙影城管理有	泰安	泰安	影城经营		100.00	设立

限公司						
陕西耀莱腾龙影城管理有限公司	陕西	陕西	影城经营		100.00	设立
昆山耀莱成龙影城管理有限公司	昆山	昆山	影城经营		100.00	设立
济宁耀莱影城管理有限公司	济宁	济宁	影城经营		100.00	设立
武汉耀莱成龙影城管理有限公司	武汉	武汉	影城经营		100.00	设立
九江耀莱影城管理有限公司	九江	九江	影城经营		100.00	设立
唐山恒盈影城管理有限公司	唐山	唐山	影城经营		100.00	设立
新乡市耀莱成龙影城管理有限公司	新乡	新乡	影城经营		100.00	设立
新乐耀莱影城管理有限公司	新乐	新乐	影城经营		100.00	设立
蚌埠耀莱成龙影城管理有限公司	蚌埠	蚌埠	影城经营		100.00	设立
无锡恒盈影院管理有限公司	无锡	无锡	影城经营		100.00	设立
仙桃耀莱成龙影城管理有限公司	仙桃	仙桃	影城经营		100.00	设立
成都耀莱万象影城管理有限公司	成都	成都	影城经营		51.00	设立
南阳耀莱成龙影城有限公司	南阳	南阳	影城经营		100.00	设立
望都耀莱影城管理有限公司	望都	望都	影城经营		100.00	设立

孝义市耀莱成龙影城管理有限公司	孝义	孝义	影城经营		70.00	非同一控制下企业合并
郴州耀莱成龙影城管理有限公司	郴州	郴州	影城经营		100.00	设立
胶州市耀莱腾龙影院管理有限公司	胶州	胶州	影城经营		100.00	设立
南昌耀莱腾龙影城管理有限公司	南昌	南昌	影城经营		100.00	设立
攀枝花耀莱腾龙影城管理有限公司	攀枝花	攀枝花	影城经营		100.00	设立
合肥腾龙影城管理有限公司	合肥	合肥	影城经营		100.00	设立
三亚耀莱成龙影城管理有限公司	三亚	三亚	影城经营		100.00	设立
利辛县耀莱腾龙影城管理有限公司	利辛	利辛	影城经营		100.00	设立
南华耀莱成龙影城管理有限公司	南华	南华	影城经营		100.00	设立
孝感耀莱成龙影城管理有限公司	孝感	孝感	影城经营		100.00	设立
大同耀莱腾龙电影城有限公司	大同	大同	影城经营		100.00	设立
枣庄耀莱成龙电影有限公司	枣庄	枣庄	影城经营		100.00	设立
枣庄恒盈电影有限公司	枣庄	枣庄	影城经营		100.00	设立
海宁耀莱	海宁	海宁	影城经营		100.00	设立

腾龙影城有限公司						
南通耀莱影城管理有限公司	南通	南通	影城经营		100.00	设立
北京耀莱居然丽泽影院管理有限公司	北京	北京	影城经营		51.00	设立
威海耀莱居然影院管理有限公司	威海	威海	影城经营		51.00	设立
浙江耀莱腾龙影院管理有限公司	浙江	浙江	影城经营		51.00	设立
上海指禅网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发与运营		100.00	同一控制下企业合并
江苏易乐网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100.00	同一控制下企业合并
嘉兴傲游网络科技有限公司	全国	嘉兴	游戏开发与运营		100.00	同一控制下企业合并
都玩游戏科技(香港)有限公司	全球	香港	投资		100.00	设立
北京自由星河科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
广州极趣网络科技有限公司	全国	广州	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
广州侠聚网络科技有限公司	全国	广州	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
镇江持高网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
上海玄苍网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发与运营		100.00	设立
北京指娱天下网络科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100.00	设立
成都指动	全国	成都	游戏开发与		100.00	设立

互娱科技有限公司			运营			
镇江傲游网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
上海业巧企业管理咨询有限公司	全国	上海	游戏开发与运营		100.00	设立
上海宜儒企业管理咨询有限公司	全国	上海	游戏开发与运营		100.00	设立
广州铭侠网络科技有限公司	全国	广州	游戏开发与运营		100.00	设立
北京星火互娱科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
镇江悦乐网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
北京卓韵四方网络科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
天津卓韵畅想科技有限公司	全国	天津	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
北京卓韵天下科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
二四六零(镇江)智慧社区信息服务有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯自由空间网络科技有限公司	全国	霍尔果斯	游戏开发与运营		100.00	设立
霍尔果斯侠聚互娱网络科技有限公司	全国	霍尔果斯	游戏开发与运营		100.00	设立
芜湖互游网络科技有限公司	全国	芜湖	游戏开发与运营		100.00	设立
南京蜜糖互娱文化	全国	南京	网络视频直播		80.00	设立

