



审 计 报 告

众环审字（2016）012316 号

武汉当代明诚文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉当代明诚文化股份有限公司（以下简称“当代明诚公司”）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注（以下统称“财务报表”）。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是当代明诚公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，当代明诚公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了当代明诚公司 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国

武汉

2016 年 8 月 19 日

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位: 武汉当代明诚文化股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七) 1	644,482,056.69	60,245,914.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(七) 2	2,439,070.00	
应收账款	(七) 3	357,145,991.79	401,431,559.02
预付款项	(七) 4	76,749,510.37	29,296,722.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 5	58,719,181.54	11,771,679.44
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	474,052,193.67	298,550,992.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	60,776,439.16	1,527,046.45
流动资产合计		1,674,364,443.22	802,823,913.87
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 8	105,494,289.00	62,494,289.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 9	233,895,677.31	
投资性房地产			
固定资产	(七) 10	7,266,427.20	4,887,175.00
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	(七) 11	131,812.87	137,724.21
开发支出			
商誉	(七) 12	1,093,049,526.17	339,914,571.92
长期待摊费用	(七) 13	4,328,265.08	1,279,845.06
递延所得税资产	(七) 14	6,378,410.48	6,664,684.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,450,544,408.11	415,378,289.88
资产总计		3,124,908,851.33	1,218,202,203.75

法定代表人: 易仁清

主管会计工作负责人: 李金玉

会计机构负责人: 周旭

合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01 表

编制单位: 武汉当代明诚文化股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七) 16	160,000,000.00	102,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 17	68,809,662.68	55,912,885.81
预收款项	(七) 18	53,135,460.87	8,119,238.98
应付职工薪酬	(七) 19	1,471,386.36	2,486,327.73
应交税费	(七) 20	21,437,171.40	52,721,802.98
应付利息	(七) 21	8,036,153.34	130,839.61
应付股利	(七) 22	1,777,096.00	1,777,096.00
其他应付款	(七) 23	16,790,913.61	16,363,565.14
一年内到期的非流动负债	(七) 24	7,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		338,457,844.26	239,511,756.25
非流动负债:			
长期借款	(七) 26	59,000,000.00	66,000,000.00
应付债券	(七) 27	396,357,287.10	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(七) 25	1,360,896.99	1,360,896.99
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		456,718,184.09	67,360,896.99
负债合计		795,176,028.35	306,872,653.24
所有者权益:			
股本	(七) 28	487,182,186.00	164,018,461.00
资本公积	(七) 29	1,686,201,555.54	625,218,063.20
减: 库存股			
其他综合收益	(七) 30	1,339,696.18	
专项储备			
盈余公积	(七) 31	6,943,130.06	6,943,130.06
未分配利润	(七) 32	93,232,544.40	73,033,090.35
归属于母公司所有者权益合计		2,274,899,112.18	869,212,744.61
少数股东权益		54,833,710.80	42,116,805.90
所有者权益合计		2,329,732,822.98	911,329,550.51
负债和所有者权益总计		3,124,908,851.33	1,218,202,203.75

法定代表人: 易仁涛

主管会计工作负责人: 李珍玉

会计机构负责人: 周旭

合并利润表

会合02 表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		160,117,428.96	104,747,017.30
其中：营业收入	(七) 33	160,117,428.96	104,747,017.30
二、营业总成本		123,744,068.13	82,655,460.64
其中：营业成本	(七) 33	81,516,372.02	60,009,471.66
营业税金及附加	(七) 34	571,496.77	430,171.60
销售费用	(七) 35	2,808,226.06	973,196.11
管理费用	(七) 36	26,307,015.60	14,371,014.30
财务费用	(七) 37	13,946,180.47	6,226,907.35
资产减值损失	(七) 38	-1,405,222.79	644,699.62
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 39	-124,765.68	49,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-124,765.68	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,248,595.15	22,140,756.66
加：营业外收入	(七) 40	5,129,012.26	5,610,332.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(七) 41	30,173.13	1,247.88
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,347,434.28	27,749,840.78
减：所得税费用	(七) 42	8,431,075.33	5,702,194.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,916,358.95	22,047,645.93
其中：归属于母公司所有者的净利润		20,199,454.05	22,215,673.19
少数股东损益		12,716,904.90	-168,027.26
六、其他综合收益的税后净额		1,339,696.18	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,339,696.18	
（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		1,339,696.18	
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		1,339,696.18	
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		34,256,055.13	22,047,645.93
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		21,539,150.23	22,215,673.19
归属于少数股东的综合收益总额		12,716,904.90	-168,027.26
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.043	0.077
（二）稀释每股收益		0.043	0.077

法定代表人：易仁涛

主管会计工作负责人：李玲玉

会计机构负责人：周旭

合并现金流量表

会合03 表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

单位：元

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		246,597,067.55	65,592,599.34
收到的税费返还		3,849,825.86	5,610,332.00
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 43 (1)	31,210,591.18	14,678,977.15
经营活动现金流入小计		281,657,484.59	85,881,908.49
购买商品、接受劳务支付的现金		227,221,208.11	56,035,204.14
支付给职工以及为职工支付的现金		14,268,294.49	6,303,915.97
支付的各项税费		52,176,640.38	5,520,650.53
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 43 (2)	72,732,698.03	46,885,631.96
经营活动现金流出小计		366,398,841.01	114,745,402.60
经营活动产生的现金流量净额		-84,741,356.42	-28,863,494.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			59,040.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 43 (3)		
投资活动现金流入小计			59,040.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,797,716.62	1,710,265.32
投资支付的现金		103,660,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		187,417,711.42	120,636,175.61
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 43 (4)		
投资活动现金流出小计		293,875,428.04	122,346,440.93
投资活动产生的现金流量净额		-293,875,428.04	-122,287,400.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		584,500,000.00	161,000,000.00
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		58,000,000.00	87,000,000.00
发行债券收到的现金		396,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 43 (5)		6,599,999.78
筹资活动现金流入小计		1,038,500,000.00	254,599,999.78
偿还债务支付的现金			75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,518,226.97	6,952,018.11
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	(七) 43 (6)	68,821,534.88	3,829,000.66
筹资活动现金流出小计		76,339,761.85	85,781,018.77
筹资活动产生的现金流量净额		962,160,238.15	168,818,981.01
四、汇率变动对现金的影响		692,688.85	
五、现金及现金等价物净增加额		584,236,142.54	17,668,085.97
加：期初现金及现金等价物余额		60,245,914.15	2,183,083.64
六、期末现金及现金等价物余额		644,482,056.69	19,851,169.61

法定代表人：易仁涛

主管会计工作负责人：李玲玉

会计机构负责人：周旭

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

单位：人民币元

会合04表

项 目	本期发生额					
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益		
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	164,018,461.00	625,218,063.20			6,943,130.06	73,033,090.35
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	164,018,461.00	625,218,063.20			6,943,130.06	73,033,090.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	323,163,725.00	1,060,983,492.34	1,339,696.18			20,199,454.05
（一）综合收益总额			1,339,696.18			20,199,454.05
（二）所有者投入和减少资本	79,572,632.00	1,304,574,585.34				
1.所有者投入普通股	79,572,632.00	1,304,574,585.34				
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者的分配						
3.其他						
（四）股东权益内部结转	243,591,093.00	-243,591,093.00				
1.资本公积转增股本	243,591,093.00	-243,591,093.00				
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.未分配利润转增股本						
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
6.其他						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	487,182,186.00	1,686,201,555.54	1,339,696.18		6,943,130.06	93,232,544.40

法定代表人：易仁涛

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：周旭

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		553,391,388.47	31,589,553.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		8,434,654.54	6,479,799.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十五) 1	187,692,177.85	141,011,186.50
存货		16,953,525.80	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,000,000.00	
流动资产合计		826,471,746.66	179,080,539.87
非流动资产：			
可供出售金融资产		102,494,289.00	62,494,289.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 2	1,766,475,500.00	650,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,505,826.30	2,468,442.34
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		57,000.10	60,800.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,092,469.36	642,865.24
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,876,625,084.76	715,666,396.66
资产总计		2,703,096,831.42	894,746,936.53

