

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司

审计报告及模拟财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	模拟财务报表	
	模拟资产负债表	1-2
	模拟利润表	3
	模拟现金流量表	4
	模拟所有者权益变动表	5-7
	模拟财务报表附注	1-53

审计报告

信会师报字[2016]第 250412 号

完美世界股份有限公司：

我们审计了后附的北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司（以下简称“今典院线”）按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的模拟资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的模拟利润表、模拟现金流量表、模拟所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对模拟财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是今典院线管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定和模拟财务报表附注二所述的编制基础编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟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模拟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模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，以及评价模拟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，今典院线模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了今典院线 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的模拟财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的模拟经营成果和模拟现金流量。

四、其他说明

本审计报告专门就后附模拟财务报表出具，仅供完美世界股份有限公司本次并购申报材料事宜使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一六年九月八日

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
模拟资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	6,251,895.74	3,045,273.95	2,487,500.45
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	(二)	40,094,292.68	55,727,638.37	31,558,300.65
预付款项		828.39	828.39	4,383.54
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(三)	335,812,980.35	327,388,439.82	341,670,442.81
存货	(四)		1,223,253.87	1,238,201.90
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			79,363.40	23,634.37
流动资产合计		382,159,997.16	387,464,797.80	376,982,463.72
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)			510,000.00
投资性房地产				
固定资产	(六)	798,615.87	1,512,179.14	1,551,630.87
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)	579,780.44	630,892.66	383,359.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(八)		469,121.27	648,828.23
递延所得税资产	(九)	133,143.11	120,874.92	194,667.05
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,511,539.42	2,733,067.99	3,288,485.95
资产总计		383,671,536.58	390,197,865.79	380,270,949.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
模拟资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	（十）		20,000,000.00	25,500,000.00
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	（十一）	35,427,964.66	48,606,556.87	55,087,340.42
预收款项	（十二）	222,952.83	249,396.30	963,775.41
应付职工薪酬	（十三）	24,772.37	38,421.68	37,421.68
应交税费	（十四）	7,681,414.43	6,622,034.00	3,626,639.20
应付利息				64,842.23
应付股利	（十五）	20,700,718.95		
其他应付款	（十六）	126,532,429.29	95,386,637.09	68,440,007.15
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	（十七）	180,000,000.00	190,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		370,590,252.53	360,903,045.94	153,720,026.09
非流动负债：				
长期借款	（十八）			210,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
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				210,000,000.00
负债合计		370,590,252.53	360,903,045.94	363,720,026.09
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十）	3,081,284.05	2,632,565.73	1,358,176.10
未分配利润	（二十一）		16,662,254.12	5,192,747.48
所有者权益（或股东权益）合计		13,081,284.05	29,294,819.85	16,550,923.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		383,671,536.58	390,197,865.79	380,270,949.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
模拟利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	(二十二)	242,534,122.41	412,934,690.07	297,847,938.32
减: 营业成本	(二十二)	229,275,222.86	387,716,003.84	273,240,087.79
营业税金及附加	(二十三)	4,101.13	77,373.89	27,117.30
销售费用	(二十四)	4,508,051.10	8,018,938.39	8,381,273.86
管理费用	(二十五)	406,284.78	41,370.25	121,174.43
财务费用	(二十六)	195,685.07	1,931,800.34	874,034.77
资产减值损失	(二十七)	1,272,326.64	-295,168.50	-131,512.16
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)	(二十八)		500,000.00	
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)		6,872,450.83	15,944,371.86	15,335,762.33
加: 营业外收入	(二十九)	165,399.31	68,815.36	2,243,789.82
其中: 非流动资产处置利得	(二十九)	746.93	356.13	1,896,539.82
减: 营业外支出	(三十)	645,549.97	88,598.31	913,049.92
其中: 非流动资产处置损失	(三十)	600,738.51	83,656.04	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		6,392,300.17	15,924,588.91	16,666,502.23
减: 所得税费用	(三十一)	1,905,117.02	3,180,692.64	3,589,730.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,487,183.15	12,743,896.27	13,076,771.78
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		4,487,183.15	12,743,896.27	13,076,771.78
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
模拟现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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		252,446,366.30	408,789,624.81	320,216,981.93
收到的税费返还		11,505.76		241,382.13
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	95,608,394.51	113,993,101.52	258,884,646.67
经营活动现金流入小计		348,066,266.57	522,782,726.33	579,343,010.73
购买商品、接受劳务支付的现金		245,265,169.95	374,778,782.42	257,225,677.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,481,777.13	3,983,494.36	3,751,362.77
支付的各项税费		1,320,857.28	795,289.23	3,117,947.53
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	66,115,670.11	115,724,304.30	535,769,739.65
经营活动现金流出小计		315,183,474.47	495,281,870.31	799,864,727.57
经营活动产生的现金流量净额		32,882,792.10	27,500,856.02	-220,521,716.84
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		492,518.23		
取得投资收益所收到的现金			307,481.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,811.46	210,000.00	939,994.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		537,329.69	517,481.77	939,994.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				498,535.12
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				498,535.12
投资活动产生的现金流量净额		537,329.69	517,481.77	441,459.46
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			20,000,000.00	235,500,000.00
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			20,000,000.00	235,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	45,500,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,500.00	1,960,564.29	947,292.22
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		30,213,500.00	47,460,564.29	14,947,292.22
筹资活动产生的现金流量净额		-30,213,500.00	-27,460,564.29	220,552,707.78
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		3,206,621.79	557,773.50	472,450.40
加: 期初现金及现金等价物余额		3,045,273.95	2,487,500.45	2,015,050.05
六、期末现金及现金等价物余额		6,251,895.74	3,045,273.95	2,487,500.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
模拟所有者权益变动表
2016年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-6月								
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				2,632,565.73		16,662,254.12		29,294,819.85
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00				2,632,565.73		16,662,254.12		29,294,819.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					448,718.32		-16,662,254.12		-16,213,535.80
(一) 综合收益总额							4,487,183.15		4,487,183.15
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入实收资本									
2. 股份支付计入实收资本的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配					448,718.32		-21,149,437.27		-20,700,718.95
1. 提取盈余公积					448,718.32		-448,718.32		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配							-20,700,718.95		-20,700,718.95
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
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	10,000,000.00				3,081,284.05				13,081,284.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
模拟所有者权益变动表（续）
2015年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				1,358,176.10		5,192,747.48		16,550,923.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00				1,358,176.10		5,192,747.48		16,550,923.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,274,389.63		11,469,506.64		12,743,896.27
（一）综合收益总额							12,743,896.27		12,743,896.27
（二）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入实收资本									
2．股份支付计入实收资本的金额									
3．其他									
（三）利润分配					1,274,389.63		-1,274,389.63		
1．提取盈余公积					1,274,389.63		-1,274,389.63		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者的分配									
4．其他									
（四）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增实收资本									
2．盈余公积转增实收资本									
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	10,000,000.00				2,632,565.73		16,662,254.12		29,294,819.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
模拟所有者权益变动表（续）
2014年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				781,204.16		-4,569,017.28		6,212,186.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他							-2,738,035.08		-2,738,035.08
二、本年初余额	10,000,000.00				781,204.16		-7,307,052.36		3,474,151.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					576,971.94		12,499,799.84		13,076,771.78
（一）综合收益总额							13,076,771.78		13,076,771.78
（二）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入实收资本									
2．股份支付计入实收资本的金额									
3．其他									
（三）利润分配					576,971.94		-576,971.94		
1．提取盈余公积					576,971.94		-576,971.94		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者的分配									
4．其他									
（四）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增实收资本									
2．盈余公积转增实收资本									
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	10,000,000.00				1,358,176.10		5,192,747.48		16,550,923.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司 模拟财务报表附注