传媒有限公司						
常州星娱文化传媒有限公司	全国	常州	网络视频直播		55.00	非同一控制下企业合并
成都炽诚科技有限公司	全国	成都	游戏开发与运营		51.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯乐尚文化传媒有限公司	全国	霍尔果斯	网络视频直播		100.00	设立
南京网牛信息技术有限公司	全国	南京	游戏开发与运营		100.00	非同一控制下企业合并
哈尔滨星娱文化传媒有限公司	全国	哈尔滨	网络视频直播		55.00	非同一控制下企业合并
北京文投成长基金管理有限公司	全国	北京	管理公司		100.00	设立
北京欢乐汇聚文化传媒有限公司	全国	北京	影城经营		100.00	设立
大连嘉和影业服务有限公司	大连	大连	电影放映	100.00		收购
太原华邦影城有限公司	太原	太原	电影放映	100.00		收购
重庆欢渝影院管理有限公司	重庆	重庆	电影放映	100.00		设立
闽侯县春天影城有限公司	福州	福州	电影放映	95.00		收购
福州市凤凰春天影城有限公司	福州	福州	电影放映	95.00		收购
泉州市春天影城有限公司	泉州	泉州	电影放映	95.00		收购
浦城县春天影城有限公司	浦城	南平	电影放映	95.00		收购

万宁春天影城有限公司	万宁	万宁	电影放映	95.00		收购
------------	----	----	------	-------	--	----

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
北京文资控股有限公司	北京	控股公司	121,000.00	20.35	20.35

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明

北京文资控股有限公司是北京市文化投资发展集团有限责任公司（以下简称文投集团）下属企业，专注于整合与发展北京市文化创意领域的资源，打造北京市文化航母级平台公司。

文投集团成立于 2012 年 12 月 11 日，注册资本 500,000 万元，法定代表人周茂非，住所为北京市西城区公庄大街 4 号 1、2 号楼，经营范围为投资与投资管理；资产管理；组织企业资产重组、并购。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

文投集团是北京市文资办监管的市属一级企业，作为首都文化创意产业重要的投融资平台，履行北京市政府文化投资职责，行使国有文化资本投融资主体职能，通过专业化和市场化的资本

运作，统筹为文化创意企业提供专业投融资服务，经营、管理授权范围内的国有文化资产，推动北京市国有文化资产整合和优化配置，并带动北京市文化创意产业发展升级。

本企业最终控制方是北京市国有文化资产监督管理办公室

其他说明：

不适用。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注附注七（一）在子公司中的权益

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京亦庄国际投资发展有限公司	持股 5%以上的股东
中顺汽车控股有限公司	本公司参股的公司
北京市文化创新工场投资管理有限公司	同受实际控制人控制
綦建虹	公司管理层
北京耀莱金榜酒业有限公司	管理层控制的公司
耀莱通用航空有限公司	管理层控制的公司
班安欧企业管理（上海）有限公司	管理层参股的公司
博柏利（上海）贸易有限公司	管理层参股的公司
北京微影时代科技有限公司	高管担任董事的企业
娱跃影业无锡有限公司	高管担任董事的企业之子公司
娱跃影业（天津）有限公司	高管担任董事的企业之子公司
北京星吾文化发展有限公司	本公司投资的锦程资本 020 号集合资金信托计划控制的公司
冯军	公司股东、高级管理人员
新余高新区安泰投资管理中心（有限合伙）	管理层控制的公司
上海锐族网络科技有限公司	管理层控制的公司
杨艳培	子公司少数股东

其他说明

不适用。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京微影时代科技有限公司	票款及服务费		48,995,888.60

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京耀莱金榜酒业有限公司	演艺经纪合同		9,433,962.27
耀莱通用航空有限公司	演艺经纪合同		11,792,452.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
班安欧企业管理（上海）有限公司	经营场地	1,508,571.49	1,257,142.92