法定代表人：易红涛

主管会计工作负责人：李珍玉

会计机构负责人：周旭

资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位: 武汉当代明诚文化股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款		80,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		698,071.42	1,846,132.08
应交税费		1,549,618.92	13,143,499.63
应付利息		7,824,657.00	
应付股利		1,777,096.00	1,777,096.00
其他应付款		4,301,613.26	6,624,196.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		96,151,056.60	53,390,924.15
非流动负债:			
长期借款		59,000,000.00	59,000,000.00
应付债券		396,357,287.10	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		1,360,896.99	1,360,896.99
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		456,718,184.09	60,360,896.99
负债合计		552,869,240.69	113,751,821.14
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		487,182,186.00	164,018,461.00
资本公积		1,686,201,555.54	625,218,063.20
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,943,130.06	6,943,130.06
未分配利润		-30,099,280.87	-15,184,538.87
所有者权益(或股东权益)合计		2,150,227,590.73	780,995,115.39
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,703,096,831.42	894,746,936.53

法定代表人: 易仁清

主管会计工作负责人: 李玲玉

会计机构负责人: 周旭

利润表

会企02 表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		9,507,115.35	5,393,994.43
财务费用		4,676,503.59	-350,105.24
资产减值损失		123,733.66	32,328.72
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（十五）3		49,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,307,352.60	-5,027,017.91
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			497.38
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,307,352.60	-5,027,515.29
减：所得税费用		607,389.40	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,914,742.00	-5,027,515.29
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			
六、综合收益总额		-14,914,742.00	-5,027,515.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：易仁涛

主管会计工作负责人：李玲玉

会计机构负责人：周旭

现金流量表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

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			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		4,544,933.49	3,001,166.54
经营活动现金流入小计		4,544,933.49	3,001,166.54
购买商品、接受劳务支付的现金		16,611,720.01	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,046,095.73	3,048,336.82
支付的各项税费		12,540,878.01	8,517.21
支付的其他与经营活动有关的现金		55,997,604.13	26,429,034.75
经营活动现金流出小计		90,196,297.88	29,485,888.78
经营活动产生的现金流量净额		-85,651,364.39	-26,484,722.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			59,040.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	59,040.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,033,083.32	1,693,253.32
投资所支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		307,475,500.00	125,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		408,508,583.32	126,693,253.32
投资活动产生的现金流量净额		-408,508,583.32	-126,634,213.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		584,500,000.00	161,000,000.00
借款所收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金		396,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,030,500,000.00	161,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,908,644.74	
支付的其他与筹资活动有关的现金		9,629,572.63	3,828,050.66
筹资活动现金流出小计		14,538,217.37	3,828,050.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,015,961,782.63	157,171,949.34
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		521,801,834.92	4,053,013.78
加：期初现金及现金等价物余额		31,589,553.55	1,316,888.56
六、期末现金及现金等价物余额		553,391,388.47	5,369,902.34

法定代表人：易仁涛

主管会计工作负责人：李玲玉

会计机构负责人：周旭

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

项 目	上期发生额					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	104,444,000.00	3,804,444.46			6,943,130.06	-57,476,978.21
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	104,444,000.00	3,804,444.46			6,943,130.06	-57,476,978.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,574,461.00	621,413,618.74				42,292,439.34
（一）综合收益总额						42,292,439.34
（二）所有者投入和减少资本	59,574,461.00	621,413,618.74				680,988,079.74
1.所有者投入普通股	59,574,461.00	621,413,618.74				680,988,079.74
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）股东权益内部结转						
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.未分配利润转增资本（或股本）						
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
6.其他						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	164,018,461.00	625,218,063.20			6,943,130.06	-15,184,538.87

法定代表人：

易仁清

主管会计工作负责人：

李玲玉

会计机构负责人：

周旭

财务报表附注

(2016年6月30日)

(一) 公司的基本情况

武汉当代明诚文化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为武汉道博股份有限公司,是1992年10月30日经武汉市经济体制改革委员会武体改[1992]44号文批准,由海南省高科技开发总公司、三亚市河西城市信用社、海南宏盛实业有限公司等三家单位作为主要发起人,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于1992年10月30日在武汉市工商行政管理局注册登记正式成立,领取了由武汉市工商行政管理局核发的420100000005251号企业法人营业执照。

公司1992年10月30日成立时的总股本为3,000万股。1995年1月,公司以期末未分配利润按每10股送2股。实施送股后,公司总股本为3,600万股。1996年2月经武汉市体改委武体企改字[1996]1号文和武汉证券管理办[1996]52号文批准,以每股1.80元价格向社会法人募集3,400万股,募股后公司总股本增加到7,000万股。1998年2月,经中国证监会证监发字[1998]4号文批准,向社会公开发行人民币普通股(A股)2,500万股,并于1998年2月18日在上海证券交易所上网定价发行,发行A股后,公司总股本为9,500万股。2000年6月,经中国证监会证监公司字[2000]72号文批准,向全体股东配售944.4万股普通股,其中向社会公众股股东配售750万股,向内部职工股股东配售194.4万股。配股后,公司总股本为10,444.40万股。

2014年,公司启动了发行股份及支付现金购买浙江强视传媒股份有限公司(以下简称“强视传媒”)100%股权,并向武汉新星汉宜化工有限公司(以下简称“新星汉宜”)发行股份募集配套资金的重大资产重组。2015年1月28日,该重组事项已经中国证监会审核通过,并取得中国证监会证监许可(2015)137号《关于核准武汉道博股份有限公司向游建鸣等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,核准公司非公开发行不超过人民币普通股59,574,461股,其中,核准公司向游建鸣等15位股东发行44,680,844股股份购买相关资产,核准公司非公开发行不超过14,893,617股新股募集发行股份购买资产的配套资金。

2015年2月10日,公司向新星汉宜发行的人民币普通股股票每股面值为人民币1.00元,发行数量59,574,461股,发行价格为每股人民币11.75元,同时收到新星汉宜缴纳的重大资产重组的配套资金人民币175,000,000.00元。

2015年2月12日,游建鸣等18位强视传媒原股东在东阳市工商行政管理局完成了相关股

权变更的工商登记手续，公司收到强视传媒 100%股权，公司实际发行人民币普通股 44,680,844 股，并支付现金对价人民币 125,000,000.00 元。截止 2015 年 2 月 17 日，公司已完成上述重大资产重组，办理完毕股份登记手续，股本及注册资本变更为 16,401.8461 万元，并于 2015 年 3 月 17 日办理完毕工商变更登记手续。

2015 年 10 月 21 日，浙江强视传媒有限公司更名为强视传媒有限公司，并在东阳市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。

2015 年，公司启动了发行股份及支付现金购买双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司（以下简称“苏州双刃剑”）100%股权，并向武汉当代科技产业集团股份有限公司、武汉新星汉宜化工有限公司、上海灵瑜投资中心（有限合伙）、武汉远洲生物工程有限公司、吴珉及杨光华发行股份募集配套资金的重大资产重组。2015 年 12 月 31 日，该重组事项已经中国证监会审核通过，并取得中国证监会证监许可[2015]3172 号《关于核准武汉道博股份有限公司向蒋立章等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司非公开发行不超过人民币普通股 79,572,632 股，其中，核准公司向蒋立章等 4 位股东发行 49,662,367 股股份购买相关资产，核准公司非公开发行不超过 29,910,265 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2016 年 1 月 27 日，公司向武汉当代科技产业集团股份有限公司、武汉新星汉宜化工有限公司、上海灵瑜投资中心（有限合伙）、武汉远洲生物工程有限公司、吴珉及杨光华发行的人民币普通股股票每股面值为人民币 1.00 元，发行数量 29,910,265 股，发行价格为每股人民币 20.06 元，同时收到上述股东缴纳的重大资产重组的配套资金人民币 600,000,000.00 元。

2016 年 1 月 8 日，蒋立章等 4 位苏州双刃剑原股东在苏州高新区市场监督管理局完成了相关股权变更手续，公司持有苏州双刃剑 100%股权，公司实际发行人民币普通股 49,662,367 股，发行价格为每股人民币 16.29 元，并支付现金对价人民币 11,000,000.00 元。

2016 年 5 月 11 日，公司根据 2015 年年度股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币 243,591,093.00 元，由资本公积转增股本，同时公司名称由武汉道博股份有限公司变更为武汉当代明诚文化股份有限公司，以上事项于 2016 年 5 月 17 日办理完毕工商变更登记手续，变更后注册资本为人民币 487,182,186.00 元。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 487,182,186.00 元，实收资本为人民币 487,182,186.00 元，实收资本（股东）情况详见附注（七）28。

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地：中国湖北省武汉市。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：武汉市东湖开发区关风大道特二号当代国际花园 C 座 3-2F。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围包括：影视、文化、体育、传媒、动漫、游戏项目的投资、开发、咨询；对其他企业和项目的投资。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可经营）。公司营业期限自 1992 年 10 月 30 日至 2042 年 10 月 30 日。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营制作、复制、发行；专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布：户内外各类广告及影视广告；艺人经纪；体育文化信息咨询（除经纪）；体育赛事策划；设计、制作、发布、代理各类广告；文化艺术交流活动策划及信息咨询；企业形象策划；市场营销策划；展览展示服务；艺术品设计、美术设计；建筑装饰装修建设工程设计与施工；服装、服饰、文化用品批发、零售；知识产权咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、第一大股东的名称