一、 公司基本情况

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司（以下简称“公司或本公司”）系由北京时代今典传媒科技有限公司（以下简称“今典科技”）和刘丹于 2005 年 12 月 22 日发起设立，注册资本为 1000 万元。2005 年 12 月 22 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准公司成立，并取得注册号为 1101081922227 的《企业法人营业执照》。

2007 年 7 月 2 日，公司股东会作出决议，同意股东刘丹将其对公司的 50 万元出资转让给北京时代影音国际娱乐有限公司（后更名为北京今典影业有限公司，以下简称“今典影业”），刘丹与今典影业就上述转让事项签订《出资转让协议书》，2007 年 7 月 13 日，完成工商变更。

2011 年 6 月 20 日，公司股东会作出决议，同意今典影业和今典科技将全部股权转让给时代今典传媒有限公司（以下简称“今典传媒”）。今典传媒与今典影业、今典科技就上述事项签订《出资转让协议》，2012 年 2 月 2 日，完成工商变更，变更后，今典传媒持有公司 100% 的股权。

公司经营范围：电影发行；设计、制作、代理、发布广告；票务代理；销售机械设备、电子产品、通讯设备；租赁机械设备。（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。）

注册地址：北京市海淀区文慧园北路 9 号今典花园 9 号楼空间蒙太奇大厦 2 层 212 号。

法定代表人：张宝全

二、 模拟财务报表的编制基础

本公司股东今典传媒拟对本公司进行重组和股权转让，拟转让的本公司架构不含本公司账面原持有的北京时代今典奔小康数字电影院线有限公司和成都金沙数字电影有限公司的股权投资。2015 年，公司已处置所持有的成都金沙数字电影有限公司 51% 股权，截止报告日，北京时代今典奔小康数字电影院线有限公司的股权已经处置完毕。

基于本财务报表的使用目的，本模拟财务报表是在假设北京时代今典奔小康数字电影院线有限公司股权在 2014 年 1 月 1 日已剥离的前提下编制的。在本模拟财务报表中，公司对北京时代今典奔小康数字电影院线有限公司的股权在 2014 年 1 月 1 日转为其他应收款列示，对成都金沙数字电影有限公司的投资按照成本法核算，未做合并。

在上述公司框架下，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部

颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的披露规定编制模拟财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的模拟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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，

将原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，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 应收款项坏账准备

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：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
关联单位应收款项	以应收款单位关联关系作为信用风险特征划分组合
其他	以资产类型作为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备	账龄分析法
关联单位应收款项	根据历史损失率不计提坏账准备
其他	根据历史损失率不计提坏账准备

组合中，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）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：信用风险较高。

坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

本公司存货只包括库存商品。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按移动加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

(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。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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。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) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法

进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵消等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在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，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与

其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
放映设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	3	5.00	31.67

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十二) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

产的成本，不确认损益。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的厂房主、房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按 3 年进行摊销。

(十五) 预计负债

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

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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

(十六) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(十七) 收入

1、 销售商品收入

顾客购买商品，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留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；相关的经济利

益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认商品收入的实现。

2、 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、 公司收入确认的具体原则如下：

院线的收入确认原则：院线分账收入以影片于院线、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为依据，在销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，服务的相关成本能够可靠计量时确认销售收入。

(十八) 政府补助

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并

以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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

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

(二十) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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、 融资租赁会计处理

(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。

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。

公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十一) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

（二） 税收优惠及批文

根据《财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教[2014]56 号），对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征增值税。

五、 模拟财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	207.96	2,278.03	5,118.18
银行存款	6,251,687.78	3,042,995.92	2,482,382.27
其他货币资金			
合计	6,251,895.74	3,045,273.95	2,487,500.45

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

（二） 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,474,229.01	100.00	379,936.33	0.94	40,094,292.68
账龄组合	20,852,081.28	51.52	379,936.33	1.82	20,472,144.95
关联单位应收款项	19,381,194.27	47.88			19,381,194.27
其他	240,953.46	0.60			240,953.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,474,229.01	100.00	379,936.33	0.94	40,094,292.68

续前表：

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,058,514.07	100.00	330,875.70	0.59	55,727,638.37
账龄组合	25,180,535.38	44.92	330,875.70	1.31	24,849,659.68
关联单位应收款项	30,501,784.02	54.41			30,501,784.02
其他	376,194.67	0.67			376,194.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,058,514.07	100.00	330,875.70	0.59	55,727,638.37

续前表：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,700,332.23	100.00	142,031.58	0.45	31,558,300.65
账龄组合	14,177,852.46	44.73	142,031.58	1.00	14,035,820.88
关联单位应收款项	17,457,807.30	55.07			17,457,807.30
其他	64,672.47	0.20			64,672.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,700,332.23	100.00	142,031.58	0.45	31,558,300.65

组合中，关联方组合明细详见财务报表附注八、（五）关联交易情况。

组合中，其他组合为报告期内曾经为同一控制下关联方，该等组合并无坏账风险。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,947,464.53	189,474.65	1.00
1 至 2 年	1,904,616.75	190,461.68	10.00
合计	20,852,081.28	379,936.33	1.82