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
綦建虹	经营场地	5,612,042.56	4,573,674.24
北京市文化创新工场投资管理有限公司	经营场地	136,662.24	315,831.36

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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					
	中顺汽车控股有限公司			2,223,208.87	2,223,208.87
	上海锐族网络科技有限公司			320,000.00	16,000.00
	北京耀莱金榜酒业有限公司	5,000,000.00		10,000,000.00	
	耀莱通用航空有限公司			12,500,000.00	
其他应收款					
	蔡建虹			1,530,856.80	

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	娱跃影业无锡有限公司	2,772,678.88	17,346,811.32
其他应付款			
	北京微影时代科技有	720,000.00	720,000.00

	限公司		
	新余高新区安泰投资 管理中心（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
	上海锐族网络科技有 限公司	500,000.00	500,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2016年9月26日，公司与北京信托完成了《北京信托-锦程资本020号集合资金信托计划信托合同》、《差额支付协议》等信托文件的正式签署，该信托计划于当日正式设立。根据信托文件约定，公司对北京信托代表信托计划持有的标的股权所产生收益承担差额补足义务，即在信托计划存续期间的每个核算日，标的股权所实际产生的收益若未达到约定的预期收益，则公司负有义务向北京信托补足差额部分。

由于公司为认购的信托计划承担差额补足义务，若信托计划投资项目投资失败或亏损，在极端情况下，公司将需为优先级认购人补足每年不高于6.5%的固定收益，且有可能损失公司本次认购的本金，并有可能需要为优先级补足其不超过9亿元的本金。

除存在上述承诺事项外，截止2017年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	131,694,598.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00		15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	15,787,649.05	/	15,787,649.05	/		15,787,649.05	/	15,787,649.05	/	

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	13,564,440.18	100.00	营业执照被吊销，难以收回
中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87	100.00	已停产，难以收回
合计	15,787,649.05	15,787,649.05		

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	50,971,708.46	3.34	50,971,708.46	100.00		50,971,708.46	3.34	50,971,708.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,475,793,255.66	96.66	100,000.00	0.20	1,475,693,255.66	1,382,658,658.80	96.44	100,000.00	100.00	1,382,558,658.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,526,764,964.12	100.00	51,071,708.46		1,475,693,255.66	1,433,630,367.26	100.00	51,071,708.46		1,382,558,658.80

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

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	50,971,708.46	50,971,708.46	100.00	已停产，难以收回
合计	50,971,708.46	50,971,708.46	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	100,000.00	100,000.00	100.00

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

(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 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并报表范围内关联方资金拆借	1,459,817,464.49	1,382,038,447.11
历史遗留款项		50,971,708.46
保证金及押金	15,847,041.17	501,461.69
对方欠款		100,000.00
运营备用金	11,550.00	1,550.00
代垫款项	1,000.00	1,000.00
其他单位间往来款	16,200.00	16,200.00
合计	1,475,693,255.66	1,433,630,367.26

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
江苏耀莱影城管理有限公司	合并报表范围内关联方资金拆借	1,415,074,472.90	1年以内	92.68	
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	历史遗留款项	50,971,708.46	3年以上	3.34	50,971,708.46
北京文投互娱投资有限责任公司	合并报表范围内关联方资金拆借	44,742,991.59	1年以内	2.93	
北京京投轨道交通置业开发有限公司	保证金及押金	497,461.69	1-2年	0.03	
北京拍乐天科技有 限公司	对方欠款	100,000.00	3年以上	0.01	100,000.00
合计		1,511,386,634.64		98.99	51,071,708.46

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,908,000,000.00		5,908,000,000.00	5,408,000,000.00		5,408,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,908,000,000.00		5,908,000,000.00	5,408,000,000.00		5,408,000,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
耀莱影城	3,070,000,000.00			3,070,000,000.00		
都玩网络	1,828,000,000.00			1,828,000,000.00		
文投互娱	510,000,000.00	500,000,000.00		1,010,000,000.00		
合计	5,408,000,000.00	500,000,000.00		5,908,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	631,825.38		271,005.42	
合计	631,825.38		271,005.42	

5、 投资收益

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,240,995.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-429,647.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-202,836.93	
少数股东权益影响额		
合计	608,510.80	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.004	0.004

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	不适用
--------	-----

董事长：周茂非

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 24 日

修订信息