本公司第一大股东为武汉新星汉宜化工有限公司。新星汉宜持有本公司 16.47% 股权。

武汉当代科技产业集团股份有限公司持有新星汉宜 94.643% 股权，并直接持有本公司 6.14% 股权，因此，本公司最终控制人为当代集团实际控制人艾路明先生。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2016 年 8 月 19 日经公司第八届第二次董事会批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 5 家，详见本附注（九）。

本期合并财务报表范围发生变化，合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，将整个企业公司视为一个会计主体，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，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润

表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、

属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 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；
- g) 债务人经营所处的技术、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；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合

中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工

具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价

确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指金额前5名的应收款项及其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，组合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	对收款有明确保证的合并范围内公司的应收款项不计提坏账准备。

按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）

确定组合的依据	
组合1	账龄分析法
组合2	对收款有明确保证的合并范围内公司的应收款项不计提坏账准备。

组合1中，非影视公司采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

组合1中，影视公司采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3	3
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	40	40
4-5年（含5年）	60	60
5年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

10、存货的分类和计量

本集团存货分为影视类存货、非影视类存货两大类。

(1) 影视类存货的分类和计量：

1) 影视类存货的分类

影视类存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

原材料是指本集团计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本集团已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

2) 影视类存货取得和发出的计价方法

本集团影视类存货的购入和入库按实际成本计价。

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

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

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

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

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

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

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

3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

①原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

②在拍影视剧的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

③库存商品（完成拍摄影视剧、外购影视剧）的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

集团如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

4）影视类存货的盘存制度为永续盘存制。

5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（2）非影视类存货的分类和计量：

1）非影视类存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为库存商品、在产品、原材料等。

2）非影视类存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

3）非影视类存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

4）期末非影视类存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

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。

②存货跌价准备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，合并计提存货跌价准备。

5) 非影视类存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性

房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发

生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5-10	5	19-9.5
其他设备	5-10	5	19-9.5

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

17、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的

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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团销售商品收入确认的具体原则为：集团已将货物发出，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

本公司影视行业收入确认方法如下：

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

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

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

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

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，

预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

节目制作收入：与购货方签订节目销售合同，在节目完成摄制并将节目播出带或其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本集团时确认。

广告收入：广告在特定媒体上发布播出，相关经济利益很可能流入本集团时确认。

艺人经纪业务收入：在集团旗下艺人从事集团与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，集团根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

衍生品开发业务收入：主要有植入广告、出售与影视版权相关的其他权利转让等形式，收入实现时间为权利义务完全发生转移及相关经济利益很可能流入本集团时确认。

本公司体育行业收入确认方法如下：

（1）体育营销业务

体育营销咨询业务：在体育营销咨询服务完成后，即依据合同约定完成咨询、居间服务且无须承担任何后续义务时一次性确认收入，并一次性结转相应成本。

体育赞助业务：根据与客户所签订合同中所规定的服务期限，在期限开始时分期确认收入，并在确认收入时按成本匹配原则相应结转成本。

体育媒介广告：体育媒介广告的收入在有关的广告与公众见面时确认。

（2）体育版权贸易业务

体育版权贸易业务：公司向客户出售其取得的体育版权独家或非独家代理销售权益。根据合同约定的版权期限分期确认收入成本。

版权居间业务：在版权居间业务中，公司的主要责任与义务系帮助版权交易双方促成版权交易，因此在版权交易双方签订相关协议后，公司即完成了相关义务，风险报酬已转移，根据居间合同确认相关收入，并结转相应的成本。

（3）体育赛事及活动运营

对于体育赛事业务，公司通过吸引体育大众参与报名收费、获得知名品牌赞助获取收入。赛事成功举办完成标志着完成与赛事相关的义务，故公司在赛事及活动成功举办完成后一次性确认赛事报名及赛事赞助收入，同时一次性结转活动成本。

22、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很

可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期

间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

26、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）营业税税率为营业收入的 5%。

（3）城市维护建设税为应纳流转税额的 7%、5%。

（4）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（5）堤防维护费为应纳流转税额的 2%。

（6）地方教育发展费为应纳流转税的 2%。

（7）文化事业费按照提供广告服务取得的计费销售额的 3%计缴。

（8）企业所得税税率为 25%、16.5%。

2、税收优惠

子公司强视传媒有限公司从事影视制作，在营业税、城建税、增值税、企业所得税享有税收优惠，具体内容如下：根据中共东阳市委、东阳市人民政府关于进一步加快横店影视文化产业发展若干意见（市委[2012]46 号），设立影视文化产业发展专项资金。实验区内影视文化企业，可享受影视文化产业发展专项资金奖金。企业营业税、城建税留市部分自入区之年起前 2 年按 100%，第 3 至 5 年按 70%，后 5 年按 60%，每年度分二次给予奖励；增值税留市部分自入区之年起前 2 年按 100%，第 3 至 5 年按 70%，后 5 年按 60%，每年度给予一次性奖励；企业所

得税留市部分自获利之年起前 2 年按 100%，第 3 至 5 年按 70%，后 5 年按 60%，每年度给予一次性奖励。

子公司霍尔果斯华娱时代影业有限公司从事影视制作，享有企业所得税税收优惠。具体内容如下：根据财政部、国家税务总局关于新疆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），2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，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。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	238,647.92	147,754.44
银行存款	644,243,408.77	60,098,159.71
其他货币资金		
合 计	644,482,056.69	60,245,914.15
其中：存放在境外的款项总额	13,109,375.00	

2、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,439,070.00	
合 计	2,439,070.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	383,218,621.73	100.00	26,072,629.94	6.80	357,145,991.79
组合 2					
组合小计	383,218,621.73	100.00	26,072,629.94	6.80	357,145,991.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	383,218,621.73	100.00	26,072,629.94	6.80	357,145,991.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	428,337,869.28	100.00	26,906,310.26	6.28	401,431,559.02
组合2					
组合小计	428,337,869.28	100.00	26,906,310.26	6.28	401,431,559.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	428,337,869.28	100.00	26,906,310.26	6.28	401,431,559.02

注：应收账款期末余额较期初余额减少10.53%，主要系本期子公司强视传媒收回了部分影

视作品出售款及影视衍生品开发授权款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	291,540,717.63	9,686,583.71	3.32
1年至2年（含2年）	51,462,900.00	5,146,290.00	10
2年至3年（含3年）	28,398,827.04	5,679,765.41	20
3年至4年（含4年）	7,660,577.06	3,064,230.82	40
4年至5年（含5年）	4,149,600.00	2,489,760.00	60
5年以上	6,000.00	6,000.00	100
合 计	383,218,621.73	26,072,629.94	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	334,186,641.21	10,025,599.24	3
1年至2年（含2年）	51,462,900.00	5,146,290.00	10
2年至3年（含3年）	30,872,151.01	6,174,430.20	20
3年至4年（含4年）	7,660,577.06	3,064,230.82	40
4年至5年（含5年）	4,149,600.00	2,489,760.00	60
5年以上	6,000.00	6,000.00	100
合 计	428,337,869.28	26,906,310.26	

（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 2,302,735.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,405,093.77 元。

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 110,832,220.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,099,466.60 元。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	59,366,700.40	77.35	17,320,068.40	59.12
1-2年(含2年)	4,753,663.91	6.19	946,653.94	3.23
2-3年(含3年)	12,629,146.06	16.46	11,030,000.00	37.65
合计	76,749,510.37	100.00	29,296,722.34	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 31,360,866.53 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 40.86%。

(3) 超过 1 年未结算的原因系子公司强视传媒投资拍摄的影视产品尚未完成。

(4) 预付账款期末余额较期初余额增加 161.97%, 主要原因系本期完成苏州双刃剑合并增加子公司苏州双刃剑的预付账款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	63,690,221.96	100.00	4,971,040.42	7.81	58,719,181.54
组合2					
组合小计	63,690,221.96	100.00	4,971,040.42	7.81	58,719,181.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	63,690,221.96	100.00	4,971,040.42	7.81	58,719,181.54