续前表：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,301,976.01	243,019.76	1.00
1 至 2 年	878,559.37	87,855.94	10.00
合计	25,180,535.38	330,875.70	1.31

续前表：

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,175,040.76	141,750.41	1.00
1 至 2 年	2,811.70	281.17	10.00
合计	14,177,852.46	142,031.58	1.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	49,060.63	188,844.12	
收回/转回坏账准备			51,998.36

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的报告期前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
广州思哲矩阵影院投资管理有限公司	2,668,715.34	6.59	94,557.30
重庆中影今典电影城有限公司	2,324,283.35	5.74	
北京今典艺苑影院管理有限公司	1,007,194.32	2.49	
上海今典世纪放电影院有限公司	919,090.05	2.27	
长沙中影今典电影城有限公司	811,972.42	2.01	
合计	7,731,255.48	19.10	94,557.30

续前表：

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
重庆中影今典电影城有限公司	4,085,405.56	7.29	
广州思哲矩阵影院投资管理有限公司	3,766,410.34	6.72	49,164.14
北京时代今典奔小康数字电影院线有限公司	3,687,250.00	6.58	
上海今典世纪放电影院有限公司	1,299,568.43	2.32	
长沙中影今典电影城有限公司	1,209,476.32	2.16	
合计	14,048,110.65	25.07	49,164.14

续前表：

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
安庆比高电影院管理有限公司	1,934,419.52	6.10	19,344.20
昆明今典影城有限公司	1,750,509.59	5.52	
长春市今典影城有限公司第一分公司	1,344,307.60	4.24	
上海今典世纪放电影院有限公司	1,283,372.89	4.05	
长春市今典影城有限公司	1,267,487.75	4.00	
合计	7,580,097.35	23.91	19,344.20

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	2016 年 6 月 30 日
----	-----------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	335,965,616.47	100.00	152,636.12	0.05	335,812,980.35
账龄组合	203,597.57	0.06	152,636.12	74.97	50,961.45
关联单位应收款项	335,762,018.90	99.94			335,762,018.90
其他					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	335,965,616.47	100.00	152,636.12	0.05	335,812,980.35

续前表：

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	327,541,063.80	100.00	152,623.98	0.05	327,388,439.82
账龄组合	705,878.23	0.22	152,623.98	21.62	553,254.25
关联单位应收款项	326,835,185.57	99.78			326,835,185.57
其他					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	327,541,063.80	100.00	152,623.98	0.05	327,388,439.82

续前表：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	342,307,079.41	100.00	636,636.60	0.19	341,670,442.81
账龄组合	2,595,239.42	0.76	636,636.60	24.53	1,958,602.82
关联单位应收款项	339,711,839.99	99.24			339,711,839.99
其他					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	342,307,079.41	100.00	636,636.60	0.19	341,670,442.81

组合中，关联方组合明细详见财务报表附注八、（五）关联交易情况。

组合中，其他组合为报告期内曾经为同一控制下关联方，该等组合并无坏账风险。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,151.57	331.52	1.00
1 至 2 年	20,046.00	2,004.60	10.00
2 至 3 年	200.00	100.00	50.00
3 年以上	150,200.00	150,200.00	100.00
合计	203,597.57	152,636.12	74.97

续前表：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	524,398.23	5,243.98	1.00
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2 至 3 年	50,200.00	25,100.00	50.00
3 年以上	121,280.00	121,280.00	100.00
合计	705,878.23	152,623.98	21.62

续前表：

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,923,659.42	19,236.60	1.00
1 至 2 年	60,200.00	6,020.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	611,380.00	611,380.00	100.00
合计	2,595,239.42	636,636.60	24.53

2、 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	12.14		
收回/转回坏账准备		484,012.62	79,513.80

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	335,867,177.90	327,429,445.80	342,216,999.41

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金	67,900.57	60,000.00	68,500.00
保证金	30,538.00	51,618.00	21,580.00
合计	335,965,616.47	327,541,063.80	342,307,079.41

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	2016 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京今典装饰工程有限公司	往来款	300,000,000.00	3 年以上	89.29	
时代今典影院投资有限公司	往来款	29,128,766.67	1 年以内/1-2 年/ 2-3 年	8.67	
北京时代今典奔小康数字电影院线有限公司	往来款	6,633,252.23	1 年以内/1-2 年	1.97	
北京经典文化传媒有限公司	往来款	100,000.00	3 年以上	0.03	100,000.00
吴萍	备用金	50,000.00	3 年以上	0.01	50,000.00
合计		335,912,018.90		99.97	150,000.00

续前表：

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京今典装饰工程有限公司	往来款	300,000,000.00	3 年以上	91.59	
时代今典影院投资有限公司	往来款	23,501,933.34	1 年以内/ 1-2 年	7.18	
北京时代今典奔小康数字电影院线有限公司	往来款	3,333,252.23	1 年以内	1.02	
成都市电影集团有限责任公司	往来款	492,518.23	1 年以内	0.15	4,925.18
北京经典文化传媒有限公司	往来款	100,000.00	3 年以上	0.03	100,000.00
合计		327,427,703.80		99.97	104,925.18

续前表：

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京今典装饰工程有限公司	往来款	300,000,000.00	3 年以上	87.64	
北京世纪联合网络技术有限公司	往来款	24,500,000.00	1 年以内	7.16	
时代今典影院投资有限公司	往来款	9,730,700.00	1 年以内	2.84	
北京时代今典奔小康数字电影院线有限公司	往来款	3,583,252.23	1 年以内/1-2 年	1.05	
时代今典传媒有限公司	往来款	1,897,887.76	1 年以内	0.55	
合计		339,711,839.99		99.24	

6、期末无涉及政府补助的应收款项。

7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 存货

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				1,223,253.87		1,223,253.87

续前表：

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,238,201.90		1,238,201.90

(五) 长期股权投资

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	510,000.00		510,000.00
合 计	510,000.00		510,000.00

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	影院放映设备	电子设备	影院其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2013 年 12 月 31 日	30,057,810.92	342,849.72	546,851.27	30,947,511.91
(2) 本期增加金额		54,596.00	38,432.24	93,028.24
—购置		54,596.00	38,432.24	93,028.24
(3) 本期减少金额	3,575,218.00			3,575,218.00
—处置或报废	3,575,218.00			3,575,218.00
(4) 2014 年 12 月 31 日	26,482,592.92	397,445.72	585,283.51	27,465,322.15
2. 累计折旧				
(1) 2013 年 12 月 31 日	28,133,269.48	299,277.26	514,368.85	28,946,915.59
(2) 本期增加金额	332,036.70	20,444.13	10,751.97	363,232.80
—计提	332,036.70	20,444.13	10,751.97	363,232.80
(3) 本期减少金额	3,396,457.11			3,396,457.11
—处置或报废	3,396,457.11			3,396,457.11
(4) 2014 年 12 月 31 日	25,068,849.07	319,721.39	525,120.82	25,913,691.28
3. 减值准备				
(1) 2013 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

项目	影院放映设备	电子设备	影院其他设备	合计
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2014 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2013 年 12 月 31 日	1,924,541.44	43,572.46	32,482.42	2,000,596.32
(2) 2014 年 12 月 31 日	1,413,743.85	77,724.33	60,162.69	1,551,630.87

续前表:

项目	影院放映设备	电子设备	影院其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2014 年 12 月 31 日	26,482,592.92	397,445.72	585,283.51	27,465,322.15
(2) 本期增加金额	11,037.01	50,415.13	27,450.00	88,902.14
—购置	11,037.01	50,415.13	27,450.00	88,902.14
(3) 本期减少金额	920,438.72			920,438.72
—处置或报废	920,438.72			920,438.72
(4) 2015 年 12 月 31 日	25,573,191.21	447,860.85	612,733.51	26,633,785.57
2. 累计折旧				
(1) 2014 年 12 月 31 日	25,068,849.07	319,721.39	525,120.82	25,913,691.28
(2) 本期增加金额	36,563.62	31,756.49	13,631.11	81,951.22
—计提	36,563.62	31,756.49	13,631.11	81,951.22
(3) 本期减少金额	874,036.07			874,036.07
—处置或报废	874,036.07			874,036.07
(4) 2015 年 12 月 31 日	24,231,376.62	351,477.88	538,751.93	25,121,606.43
3. 减值准备				
(1) 2014 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2015 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2014 年 12 月 31 日	1,413,743.85	77,724.33	60,162.69	1,551,630.87
(2) 2015 年 12 月 31 日	1,341,814.59	96,382.97	73,981.58	1,512,179.14

续前表:

项目	影院放映设备	电子设备	影院其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2015 年 12 月 31 日	25,573,191.21	447,860.85	612,733.51	26,633,785.57
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额	12,189,187.51	249,447.40	538,066.66	12,976,701.57
—处置或报废	12,189,187.51	249,447.40	538,066.66	12,976,701.57
(4) 2016 年 6 月 30 日	13,384,003.70	198,413.45	74,666.85	13,657,084.00

项目	影院放映设备	电子设备	影院其他设备	合计
2. 累计折旧				
(1) 2015 年 12 月 31 日	24,231,376.62	351,477.88	538,751.93	25,121,606.43
(2) 本期增加金额	18,218.40	20,011.81	8,030.94	46,261.15
—计提	18,218.40	20,011.81	8,030.94	46,261.15
(3) 本期减少金额	11,557,243.49	238,375.63	513,780.33	12,309,399.45
—处置或报废	11,557,243.49	238,375.63	513,780.33	12,309,399.45
(4) 2016 年 6 月 30 日	12,692,351.53	133,114.06	33,002.54	12,858,468.13
3. 减值准备				
(1) 2015 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016 年 6 月 30 日				
4. 账面价值				
(1) 2015 年 12 月 31 日	1,341,814.59	96,382.97	73,981.58	1,512,179.14
(2) 2016 年 6 月 30 日	691,652.17	65,299.39	41,664.31	798,615.87

2、 报告期内无暂时闲置的固定资产。

3、 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 报告期内通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	账面价值		
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
放映设备	567,777.80	1,173,056.46	1,218,526.54

5、 报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	系统软件
1. 账面原值	
(1) 2013 年 12 月 31 日	659,865.71
(2) 本期增加金额	
—购置	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2014 年 12 月 31 日	659,865.71
2. 累计摊销	

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

项目	系统软件
(1) 2013 年 12 月 31 日	210,519.35
(2) 本期增加金额	65,986.56
—计提	65,986.56
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2014 年 12 月 31 日	276,505.91
3. 减值准备	
(1) 2013 年 12 月 31 日	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2014 年 12 月 31 日	
4. 账面价值	
(1) 2013 年 12 月 31 日	449,346.36
(2) 2014 年 12 月 31 日	383,359.80

续前表:

项目	系统软件
1. 账面原值	
(1) 2014 年 12 月 31 日	659,865.71
(2) 本期增加金额	320,388.35
—购置	320,388.35
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2015 年 12 月 31 日	980,254.06
2. 累计摊销	
(1) 2014 年 12 月 31 日	276,505.91
(2) 本期增加金额	72,855.49
—计提	72,855.49
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2015 年 12 月 31 日	349,361.40
3. 减值准备	
(1) 2014 年 12 月 31 日	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2015 年 12 月 31 日	
4. 账面价值	
(1) 2014 年 12 月 31 日	383,359.80
(2) 2015 年 12 月 31 日	630,892.66

续前表:

项目	系统软件
1. 账面原值	
(1) 2015 年 12 月 31 日	980,254.06
(2) 本期增加金额	
—购置	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2016 年 6 月 30 日	980,254.06
2. 累计摊销	
(1) 2015 年 12 月 31 日	349,361.40
(2) 本期增加金额	51,112.22
—计提	51,112.22
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2016 年 6 月 30 日	400,473.62
3. 减值准备	
(1) 2015 年 12 月 31 日	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2016 年 6 月 30 日	
4. 账面价值	
(1) 2015 年 12 月 31 日	630,892.66
(2) 2016 年 6 月 30 日	579,780.44

2、报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(八) 长期待摊费用

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014 年 12 月 31 日
装修及改造	330,000.07	498,535.12	179,706.96		648,828.23

续前表：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
装修及改造	648,828.23		179,706.96		469,121.27

续前表：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 6 月 30 日
装修及改造	469,121.27		89,853.48	379,267.79	

注：本期办公楼搬迁，长期待摊费用余额一次计入当期损益。

(九) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	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	532,572.45	133,143.11	483,499.68	120,874.92

续前表：

项目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	778,668.18	194,667.05

(十) 短期借款

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款		20,000,000.00	500,000.00
保证借款			25,000,000.00
合 计		20,000,000.00	25,500,000.00

说明：抵押借款的抵押物为北京安地房地产开发有限责任公司所拥有的编号为 X 京房权证海字第 061593 号的房屋产权证和编号为京海国用（2007 出）第 4293 号土地使用权证；保证借款的担保人为时代今典投资集团有限公司。