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	13,945,383.28	100.00	2,173,703.84	15.59	11,771,679.44
组合2					
组合小计	13,945,383.28	100.00	2,173,703.84	15.59	11,771,679.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,945,383.28	100.00	2,173,703.84	15.59	11,771,679.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	59,318,215.62	2,745,957.61	4.63
1年至2年（含2年）	1,180,786.92	118,078.69	10.00
2年至3年（含3年）	342,060.04	68,412.01	20.00
3年至4年（含4年）	1,274,772.99	509,909.18	40.00
4年至5年（含5年）	114,258.66	68,555.20	60.00
5年以上	1,460,127.73	1,460,127.73	100.00
合 计	63,690,221.96	4,971,040.42	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	10,420,036.22	318,118.22	3.05
1年至2年（含2年）	581,132.68	58,113.27	10.00
2年至3年（含3年）	1,152,772.62	230,554.52	20.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年（含4年）	331,314.03	132,525.61	40.00
4年至5年（含5年）	64,338.80	38,603.28	60.00
5年以上	1,395,788.93	1,395,788.93	100.00
合 计	13,945,383.28	2,173,703.84	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,668,558.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 871,221.79 元。

（3）本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		1,079,559.91
备用金	3,383,944.94	
其他对非关联方的应收往来款	60,306,277.02	12,865,823.37
合 计	63,690,221.96	13,945,383.28

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
Media Base Sports2 Limited	往来款	25,812,500.00	1 年以内（含 1 年）	40.53	1,290,625.00
上海钧壬信息咨询服务有限公司	往来款	8,946,861.04	1 年以内（含 1 年）	14.05	447,343.05
上海共工文化传播有限公司	往来款	7,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	10.99	350,000.00
广东金视广告有限公司	往来款	5,409,555.37	2 年以内	8.49	343,822.15
北京中润恒泰股权投资有限公司	往来款	3,360,000.00	1 年以内（含 1 年）	5.28	168,000.00
合 计		50,528,916.41		79.34	2,599,790.20

6、 存货

(1) 存货分类:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,196,867.61		35,196,867.61	12,853,086.86		12,853,086.86
在产品	359,704,486.32		359,704,486.32	269,910,541.15		269,910,541.15
库存商品	79,150,839.74		79,150,839.74	15,787,364.46		15,787,364.46
合 计	474,052,193.67		474,052,193.67	298,550,992.47		298,550,992.47

注：(1) 存货期末余额较年初增加 58.78%，主要系本期子公司强视传媒新投拍了多部影视作品。

(2) 公司期末存货未发生减值，无需计提存货跌价准备。

(3) 公司存货期末余额中，无借款费用资本化金额。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
天鸿 120 号定向资产管理产品	60,000,000.00	
待摊费用	776,439.16	1,527,046.45
合计	60,776,439.16	1,527,046.45

8、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	105,494,289.00		105,494,289.00
其中：以成本计量的权益工具	105,494,289.00		105,494,289.00
合计	105,494,289.00		105,494,289.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	62,494,289.00		62,494,289.00
其中：以成本计量的权益工具	62,494,289.00		62,494,289.00

合计	62,494,289.00		62,494,289.00
----	---------------	--	---------------

(2) 期末以成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
天风证券股份有限公司	61,357,769.00			61,357,769.00	1.05
汉口银行股份有限公司	1,136,520.00			1,136,520.00	0.01
北京动力飞扬广告有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00	11.43
浙江东阳得福德多文化传媒有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00	23.08
合计	62,494,289.00	43,000,000.00		105,494,289.00	

(3) 期末可供出售金融资产无减值迹象。

9、 长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京尚诚文化传播有限公司	535,234.32		535,234.32			
Borg B.V.	233,360,442.99		233,360,442.99			
小计	233,895,677.31		233,895,677.31			
合计	233,895,677.31		233,895,677.31			

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	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								
北京尚诚文化传播有限公司	660,000.00		-124,765.68					
小计	660,000.00		-124,765.68					
合计	660,000.00		-124,765.68					

注：（1）2016年3月14日，本公司子公司强视传媒有限公司投资66万元持有北京尚诚文化传播有限公司30%股权；

（2）Borg B.V.系在荷兰注册成立的公司，2015年12月21日，子公司Nice International Sports Limited投资2.36亿元购买该公司46%股权，截至2016年6月30日，Nice International Sports Limited对Borg B.V.的股权投资账面价值为233,360,442.99元。

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,170,000.00	1,752,646.52	5,858,117.06	2,799,607.96	11,580,371.54
2. 本期增加金额		34,600.11	1,493,902.56	1,733,755.59	3,262,258.26
购置		34,600.11	1,493,902.56	1,462,792.90	2,991,295.57
企业合并增加				270,962.69	270,962.69
3. 本期减少金额					
处置					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4. 期末余额	1,170,000.00	1,787,246.63	7,352,019.62	4,533,363.55	14,842,629.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	852,161.32	1,188,773.88	2,319,825.10	2,332,436.24	6,693,196.54
2. 本期增加金额	18,525.00	153,089.27	564,778.37	146,613.42	883,006.06
计提	18,525.00	153,089.27	564,778.37	88,691.46	825,084.10
企业合并增加				57,921.96	57,921.96
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	870,686.32	1,341,863.15	2,884,603.47	2,479,049.66	7,576,202.60
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	299,313.68	445,383.48	4,467,416.15	2,054,313.89	7,266,427.20
2. 期初账面价值	317,838.68	563,872.64	3,538,291.96	467,171.72	4,887,175.00

注：固定资产原值本期增加，主要原因为报告期子公司苏州双刃剑购置办公设备。

本期计提折旧金额为825,084.10元。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				174,033.01	174,033.01
2. 本期增加金额				2,830.19	2,830.19
外购				2,830.19	2,830.19
企业合并增加					
3. 本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4. 期末余额				176,863.20	176,863.20
二、累计摊销					
1. 期初余额				36,308.80	36,308.80
2. 本期增加金额				8,741.53	8,741.53
摊销				8,741.53	8,741.53
企业合并增加					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				45,050.33	45,050.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				131,812.87	131,812.87
2. 期初账面价值				137,724.21	137,724.21

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
强视传媒有限公司	339,914,571.92			339,914,571.92
双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司		708,861,185.81		708,861,185.81
Nice International Sports Limited		44,273,768.44		44,273,768.44
合 计	339,914,571.92	753,134,954.25		1,093,049,526.17

(2) 商誉减值准备

本报告期不存在减值，故无需计提减值准备。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修	1,216,355.06	202,164.00	423,587.30		994,931.76	
开办费	63,490.00		63,490.00			
债券担保费		4,000,000.00	666,666.68		3,333,333.32	
合 计	1,279,845.06	4,202,164.00	1,153,743.98		4,328,265.08	

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

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	25,513,641.92	6,378,410.48	26,658,738.76	6,664,684.69
合 计	25,513,641.92	6,378,410.48	26,658,738.76	6,664,684.69

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	期末数	年初数
应收账款坏账准备	5,287,949.32	787,656.00
其他应收款坏账准备	241,328.15	1,633,619.31
可抵扣亏损	5,508,670.00	4,125,524.09
合 计	11,037,947.47	6,546,799.40

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2016	118,612.48		
2017	1,097,653.48		
2018	384,404.62	376,167.83	
2019	417,826.94	800,730.68	
2020	3,490,172.48	2,948,625.58	

年份	期末数	年初数	备注
合 计	5,508,670.00	4,125,524.09	

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
应收账款	38,600,000.00	质押用于银行借款
可供出售金融资产	61,357,769.00	天风证券 1.05%股权质押
合 计	99,957,769.00	

注：应收账款的质押明细如下：①河北电视台《花火花红》账款，受限金额1,635.00万元，受限期限至2017年4月25日；②西藏乐视网信息技术有限公司《最后一战》账款，受限金额1,075.00万元，受限期限至2017年4月25日；③山东广播电视台《最后一战》账款，受限金额250.00万元，受限期限至2016年12月23日；④重庆广播电视集团《绝命追踪》账款，受限金额900.00万元，受限期限至2016年12月23日。

可供出售金融资产：天风证券股份有限公司1.05%股权。依照本公司与民生加银资产管理有限公司签订的《股权收益权转让与回购合同》质押。

16、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	130,000,000.00	91,500,000.00
质押借款	30,000,000.00	10,500,000.00
合 计	160,000,000.00	102,000,000.00

截止本报告期末，无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	47,655,716.99	34,758,940.12
1-2 年 (含 2 年)	10,733,439.94	10,733,439.94
2-3 年 (含 3 年)	7,933,315.47	7,933,315.47
3 年以上	2,487,190.28	2,487,190.28

合 计	68,809,662.68	55,912,885.81
-----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南兴业投资有限公司	9,019,281.77	后期尾款尚未支付
天津海岸文化传播有限公司	2,424,751.78	后期尾款尚未支付
合 计	11,444,033.55	