(十一) 应付账款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
发行方分账款	34,278,076.00	46,388,180.76	49,848,440.42
采购款	153,027.38	246,754.76	2,355,966.60
房屋租赁款	996,861.28	1,971,621.35	2,882,933.40
合计	35,427,964.66	48,606,556.87	55,087,340.42

(十二) 预收款项

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收票房款	218,794.83	215,229.91	909,609.02
预收广告费等	4,158.00	34,166.39	54,166.39
合计	222,952.83	249,396.30	963,775.41

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	121,900.28	3,628,326.82	3,712,805.42	37,421.68
设定提存计划列示		38,557.35	38,557.35	
合计	121,900.28	3,666,884.17	3,751,362.77	37,421.68

续前表：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	37,421.68	3,907,786.32	3,906,786.32	38,421.68
设定提存计划列示		76,708.04	76,708.04	

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
合计	37,421.68	3,984,494.36	3,983,494.36	38,421.68

续前表:

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
短期薪酬	38,421.68	2,426,204.14	2,439,853.45	24,772.37
设定提存计划列示		41,923.68	41,923.68	
合计	38,421.68	2,468,127.82	2,481,777.13	24,772.37

2、 短期薪酬列示

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	89,078.60	3,532,742.32	3,621,820.92	
(2) 职工福利费	16,408.13	49,557.91	46,385.91	19,580.13
(3) 社会保险费		25,230.59	25,230.59	
其中: 医疗保险费		23,065.23	23,065.23	
工伤保险费		631.77	631.77	
生育保险费		1,533.59	1,533.59	
(4) 住房公积金		20,796.00	19,368.00	1,428.00
(5) 工会经费和职工教育经费	16,413.55			16,413.55
合计	121,900.28	3,628,326.82	3,712,805.42	37,421.68

续前表:

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		3,809,168.58	3,808,732.82	435.76
(2) 职工福利费	19,580.13	15,944.00	13,951.76	21,572.37
(3) 社会保险费		44,517.74	44,517.74	
其中: 医疗保险费		39,888.90	39,888.90	
工伤保险费		1,441.39	1,441.39	
生育保险费		3,187.45	3,187.45	
(4) 住房公积金	1,428.00	38,156.00	39,584.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	16,413.55			16,413.55
合计	37,421.68	3,907,786.32	3,906,786.32	38,421.68

续前表:

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	435.76	2,304,199.01	2,301,434.77	3,200.00
(2) 职工福利费	21,572.37	74,720.00	74,720.00	21,572.37
(3) 社会保险费		22,735.68	22,735.68	
其中: 医疗保险费		20,465.78	20,465.78	
工伤保险费		633.92	633.92	
生育保险费		1,635.98	1,635.98	
(4) 住房公积金		23,723.00	23,723.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	16,413.55	826.45	17,240.00	
合计	38,421.68	2,426,204.14	2,439,853.45	24,772.37

3、 设定提存计划列示

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		36,527.04	36,527.04	
失业保险费		2,030.31	2,030.31	
合计		38,557.35	38,557.35	

续前表：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		72,240.91	72,240.91	
失业保险费		4,467.13	4,467.13	
合计		76,708.04	76,708.04	

续前表：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
基本养老保险		39,905.66	39,905.66	
失业保险费		2,018.02	2,018.02	
合计		41,923.68	41,923.68	

注：本报告期内无设定受益计划。

(十四)应交税费

税费项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	7,657,613.92	5,993,142.69	3,470,880.02
增值税	20,871.46	561,774.03	147,150.98
城市维护建设税	299.69	37,305.32	4,846.45
教育费附加	214.05	26,646.65	3,461.75
其他	2,415.31	3,165.31	300.00
合计	7,681,414.43	6,622,034.00	3,626,639.20

(十五) 应付股利

税费项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
普通股股利	20,700,718.95		

注：2016 年 6 月 30 日，经公司股东会审议通过，同意将截止至 2016 年 6 月 30 日的累计未分配利润分配给股东时代今典传媒有限公司。

(十六)其他应付款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	123,505,036.63	92,281,403.48	64,871,187.73
押金保证金	3,011,122.28	3,085,000.00	3,564,444.80
其他	16,270.38	20,233.61	4,374.62
合 计	126,532,429.29	95,386,637.09	68,440,007.15

(十七) 一年内到期的非流动负债

1、 长期借款分类

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	180,000,000.00	190,000,000.00	

说明：公司与北京银行股份有限公司于 2014 年 4 月 23 日签订长期借款合同，金额为 2.1 亿元，借款期限为 72 个月，按照合同规定的还款方式，已于 2015 年还款 2000 万元，2016 年还款 1000 万元，已于 2016 年 8 月 1 日将 1.8 亿借款全部归还。今典投资集团有限公司为上述借款提供保证担保；北京今典鸿运房地产开发有限公司以朝阳区百子湾路 32 号院 2 号楼一栋 3 层作为抵押物为上述借款提供抵押担保。

(十八) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款			210,000,000.00

说明：详见模拟财务报表附注五、（十七）一年内到期的非流动负债。

(十九) 实收资本

股东名称	2014 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）			2014 年 12 月 31 日
		公积金转股	货币增资	小计	
时代今典传媒有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00

续前表：

股东名称	2015 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）			2015 年 12 月 31 日
		公积金转股	货币增资	小计	
时代今典传媒有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00

续前表：

股东名称	2016 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）			2016 年 6 月 30 日
		公积金转股	货币增资	小计	
时代今典传媒有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00

注：本期的股本变动情况详见模拟财务报表附注一、（一）公司概况。

(二十) 盈余公积

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	781,204.16	576,971.94		1,358,176.10

续前表：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,358,176.10	1,274,389.63		2,632,565.73

续前表：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,632,565.73	448,718.32		3,081,284.05

(二十一)未分配利润

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
年初未分配利润	16,662,254.12	5,192,747.48	-7,307,052.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,487,183.15	12,743,896.27	13,076,771.78
减：提取法定盈余公积	448,718.32	1,274,389.63	576,971.94
应付普通股股利	20,700,718.95		
期末未分配利润		16,662,254.12	5,192,747.48

(二十二)营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,534,122.41	229,275,222.86	412,934,690.07	387,716,003.84	297,847,938.32	273,240,087.79

(二十三)营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	1,867.33	42,119.63	14,155.92
教育费附加	800.28	18,051.25	6,075.49
地方教育费附加	533.52	12,034.16	4,035.89
文化事业建设费	900.00	5,168.85	2,850.00
合计	4,101.13	77,373.89	27,117.30

(二十四)销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
人工费用	2,468,127.82	3,984,494.36	3,666,884.17
租赁费	1,166,638.68	2,283,499.91	3,062,933.40
差旅费	193,640.22	415,533.40	382,464.20
折旧摊销	178,485.15	327,198.38	310,380.06
技术服务费	163,312.00	138,342.83	191,370.84
会议费	104,233.11	112,350.96	141,969.40
印刷费	118,867.92	356,603.76	248,439.69
邮电通讯费	61,107.75	154,349.24	117,440.96
其他	53,638.45	246,565.55	259,391.14
合计	4,508,051.10	8,018,938.39	8,381,273.86

(二十五)管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
长期待摊费用摊销	379,267.79		
中介服务费	22,766.99	33,954.94	58,433.96

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其他	4,250.00	5,000.00	7,969.00
税费		2,415.31	54,771.47
合计	406,284.78	41,370.25	121,174.43

(二十六) 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	213,500.00	1,960,564.29	947,292.22
减：利息收入	22,949.14	35,121.10	76,996.03
汇兑损益			
手续费	5,134.21	6,357.15	3,738.58
合计	195,685.07	1,931,800.34	874,034.77

(二十七) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	49,072.77	-295,168.50	-131,512.16
存货跌价损失	1,223,253.87		
合计	1,272,326.64	-295,168.50	-131,512.16

(二十八) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		192,518.23	
成本法核算的长期股权投资分红收益		307,481.77	
合计		500,000.00	

说明：（1）2015 年转让成都金沙院线股权确认收益 192,518.23 元；（2）2015 年成都金沙院线宣告分配 2010-2013 年度利润为 307,481.77 元。

(二十九) 营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额		
				2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	746.93	356.13	1,896,539.82	746.93	356.13	1,896,539.82
其他	164,652.38	68,459.23	347,250.00	164,652.38	68,459.23	347,250.00
合计	165,399.31	68,815.36	2,243,789.82	165,399.31	68,815.36	2,243,789.82

(三十) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	600,738.51	83,656.04		600,738.51	83,656.04	
其中：固定资产处置损失	600,738.51	83,656.04		600,738.51	83,656.04	
其他	44,811.46	4,942.27	913,049.92	44,811.46	4,942.27	913,049.92

合计	645,549.97	88,598.31	913,049.92	645,549.97	88,598.31	913,049.92
----	------------	-----------	------------	------------	-----------	------------

(三十一)所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,917,385.21	3,106,900.51	3,556,852.41
递延所得税费用	-12,268.19	73,792.13	32,878.04
合计	1,905,117.02	3,180,692.64	3,589,730.45

(三十二) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
往来款	95,420,792.99	113,950,030.42	258,790,977.80
利息收入	22,949.14	35,121.10	76,996.03
营业外收入	164,652.38	7,950.00	16,672.84
合 计	95,608,394.51	113,993,101.52	258,884,646.67

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
付往来款	64,226,614.99	111,938,169.45	530,652,477.14
付现费用	1,889,055.12	3,781,192.58	4,504,212.59
营业外支出		4,942.27	613,049.92
合 计	66,115,670.11	115,724,304.30	535,769,739.65

(三十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	4,487,183.15	12,743,896.27	13,076,771.78
加：资产减值准备	1,272,326.64	-295,168.50	-131,512.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,261.15	81,951.22	363,232.80
无形资产摊销	51,112.22	72,855.49	65,986.56
长期待摊费用摊销	469,121.27	179,706.96	179,706.96
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）	599,991.58	83,299.91	-1,896,539.82
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）	213,500.00	1,960,564.29	947,292.22
投资损失（收益以“－”号填列）		-500,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,268.19	73,792.13	32,878.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,223,253.87	14,948.03	1,282,806.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,239,095.79	-10,306,545.34	-298,353,596.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,293,214.62	23,391,555.56	63,911,256.91
其他			
经营活动产生的现金流量净额	32,882,792.10	27,500,856.02	-220,521,716.84
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	6,251,895.74	3,045,273.95	2,487,500.45
减：现金的期初余额	3,045,273.95	2,487,500.45	2,015,050.05
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	3,206,621.79	557,773.50	472,450.40

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现 金			
其中：库存现金	207.96	2,278.03	5,118.18
可随时用于支付的银行存款	6,251,687.78	3,042,995.92	2,482,382.27
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	6,251,895.74	3,045,273.95	2,487,500.45