18、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	51,477,050.63	3,682,810.68
1 年以上	1,658,410.24	4,436,428.30
合 计	53,135,460.87	8,119,238.98

注：预收账款期末余额较年初余额增加 554.44%，主要系本期子公司强视传媒预收影视作品投资款。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,443,005.29	12,588,699.86	13,601,816.64	1,429,888.51
二、离职后福利—设定提存计划	43,322.44	547,445.96	549,270.55	41,497.85
合计	2,486,327.73	13,136,145.82	14,151,087.19	1,471,386.36

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,161,750.05	11,603,428.98	12,610,878.01	1,154,301.02
二、职工福利费	-	383,946.45	379,557.45	4,389.00
三、社会保险费	29,066.49	320,819.63	319,922.74	29,963.38
其中：医疗保险费	25,667.85	285,570.92	284,789.22	26,449.55
工伤保险费	1,326.42	16,871.21	16,826.91	1,370.72
生育保险费	2,072.22	18,377.50	18,306.61	2,143.11

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
四、住房公积金	145,121.50	263,045.00	261,054.00	147,112.50
五、工会经费和职工教育经费	107,067.25	17,459.80	30,404.44	94,122.61
六、其他				
合 计	2,443,005.29	12,588,699.86	13,601,816.64	1,429,888.51

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	40,880.08	517,079.32	518,578.04	39,381.36
2、失业保险费	2,442.36	30,366.64	30,692.51	2,116.49
合计	43,322.44	547,445.96	549,270.55	41,497.85

20、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
营业税	17,683.19	24,931.93
增值税	-452,495.80	13,717,066.50
企业所得税	19,341,145.95	35,750,286.92
个人所得税	1,560,167.92	1,578,800.11
城市维护建设税	157,334.83	693,275.31
教育费附加	69,863.47	408,141.50
地方教育费附加	39,111.92	270,710.54
文化建设费	57,784.55	137,976.50
其他	646,575.37	140,613.67
合 计	21,437,171.40	52,721,802.98

注：应交税费期末余额较期初减少 59.34%，主要系本期缴纳了上年企业所得税。

21、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	211,496.34	130,839.61
公司债券应付利息	7,824,657.00	

项目	期末余额	年初余额
合 计	8,036,153.34	130,839.61

注：截止报告期末，无重要的已逾期未支付的利息。

22、应付股利

项目	期末余额	期初余额
其他投资者	1,777,096.00	1,777,096.00
合 计	1,777,096.00	1,777,096.00

注：应付股利系部分法人股东及内部职工股尚未领取的股利。

23、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	16,790,913.61	16,363,565.14
合 计	16,790,913.61	16,363,565.14

注 1：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

24、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	

25、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	1,360,896.99	1,360,896.99	借款担保
合 计	1,360,896.99	1,360,896.99	

注：公司为深圳市万通科技发展有限公司（以下简称“深圳万通公司”）向华夏银行深圳宝安支行贷款 3450 万元提供连带责任担保。因深圳万通公司未按合同约定条款偿还贷款本息被华夏银行深圳宝安支行起诉。2005 年 3 月 15 日，经深圳市中级人民法院（2005）深中法民二初字第 32 号民事判决书判决：深圳万通公司向原告偿还借款本金及利息共 3,553.61 万元，判决书生效

之日起十日内未支付的，应加倍支付迟延履行期间的债务利息。公司对上述债务承担连带清偿责任；此外，案件受理费及诉讼保全费共 36.48 万元由深圳万通公司及公司连带承担。因深圳万通公司已无偿还能力，公司以前年度已确认了预计负债 40,919,616.99 元，2005 年公司代为偿还借款利息 1,000,000.00 元，2006 年公司代为偿还借款利息 4,058,720.00 元、借款本金 34,500,000.00 元。公司账面对该项担保的预计负债余额为 1,360,896.99 元。由于公司尚未收取法院终止执行裁定书，因此公司尚未转销上述预计负债余额。

26、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	59,000,000.00	59,000,000.00
担保借款		7,000,000.00
合 计	59,000,000.00	66,000,000.00

27、应付债券

(1) 应付债券分类：

项 目	期末余额	年初余额
公司债券	396,357,287.10	
合 计	396,357,287.10	

(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）

债券简称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 道博债	200,000,000.00	2016 年 2 月 2 日	3 年	200,000,000.00		200,000,000.00	4,569,862.80	-1,796,137.15		198,203,862.85
16 道博 02	200,000,000.00	2016 年 3 月 3 日	3 年	200,000,000.00		200,000,000.00	3,254,794.20	-1,846,575.75		198,153,424.25
合计				400,000,000.00		400,000,000.00	7,824,657.00	-3,642,712.90		396,357,287.10

注：“16 道博债”和“16 道博 02”期限均为 3 年，债券存续期第 2 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

28、股本

单位：股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)	期末余额
-----	------	---------------	------

		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	164,018,461.00	79,572,632.00		243,591,093.00		323,163,725.00	487,182,186.00

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	623,121,538.74	1,304,574,585.34	243,591,093.00	1,684,105,031.08
其他资本公积	2,096,524.46			2,096,524.46
合 计	625,218,063.20	1,304,574,585.34	243,591,093.00	1,686,201,555.54

30、其他综合收益

项目	年 初 余 额	本期发生额					期 末 余 额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
（一）以后不能重分类 进损益的其他综合收 益 其中：重新计量设定受 益计划净负债或净资 产的变动 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 其中：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 可供出售金融资 产公允价值变动损益 持有至到期投资 重分类为可供出售金 融资产损益 现金流量套期损		1,339,696.18			1,339,696.18		1,339,696.18

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益的有效部分							
外币财务报表折算差额		1,339,696.18			1,339,696.18		1,339,696.18
合计		1,339,696.18			1,339,696.18		1,339,696.18

31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,943,130.06			6,943,130.06
合 计	6,943,130.06			6,943,130.06

32、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	73,033,090.35	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	73,033,090.35	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	20,199,454.05	
其他转入数		
期末未分配利润	93,232,544.40	

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,117,428.96	81,516,372.02	102,609,127.70	60,009,471.66
其他业务			2,137,889.60	
合计	160,117,428.96	81,516,372.02	104,747,017.30	60,009,471.66

34、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	27,439.63	101,167.33
城市维护建设税	159,137.74	145,620.32
教育费附加	75,460.26	98,578.43
地方教育发展	49,969.81	45,431.58
水利基金	44,557.05	39,373.94
文化建设费	149,891.47	
河道费	65,040.81	
合 计	571,496.77	430,171.60

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	234,276.00	347,402.00
办公费	45,706.46	
差旅费	1,564,823.82	38,757.40
交通费		3,397.20
业务招待费	378,652.67	
业务宣传费	14,450.94	
推广活动费	84,963.15	
发行费	415,695.57	531,364.41
其他	69,657.45	52,275.10
合 计	2,808,226.06	973,196.11

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,769,705.78	5,538,115.70
折旧费	825,084.10	469,440.70
差旅费	3,270,501.74	1,142,802.63
业务招待费	1,047,901.65	716,699.57
董事会费	19,600.00	229,600.00
办公费	2,288,597.03	941,640.18

项 目	本期发生额	上期发生额
通讯费	171,593.63	97,601.13
车辆费用	977,459.52	695,157.74
中介机构费用	1,425,802.88	353,500.00
长期待摊费用	502,117.54	294,070.31
无形资产摊销	8,741.53	5,569.18
租赁费	3,947,388.90	2,467,090.49
服务制作费	806,654.85	637,914.83
其他	1,245,866.45	781,811.84
合 计	26,307,015.60	14,371,014.30

37、财务费用

项目	本期生额	上期发生额
利息支出	15,755,829.47	6,116,176.56
减：利息收入	4,323,559.03	218,958.85
手续费	741,770.06	329,689.64
汇兑损益	1,772,139.97	
合 计	13,946,180.47	6,226,907.35

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,405,222.79	644,699.62
合计	-1,405,222.79	644,699.62

39、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置子公司损益（损失“-”）		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		49,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	-124,765.68	
合 计	-124,765.68	49,200.00

40、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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
非流动资产处置收益合计			
其中：固定资产处置收益			
政府补助	4,871,825.86	5,610,332.00	4,871,825.86
并购企业取得收入			
其他	257,186.40		257,186.40
合计	5,129,012.26	5,610,332.00	5,129,012.26

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与收益相关
税收返还	1,668,325.86	5,610,332.00	1,668,325.86
奖励补贴			
服务贸易发展专项资金			
政府扶持基金	2,171,500.00		2,171,500.00
苏州高新区产业引导资金	1,032,000.00		1,032,000.00
合 计	4,871,825.86	5,610,332.00	4,871,825.86

注：政府补助主要系，子公司强视传媒公司根据中共东阳市委文件市委（2012）46号文本期收到1,668,325.86元，子公司永康华娱时代影业有限公司收到永财教（2014）58号文的奖励补贴，金额为2,171,500.00元，子公司双刃剑(苏州)体育文化传播有限公司收到苏州高新区引导奖金1,032,000.00元。

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	30,000.00		30,000.00
赔偿金、违约金	73.13	1,247.88	73.13
其他	100.00		100.00
合计	30,173.13	1,247.88	30,173.13

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,838,450.86	5,815,662.53
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	592,624.47	-113,467.68
所得税费用	8,431,075.33	5,702,194.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	41,347,434.28
按适用税率计算的所得税费用	10,336,858.57
子公司适用不同税率的影响	-6,693,432.66
调整以前期间所得税的影响	-834,096.24
非应税收入的影响	-366,849.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,237,037.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-194.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,751,752.57
所得税费用	8,431,075.33

43、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	31,210,591.18	14,678,977.15
其中：收到代垫运费		
银行存款利息收入	4,323,559.03	
政府补助	4,871,825.86	5,610,332.00
大额往来款	22,015,206.29	9,068,645.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

支付的其他与经营活动有关的现金	72,732,698.03	46,885,631.96
其中：付现的管理费用及销售费用	21,028,925.03	8,422,597.61
支付代垫运费		
大额往来款	51,703,773.00	15,000,000.00

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		6,599,999.78
其中：收到承兑汇票保证金		6,599,999.78

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	68,821,534.88	3,829,000.66
其中：支付债券担保费	4,000,000.00	
发行股份募集配套资金发生费用	5,629,572.63	3,829,000.66
归还往来单位借款	59,190,437.25	

注：本期本公司子公司双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司代 Nice International Sports Limited 归还上海耐丝投资管理中心（有限合伙）借款本金及利息 59,190,437.25 元。

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	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	32,916,358.95	22,047,645.93
加：资产减值准备	-1,405,222.79	644,699.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	825,084.10	1,694,432.44
无形资产摊销	8,741.53	5,569.18
长期待摊费用摊销	1,153,743.98	294,070.31
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）		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,755,829.47	5,814,656.26
投资损失（收益以“－”号填列）	124,765.68	-49,200.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	286,274.21	-113,225.56
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）	-175,501,201.20	24,596,248.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,112,058.09	-68,422,295.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,982,211.56	-15,376,095.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,741,356.42	-28,863,494.11
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	644,482,056.69	19,851,169.61
减：现金的期初余额	60,245,914.15	2,183,083.64
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	584,236,142.54	17,668,085.97

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	301,325,000.00
其中：双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	11,000,000.00
Nice International Sports Limited	290,325,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	113,907,288.58
其中：双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	69,649,854.58
Nice International Sports Limited	44,257,434.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

项目	金额
取得子公司支付的现金净额	187,417,711.42

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	644,482,056.69	19,851,169.61
其中：库存现金	238,647.92	95,510.44
可随时用于支付的银行存款	644,243,408.77	19,755,659.17
可随时用于支付的其他货币资金		
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	644,482,056.69	19,851,169.61
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,931.25	6.6312	72,487.31
欧元	6,035,931.94	7.375	44,514,998.06
港元	4,729.66	0.8547	4,042.30
雷亚尔	600.00	2.0446	1,226.76
卢布	16,150.00	0.1041	1,680.98
应收账款			
其中：美元	269,308.23	6.6312	1,785,836.73
欧元	1,286,421.26	7.375	9,487,356.79
其他应收款			
其中：欧元	4,500,000.00	7.375	33,187,500.00
应付账款			
其中：美元	920,580.12	6.6312	6,104,550.89

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	38,012.51	7.375	280,342.26

(2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Nice International Sports Limited	香港	欧元	常用结算货币
双刃剑（香港）体育发展有限公司	香港	港元	经营地法定货币
当代明诚（香港）有限公司	香港	港元	经营地法定货币

(八) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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
1、双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	2016.1.8	82,000.00 万元	100	现金加发行股份	2016.1.31	股权登记变更办理完毕	64,245,316.22	26,307,698.63
2、Nice International Sports Limited	2016.6.30	29,032.50 万元	100	现金投资	2016.6.30	股权登记变更办理完毕		

(2) 合并成本以及商誉

项目	双刃剑（苏州） 体育文化传播有限公司	Nice International Sports Limited
合并成本：		
支付的现金	11,000,000.00	290,325,000.00
发行权益性证券的公允价值	809,000,000.00	
合并成本合计	820,000,000.00	290,325,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	111,138,814.19	246,051,231.56
商誉	708,861,185.81	44,273,768.44

本公司以募集资金 11,000,000.00 元及发行权益性证券作为购买苏州双刃剑的对价，共发行 [道博股份] 49,662,367 股，每股面值为人民币 1 元，发行价按 16.29 元/股确定。参与合并各方交换有表决权股份的比例为：交换股权后被合并方蒋立章、彭章瑾等 2 名自然人及天风睿源、天

风睿盈等 2 家机构合计持有本公司 20.39%，本公司持有被合并方 100%股权。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司		Nice International Sports Limited	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日公允 价值	购买日账面价 值
资产：				
货币资金	69,649,854.58	69,649,854.58	44,257,434.00	44,257,434.00
应收款项	26,432,867.20	26,432,867.20		
预付账款	33,611,019.58	33,611,019.58		
其他应收款	14,604,046.54	14,604,046.54	24,521,875.00	24,521,875.00
存货			3,687,500.00	3,687,500.00
其他流动资产				
可供出售金融资产				
长期股权投资			233,360,442.99	233,360,442.99
固定资产	213,040.73	213,040.73		
无形资产				
递延所得税资产	306,350.26	306,350.26		
其他非流动资产				
资产小计	144,817,178.89	144,817,178.89	305,827,251.99	305,827,251.99
负债：				
借款				
预收账款	17,874,166.48	17,874,166.48		
应付款项	2,441,722.56	2,441,722.56		
应付职工薪酬				
应交税费	12,673,259.12	12,673,259.12		
应付利息			2,759,548.00	2,759,548.00
其他应付款	689,216.54	689,216.54	585,583.18	585,583.18
长期应付款			56,430,889.25	56,430,889.25
递延所得税负债				
负债小计	33,678,364.70	33,678,364.70	59,776,020.43	59,776,020.43

项目	双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司		Nice International Sports Limited	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日公允 价值	购买日账面价 值
净资产	111,138,814.19	111,138,814.19	246,051,231.56	246,051,231.56
减：少数股东权益				
取得的净资产	111,138,814.19	111,138,814.19	246,051,231.56	246,051,231.56

2、其他合并范围的变更

（1）新设主体

名称	新纳入合并范围的 时间	期末净资产	合并日至期末净利 润
北京象舞文化投资有限公司	2016 年 1 月 19 日	6,046,078.77	-104,421.23
当代明诚（香港）有限公司	2016 年 1 月 11 日		
霍尔果斯华娱时代影业有限公司	2016 年 3 月 22 日	24,237,927.26	21,737,927.26

注：截至2016年6月30日，公司尚未对当代明诚（香港）有限公司出资，该公司也未开展运营。

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
强视传媒有限公司	北京	浙江	影视制作和发行	100		100	非同一控制 企业合并
双刃剑（苏州） 体育文化传播有 限公司	上海	苏州	体育文化信息咨 询	100		100	非同一控制 企业合并
Nice International Sports Limited	香港	香港	体育文化信息咨 询	100		100	非同一控制 企业合并
北京象舞文化投 资有限公司	北京	北京	项目投资	100		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
当代明诚(香港)有限公司	香港	香港	项目投资	100		100	设立
北京强视文化发展有限公司	北京	北京	文化经纪业务、影视器材租赁		100	100	非同一控制企业合并
北京强视影视文化传媒有限公司	北京	北京	影视道具、服装、器材租赁、影视信息咨询		100	100	非同一控制企业合并
广东强视影业传媒有限公司	广州市	广州市	综艺, 电影和影视节目发行		100	100	非同一控制企业合并
广东南方强视传媒股份有限公司	广州市	广州市	制作、复制、发行电视剧、综艺		60	60	非同一控制企业合并
华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	项目投资、影视策划		51	51	非同一控制企业合并
永康华娱时代影业有限公司	浙江	浙江	影视制作		51	51	非同一控制企业合并
海南华娱时代传媒有限公司	海南	海南	影视制作		51	51	非同一控制企业合并
霍尔果斯强视影视传媒有限公司	新疆	新疆	影视道具、服装器材租赁、影视类信息咨询、广告、设计、策划等		100	100	非同一控制企业合并
霍尔果斯华娱时代影业有限公司	新疆	新疆	影视制作		51	51	设立
双刃剑(上海)体育文化传播有限公司	上海	上海	体育文化信息咨询		100	100	非同一控制企业合并
双刃剑德拥(上海)体育发展有限公司	上海	上海	体育文化信息咨询		100	100	非同一控制企业合并
双刃剑(香港)体育发展有限公司	香港	香港	体育文化信息咨询		100	100	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华娱时代影业投资（北京）股份有限公司	49%	12,716,593.62		46,208,488.16
广东南方强视传媒股份有限公司	40%	311.28		8,625,222.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	华娱时代影业投资 (北京)股份有限公司	广东南方强视传媒股份有限公司
流动资产	135,855,159.89	21,563,038.17
非流动资产	782,867.61	
资产合计	136,638,027.50	21,563,038.17
流动负债	42,334,990.43	-18.44
非流动负债		
负债合计	42,334,990.43	-18.44
营业收入	62,611,886.84	
净利润	25,952,231.88	778.20
综合收益总额	25,952,231.88	778.20
经营活动现金流量	323,081.37	778.20