说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(三十四)所有权或使用权受到限制的资产

报告期内无所有权或使用权受到限制的资产情况。

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

无。

八、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司实际控制人情况

本公司的母公司为时代今典传媒有限公司，最终控制方为海南安泰实业开发有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京时代今典影视文化有限公司	同一控制下企业
白山市今典影院有限公司	同一控制下企业
包头市今典国际影城有限责任公司	同一控制下企业
包头市今典国际影城有限责任公司第一分公司	同一控制下企业
保山今典影院有限公司	同一控制下企业
北京今典比如影院管理有限公司	同一控制下企业
北京今典京通苑影城管理有限公司	同一控制下企业
北京今典四道口影城管理有限公司	同一控制下企业
北京今日时代数字影院有限公司	同一控制下企业
沧州今典影城管理服务有限公司	同一控制下企业
昌乐今典影院有限公司	同一控制下企业
大理今典影城有限公司	同一控制下企业
东莞市凤岗今典影院管理有限公司	同一控制下企业
东莞市长安今典影城管理有限公司	同一控制下企业
丰城今典影城管理有限公司	同一控制下企业
凤台时代今典影院有限公司	同一控制下企业
佛山今典沥中影城管理有限公司	同一控制下企业
佛山今典尚购影城管理有限公司	同一控制下企业
佛山今典新成影城管理有限公司	同一控制下企业
佛山今典影城管理有限公司	同一控制下企业
盖州市今典影院有限公司	同一控制下企业
合肥今典影院管理有限公司	同一控制下企业
洪湖市今典影院管理有限公司	同一控制下企业
葫芦岛市今典影城有限公司	同一控制下企业
淮南汇金今典影院有限公司	同一控制下企业
黄石今典影院管理有限公司	同一控制下企业
惠州今典创富影城管理有限公司	同一控制下企业
吉林市今典影城有限公司	同一控制下企业
集安市今典影院有限公司	同一控制下企业
济南今典影城有限公司	同一控制下企业
嘉兴今典影院管理有限公司	同一控制下企业
建水今典影院有限公司	同一控制下企业
江门今典影城有限公司	同一控制下企业
江阴今典影院有限公司	同一控制下企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
介休今典影城管理有限公司	同一控制下企业
晋中今典影城管理有限公司	同一控制下企业
靖江今典影院管理有限公司	同一控制下企业
开远今典影院有限公司	同一控制下企业
昆明今典翡翠湾影院有限公司	同一控制下企业
昆明今典影城有限公司	同一控制下企业
昆明今典影城有限公司曲靖分公司	同一控制下企业
昆明今典臻万影院有限公司	同一控制下企业
雷州今典影院管理有限公司	同一控制下企业
临沧今典影城有限公司	同一控制下企业
娄底今典放电影院影城有限公司	同一控制下企业
满洲里跨时代今典影院有限公司	同一控制下企业
南昌今典枫庐影城管理有限公司	同一控制下企业
南昌今典影院管理有限公司	同一控制下企业
南通今典影城管理有限公司	同一控制下企业
宁波市镇海今典保亿影院管理有限公司	同一控制下企业
迁安今典电影放映有限公司	同一控制下企业
青岛今典影院管理服务服务有限公司	同一控制下企业
青岛时代今典影城管理服务服务有限公司	同一控制下企业
厦门今典影城管理有限公司	同一控制下企业
上高县今典影院管理有限公司	同一控制下企业
上海今典广昊影院管理有限公司	同一控制下企业
上海今典鹤翔影院管理有限公司	同一控制下企业
上海今典凯立德影院管理有限公司	同一控制下企业
上海今典世纪放电影院有限公司闵行第一分公司	同一控制下企业
上海今典世纪放电影院有限公司长宁第一分公司	同一控制下企业
上海今典世纪中环放电影院有限公司闸北第一分公司	同一控制下企业
邵阳市今典东方影城管理有限公司	同一控制下企业
深圳市今典影城管理有限公司第二分公司	同一控制下企业
石家庄今典影城有限公司	同一控制下企业
苏州今典瑞佳影院管理有限公司	同一控制下企业
太原今典影院管理有限公司	同一控制下企业
天津今典百代富地影院管理服务服务有限公司	同一控制下企业
天津今典幸福影城管理有限公司	同一控制下企业
天津时代今典影院管理有限公司	同一控制下企业
通化市今典影城有限公司	同一控制下企业
通化市今典影城有限公司第一分公司	同一控制下企业
铜仁今典影院有限公司	同一控制下企业
望城今典影城管理有限公司	同一控制下企业
湘潭市今典建鑫影城管理有限公司	同一控制下企业
襄阳今典影城管理有限公司	同一控制下企业
延吉今典影院有限公司	同一控制下企业
宜兴今典影院管理有限公司	同一控制下企业

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张北今典影院有限公司	同一控制下企业
张家口今典电影放映有限公司	同一控制下企业
长春市今典影城有限公司	同一控制下企业
长春市今典影城有限公司第一分公司	同一控制下企业
长沙今典佳润影城有限公司	同一控制下企业
肇庆市今典影城管理有限公司	同一控制下企业
重庆今典金豫影院管理有限公司第二分公司	同一控制下企业
珠海今典影院有限公司	同一控制下企业
株洲今典铜锣湾影城有限公司	同一控制下企业
诸城今典影城有限公司	同一控制下企业
北京今典艺苑影院管理有限公司	同一控制下企业
北京时代今典传媒科技有限公司今典花园影院分公司	同一控制下企业
巩义市今典影城有限公司	同一控制下企业
上海今典世纪放电影院有限公司	同一控制下企业
上海今典世纪中环放电影院有限公司	同一控制下企业
上海今典世纪中环放电影院有限公司松江第一分公司	同一控制下企业
深圳市今典影城管理有限公司	同一控制下企业
新乡市卫滨区今典影城有限公司	同一控制下企业
重庆今典金豫影院管理有限公司	同一控制下企业
北京时代今典奔小康数字电影院线有限公司	同一控制下企业
三亚红树林电影工坊有限责任公司	同一控制下企业
北京世纪联合网络技术有限公司	同一控制下企业
上海今典世纪放电影院有限公司闵行第二分公司	同一控制下企业
南京今典影城管理有限公司	同一控制下企业
上海今典世纪放电影院有限公司青浦第一分公司	同一控制下企业
荆州今典影城管理服务有限公司	2015 年 12 月之前为同一控制下企业，2015 年 12 月该公司股权变更，变更后为非关联方
深圳市今典影城管理有限公司第一分公司	同一控制下企业
深圳市今典影城管理有限公司第三分公司	同一控制下企业
宜春今典影城管理有限公司	同一控制下企业
重庆今典金豫影院管理有限公司第一分公司	同一控制下企业
成都今典润驰影院管理有限公司	同一控制下企业
咸阳今典金玉良苑影城有限公司	同一控制下企业
厦门时代今典影院管理有限公司	同一控制下企业
重庆中影今典电影城有限公司	同一控制下企业
天津今典新干线影城有限公司	同一控制下企业
长沙中影今典电影城有限公司	同一控制下企业
沁阳市今典影城有限公司	同一控制下企业
栾川今典影院管理有限公司	同一控制下企业
昌图县今典影城有限公司	同一控制下企业
北京今典苹果派电影院有限公司	2016 年 1 月之前为同一控制下企业，2016 年 1 月该公司股权变更，变更后为非关联方
上海今典金龙影院管理有限公司	2015 年 12 月之前为同一控制下企业，2015 年 12 月该公