2、在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
1. 北京尚诚文化传播有限公司	北京	北京	文化传媒		30.00	权益法
2. Borg B.V.	荷兰	荷兰	体育投资		46.00	权益法

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	北京尚诚文化传播有限公司		Borg B.V.	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	1,344,919.43	643,568.56	55,911,440.92	178,659,598.24
非流动资产	336,145.20		3,238,527.62	3,351,793.41
资产合计	1,681,064.63	643,568.56	59,149,968.54	182,011,391.65
流动负债	46,961.05	999,040.92	59,234,893.98	166,420,742.51
非流动负债				2,554,272.00
负债合计	46,961.05	999,040.92	59,234,893.98	168,975,014.51
少数股东权益				
归属于母公司所有者的股东权益	1,634,103.58	-355,472.36	-84,925.44	13,036,377.14
按持股比例计算的净资产份额	490,231.07		-39,065.70	
调整事项				
其中：购买产生的商誉	45,003.25		233,399,508.69	
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	535,234.32		233,360,442.99	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入			21,020,326.61	48,569,308.39
净利润	-415,985.58		-5,946,807.70	17,702,167.94
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益			208,640.29	
综合收益总额	-415,985.58		-5,738,167.41	17,702,167.94

项目	北京尚诚文化传播有限公司		Borg B.V.	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
本期收到的来自联营企业的股利				

(十) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

期末余额：

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
以成本或摊销成本计量					
货币资金			644,482,056.69		644,444,787.92
应收账款			357,145,991.79		357,145,991.79
其他应收款			58,719,932.51		57,487,427.77
其他流动资产		60,000,000.00			60,000,000.00
可供出售金融资产				105,494,289.00	105,494,289.00
合计		60,000,000.00	1,060,347,980.99	105,494,289.00	1,224,572,496.48

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量			
短期借款		160,000,000.00	160,000,000.00
应付账款		68,809,662.68	68,809,662.68
应付股利		1,777,096.00	1,777,096.00
其他应付款		22,215,949.31	22,215,949.31
应付债券		396,357,287.10	396,357,287.10
预计负债		1,360,896.99	1,360,896.99
合计		650,520,892.08	650,520,892.08

年初余额:

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
以成本或摊销成本计量					
货币资金			60,245,914.15		60,245,914.15
应收账款			401,431,559.02		401,431,559.02
其他应收款			11,771,679.44		11,771,679.44
可供出售金额资产				62,494,289.00	62,494,289.00
合计			473,449,152.61	62,494,289.00	535,943,441.61

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量			
短期借款		102,000,000.00	102,000,000.00

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		55,912,885.81	55,912,885.81
应付股利		1,777,096.00	1,777,096.00
其他应付款		16,363,565.14	16,363,565.14
长期借款		66,000,000.00	66,000,000.00
预计负债		1,360,896.99	1,360,896.99
合计		243,414,443.94	243,414,443.94

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团的其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）6的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

截止报告期末，本集团对外承担其他保证责任的事项详见附注（十二）。

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

因本集团报告期内发生的借款为短期流动资金借款，借款利率为合同固定利率。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

(十一)关联方关系及其交易

1、 本公司的第一大股东和实际控制人

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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 (%)
武汉新星汉宜化工有限公司	洪山区卓刀泉路14号（洪山燃料物资总公司内）	农副产品的批发兼零售；矿产品（不含煤及石油制品；化工产品（不含有毒、有害、易燃易爆危险品）	100,000.00	16.47	16.47

本公司实际控制人为当代集团实际控制人艾路明先生。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）3。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉当代科技产业集团股份有限公司	第一大股东的控股股东
游建鸣	持有本公司 5%以上表决权股东
游建清	游建鸣之近亲属
天风证券股份有限公司	受当代集团的重大影响
天风睿源武汉投资中心（有限合伙）	当代集团的一致行动人
武汉天风睿盈投资中心（有限合伙）	当代集团的一致行动人

蒋立章	持有本公司 5%以上表决权股东
上海耐丝投资管理中心（有限合伙）	蒋立章控制的企业
Media Base Sports2 Limited	本公司联营企业的控股子公司

5、关联方交易

（1）关联担保

A.本年度，本集团为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉当代明诚文化股份有限公司	强视传媒有限公司	5,000 万元	5,000 万元	2016.3.20	2017.3.19	否

2016 年 2 月 23 日，强视传媒有限公司与中国银行东阳横店支行签订银行借款合同，贷款期限为 6 个月，从 2016 年 2 月 23 日至 2016 年 8 月 22 日止；2016 年 4 月 20 日，强视传媒有限公司与中国银行东阳横店支行签订银行借款合同，贷款期限为 6 个月，从 2016 年 4 月 20 日至 2016 年 10 月 19 日止；本公司与中国银行东阳支行横店支行签订最高额保证合同，约定在最高额保证额度下为被保证人在保证期间的授信贷款提供保证，最高额保证额度为 5,000 万元，保证期间为 2016 年 3 月 20 日至 2017 年 3 月 19 日。

B.本年度，关联方为本集团担保情况如下：

2015 年 8 月 25 日，民生加银资产管理有限公司与本公司签订了编号为民资管第【20150672】号《股权收益权转让与回购合同》，以专项资产管理计划实际募集的资金支付转让价款，受让本公司合法持有的天风证券股份有限公司 1.05%的股权及其派生股权对应的收益权。与此同时，武汉当代科技产业集团股份有限公司作为此事项的保证人，签署了编号为民资管第【20150672-1】号《保证合同》。

2015 年 9 月 1 日，本公司与中国民生银行股份有限公司武汉分行签订了《流动资产贷款借款合同》，借款 3000 万元，武汉当代科技产业集团股份有限公司为此项借款提供担保，并签署了编号为公高保字第 ZH1500000138410-1 号《最高额保证合同》。

（2）关键管理人员报酬

(金额单位：万元)		
项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	126.18	106.35

（3）其他关联交易

A. 2015 年，公司启动了发行股份及支付现金购买双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司（以下简称“苏州双刃剑”）100%股权，并向武汉当代科技产业集团股份有限公司、武汉新星汉宜化工有限公司、上海灵瑜投资中心（有限合伙）、武汉远洲生物工程有限公司、吴珉及杨光华发行股份募集配套资金的重大资产重组。2015 年 12 月 31 日，该重组事项已经中国证监会审核通过，并取得中国证监会证监许可[2015]3172 号《关于核准武汉道博股份有限公司向蒋立章等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司非公开发行不超过人民币普通股 79,572,632 股，其中，核准公司向蒋立章等 4 位股东发行 49,662,367 股股份购买相关资产，核准公司非公开发行不超过 29,910,265 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方为蒋立章、彭章瑾、天风睿盈、天风睿源，募集配套资金的交易对方为当代集团、新星汉宜、灵瑜投资、远洲生物、吴珉、杨光华。2016 年 2 月 4 日，公司已完成上述重大资产重组。

B. 2016 年 4 月 17 日，本公司与上海耐丝投资管理中心（有限合伙）签署了《关于耐丝国际之股权转让协议书》，道博股份将受让上海耐丝持有的耐丝国际 100%股权，转让价款为 3,950 万欧元（折合人民币约 29,032.50 万元）。根据《合伙协议》，上海耐丝的执行事务合伙人是负责日常事务和对外代表企业的合伙人；合伙人对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票并经全体合伙人过半数通过的表决办法。因此，虽然蒋立章先生仅作为有限合伙人，但考虑到其出资比例达到 99%且对合伙企业有关事项的决议具有一票否决权，审慎考虑，公司认为蒋立章先生控制上海耐丝。上海耐丝的有限合伙人蒋立章先生持有本公司 54,330,742 股股票(占公司总股本的 11.15%)，故本次交易构成公司的关联交易。2016 年 6 月 30 日，耐丝国际的股权完成转让，本公司持有耐丝国际 100%股权。

C. 2016 年，公司聘请天风证券股份有限公司为公司收购双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司之重大资产重组提供配套募集资金发行承销服务，承销费用为人民币 1,400 万元（该交易已经公司第七届董事会第十七次会议审议批准）。公司聘请天风证券为公司 2016 年非公开发行公司债券提供承销服务，承销费用为人民币 400 万元（该交易已经公司第七届董事会第十八次会议审议批准）。2016 年 6 月 30 日，公司与天风证券签订《天风证券天鸿 120 号定向资产管理计划资产管理合同》，使用自有闲置资金 6,000 万元人民币，购买“天风证券天鸿 120 号定向资产管理计划”理财产品。

D. 2016 年，本公司子公司强视传媒有限公司（以下简称“强视传媒”）拟与游建鸣共同出资 1020 万元向浙江东阳得福德多文化传媒有限公司（以下简称“得福文化”）进行增资。其中

强视传媒出资 838 万元，游建鸣出资 182 万元。游建鸣为公司董事且为公司第二大股东，因此本次交易构成了关联交易。截至 2016 年 6 月 30 日，强视传媒对得福文化出资 300 万元，游建鸣尚未出资。

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	Media Base Sports2 Limited	25,812,500.00	1,290,625.00		

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	游建清	550,000.00	550,000.00
其他应付款	游建鸣	140,652.95	307,422.43

7、关联方承诺事项

公司不存在其他关联方承诺事项。

(十二) 承诺及或有事项

1、承诺事项

本集团无承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

本集团无未决诉讼。

(2) 担保事项

本集团为关联方担保的情况，详见附注（十一）5。

(3) 其他或有事项

本集团无其他或有事项。

（十三）资产负债表日后事项

本集团无资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项

1、分部报告

（1）经营分部基本情况

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、影视产品制作销售报告分部：公司的子公司强视传媒有限公司位处北京市，经营范围主要是影视产品的制作及发行，属于本集团的影视产品制作销售分部。

B、体育营销与咨询报告分部：公司的子公司双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司及Nice International Sports Limited, 经营范围主要是体育文化咨询、体育赛事策划，属于本集团的体育营销与咨询分部。

（2）经营分部的财务信息

项目	本期发生额					
	影视产品制作 销售报告分部	体育营销与咨 询报告分部		未分配金额	抵销	合计
对外营业 收入	95,872,112.74	64,245,316.22				160,117,428.96
分部间交 易收入						
销售费用	761,104.87	2,047,121.19				2,808,226.06
利息收入	37,363.53	98,138.28		9,119,253.61	-4,931,196.39	4,323,559.03
利息费用	7,596,437.02			13,090,588.84	-4,931,196.39	15,755,829.47
对联营企 业和合营 企业的投 资收益	-124,765.68					-124,765.68
资产减值 损失	-2,854,408.64	1,324,701.22		123,733.66		-1,405,973.76
折旧费和 摊销费	840,431.67	83,698.73		1,063,439.21		1,987,569.61
利润总额 （亏损）	22,014,746.32	33,745,212.76		-14,412,524.80		41,347,434.28
资产总额	845,267,032.09	487,998,540.42		2,709,193,994.36	-917,550,715.54	3,124,908,851.33
负债总额	383,218,594.37	103,161,099.86		552,921,075.83	-244,124,741.71	795,176,028.35

项目	本期发生额					
	影视产品制作 销售报告分部	体育营销与咨 询报告分部		未分配金额	抵销	合计
对联营企 业和合营 企业的长 期股权投 资 长期股权 投资以外 的其他非 流动资产 增加额	535,234.32	232,937,818.96				233,473,053.28

(3) 对外交易收入信息

项目	本期金额	上期金额
磷矿石贸易		24,607,350.78
学生公寓运营管理		6,036,000.00
影视产品制作销售	95,872,112.74	74,103,666.52
体育营销与咨询	64,245,316.22	
合计	160,117,428.96	104,747,017.30

注：本集团对外交易收入归属于中国大陆地区。

本集团所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

2、其他重大事项

(1) 2016年1月28日，本公司全资子公司强视传媒与上海阳川电子科技有限公司、游弋共同出资1000万元成立浙江依航强视影视有限公司。其中强视传媒认缴300万元，占注册资本的30%；上海阳川电子科技有限公司认缴510万元，占注册资本的51%；游弋认缴190万元，占注册资本的19%。游弋为公司董事游建鸣之子，因此本次交易构成关联交易。截至2016年6月30日，强视传媒尚未对浙江依航强视影视有限公司出资。

(2) 2016年6月3日，本公司与武汉汉为体育投资管理有限公司（以下简称“汉为体育”）签署了《武汉当代明诚文化股份有限公司与深圳前海厚石体育投资发展有限公司及武汉华为沐石文化投资有限公司之增资协议》，公司拟以1亿元人民币对汉为体育增资，其中5,204万元计入

注册资本，其余4,796万元计入资本公积，本次增资完成后，本公司持有汉为体育51%股权。截至2016年6月30日，本公司尚未对汉为体育增资。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	4,260,384.73	2.25	1,517,530.82	35.62	2,742,853.91
组合 2	184,949,323.94	97.75			184,949,323.94
组合小计	189,209,708.67	100.00	1,517,530.82	0.80	187,692,177.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	189,209,708.67	100.00	1,517,530.82		187,692,177.85

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,904,983.66	1.34	1,393,797.16	73.17	511,186.50
组合2	140,500,000.00	98.66			140,500,000.00
组合小计	142,404,983.66	100.00	1,393,797.16	0.98	141,011,186.50

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	142,404,983.66	100.00	1,393,797.16		141,011,186.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,776,035.66	138,801.78	5.00
2年至3年（含3年）	132,025.04	26,405.01	20.00
5年以上	1,352,324.03	1,352,324.03	100.00
合计	4,260,384.73	1,517,530.82	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	275,856.73	13,792.84	5.00
1年至2年（含2年）	276,802.90	27,680.29	10.00
5年以上	1,352,324.03	1,352,324.03	100.00
合计	1,904,983.66	1,393,797.16	

（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 123,733.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	547,896.13	352,788.04
备用金	276,035.66	
对子公司的应收款项	184,949,323.94	140,500,000.00
其他应收往来款项	3,436,452.94	1,552,195.62

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	189,209,708.67	142,404,983.66

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	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
强视传媒有限公司	往来款	184,931,196.39	2 年以内	97.74%	
武汉博卓化工有限公司	往来款	2,500,000.00	一年以内	1.32%	125,000.00
武汉道博物业发展有限公司	往来款	415,871.09	5 年以上	0.22%	415,871.09
武汉佳创科企业管理有限公司	往来款	145,332.43	5 年以上	0.08%	145,332.43
上海保利物业酒店管理集团有限公司 武汉保利广场分公司	保证金	132,025.04	2-3 年	0.07%	26,405.01
合计		188,124,424.95		99.43%	712,608.53

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,766,475,500.00		1,766,475,500.00	650,000,000.00		650,000,000.00
合计	1,766,475,500.00		1,766,475,500.00	650,000,000.00		650,000,000.00

对子公司投资

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
Nice International Sports Limited (耐丝国际)		290,325,000.00		290,325,000.00		
北京象舞文化投资		6,150,500.00		6,150,500.00		

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
有限公司						
双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司		820,000,000.00		820,000,000.00		
强视传媒有限公司	650,000,000.00			650,000,000.00		
合计	650,000,000.00	1,116,475,500.00		1,766,475,500.00		

3、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		49,200.00
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		
合计		49,200.00

（十六）补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	4,871,825.86	5,610,332.00
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、交易性金融资产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		
其他营业外收入和支出	227,013.27	-1,247.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,098,839.13	5,609,084.12
减：非经常性损益的所得税影响数	1,274,709.78	1,402,395.37
少数股东损益的影响数	801,237.41	-112.57
合 计	3,022,891.94	4,206,801.32

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.99	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.04	0.04

3、会计政策变更相关补充资料

本集团报告期内无会计政策变更事项。

法定代表人：易仁清 主管会计工作负责人：李玲玉 会计机构负责人：周旭