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	司股权变更，变更后为非关联方
太仓今典华旭影院管理有限公司	2016 年 1 月之前为同一控制下企业，2016 年 1 月该公司股权变更，变更后为非关联方
上海今典沁乐影院管理有限公司	2016 年 2 月之前为同一控制下企业，2016 年 2 月该公司股权变更，变更后为非关联方
上海今典航南影院管理有限公司	2015 年 12 月之前为同一控制下企业，2015 年 12 月该公司股权变更，变更后为非关联方
武汉今典影城管理有限公司	2015 年 12 月之前为同一控制下企业，2015 年 12 月该公司股权变更，变更后为非关联方
湘潭县今典影院管理有限公司	2016 年 1 月之前为同一控制下企业，2016 年 1 月该公司股权变更，变更后为非关联方
株洲今典旺角影城有限公司	2016 年 1 月之前为同一控制下企业，2016 年 1 月该公司股权变更，变更后为非关联方
东莞市今典影院投资管理有限公司	2016 年 1 月之前为同一控制下企业，2016 年 1 月该公司股权变更，变更后为非关联方
开原今典影城有限公司	2016 年 1 月之前为同一控制下企业，2016 年 1 月该公司股权变更，变更后为非关联方
东港市今典影院有限公司	2015 年 12 月之前为同一控制下企业，2015 年 12 月该公司股权变更，变更后为非关联方
大庆今典影城有限公司	2015 年 12 月之前为同一控制下企业，2015 年 12 月该公司股权变更，变更后为非关联方
常州今典澳新影院管理有限公司	2015 年 10 月之前为同一控制下企业，2015 年 10 月该公司股权变更，变更后为非关联方
泉州今典影城有限公司	2015 年 10 月之前为同一控制下企业，2015 年 10 月该公司股权变更，变更后为非关联方
北京安地房地产开发有限责任公司	同一控制下企业
北京金典鸿运房地产开发有限公司	同一控制下企业
北京今典装饰工程有限公司	同一控制下企业
北京经典文化传媒有限公司	同一控制下企业
今典投资集团有限公司	同一控制下企业
北京时代今典影视文化有限公司	同一控制下企业
时代今典传媒有限公司	同一控制下企业
北京时代今典传媒科技有限公司	同一控制下企业
时代今典影院投资有限公司	同一控制下企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1 至 6 月		2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
白山市今典影院有限公司	销售	814,945.26	0.34	1,160,288.06	0.28	524,541.54	0.18

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

关联方	关联 交易 内容	2016 年 1 至 6 月		2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
包头市今典国际影城 有限责任公司	销售	731,663.10	0.30	1,315,058.35	0.32	1,258,779.14	0.42
包头市今典国际影城 有限责任公司第一分 公司	销售	1,655,074.71	0.68	2,885,487.91	0.70	1,710,480.93	0.57
保山今典影院有限公 司	销售	665,805.93	0.27	1,342,223.57	0.33	833,464.21	0.28
北京今典比如影院管 理有限公司	销售	1,659,238.17	0.68	2,484,969.96	0.60	1,468,181.71	0.49
北京今典京通苑影城 管理有限公司	销售	1,741,439.70	0.72	4,158,052.45	1.01	3,272,672.49	1.10
北京今典四道口影城 管理有限公司	销售	2,388,447.85	0.98	5,003,559.98	1.21	3,147,642.69	1.06
北京今日时代数字影 院有限公司	销售	548,841.14	0.23	1,088,478.87	0.26	688,211.76	0.23
沧州今典影城管理服 务有限公司	销售	2,137,797.42	0.88	5,927,907.26	1.44	5,444,181.61	1.83
昌乐今典影院有限公 司	销售	327,279.35	0.13	856,366.54	0.21	690,905.20	0.23
大理今典影城有限公 司	销售	1,403,307.44	0.58	2,880,228.24	0.70	2,252,710.11	0.76
东莞市凤岗今典影院 管理有限公司	销售	750,596.56	0.31	1,291,532.44	0.31	637,384.77	0.21
东莞市长安今典影城 管理有限公司	销售	425,775.49	0.18	831,510.14	0.20	751,757.36	0.25
丰城今典影城管理有 限公司	销售	1,742,176.95	0.72	3,223,549.70	0.78	2,994,453.88	1.01
凤台时代今典影院有 限公司	销售	994,610.78	0.41	1,662,334.77	0.40	1,010,782.49	0.34
佛山今典沥中影城管 理有限公司	销售	954,388.35	0.39	1,301,656.75	0.32	843,362.06	0.28
佛山今典尚购影城管 理有限公司	销售	409,704.24	0.17	1,102,392.92	0.27	817,184.30	0.27
佛山今典新成影城管 理有限公司	销售	939,049.77	0.39	1,526,320.32	0.37	956,863.91	0.32
佛山今典影城管理有 限公司	销售	428,525.69	0.18	755,726.88	0.18	804,607.84	0.27
盖州市今典影院有限 公司	销售	274,788.04	0.11	392,006.11	0.09	317,961.69	0.11
合肥今典影院管理有 限公司	销售	529,718.73	0.22	910,542.34	0.22	366,482.65	0.12

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

关联方	关联 交易 内容	2016 年 1 至 6 月		2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
洪湖市今典影院管理有限公司	销售	642,962.23	0.27	2,181,986.64	0.53	1,101,907.99	0.37
葫芦岛市今典影城有限公司	销售	987,807.96	0.41	1,496,127.65	0.36	602,344.23	0.20
淮南汇金今典影院有限公司	销售	594,839.42	0.25	749,782.03	0.18	47,222.52	0.02
黄石今典影院管理有限公司	销售	366,242.39	0.15	1,087,034.58	0.26	1,393,528.38	0.47
惠州今典创富影城管理有限公司	销售	1,130,246.46	0.47	774,681.51	0.19	746,911.02	0.25
吉林市今典影城有限公司	销售	1,656,991.29	0.68	4,232,492.72	1.02	3,521,303.97	1.18
集安市今典影院有限公司	销售	426,366.62	0.18	613,734.32	0.15	137,267.69	0.05
济南今典影城有限公司	销售	673,722.15	0.28	859,443.23	0.21	508,619.84	0.17
嘉兴今典影院管理有限公司	销售	492,035.75	0.20	820,866.40	0.20	570,884.76	0.19
建水今典影院有限公司	销售	575,483.92	0.24	1,092,915.07	0.26	767,562.54	0.26
江门今典影城有限公司	销售	1,817,999.21	0.75	4,222,931.12	1.02	3,117,598.90	1.05
江阴今典影院有限公司	销售	247,923.83	0.10	513,683.13	0.12	530,849.60	0.18
介休今典影城管理有限公司	销售	440,207.67	0.18	581,097.98	0.14	42,983.06	0.01
晋中今典影城管理有限公司	销售	1,295,119.82	0.53	11,078.04	0.00		
靖江今典影院管理有限公司	销售	957,988.50	0.39	1,755,596.59	0.43	1,574,260.90	0.53
开远今典影院有限公司	销售	736,556.63	0.30	1,303,390.98	0.32	977,947.42	0.33
昆明今典翡翠湾影院有限公司	销售	1,740,488.81	0.72	808,578.49	0.20		
昆明今典影城有限公司	销售	3,752,740.80	1.55	9,826,090.09	2.38	10,633,974.78	3.57
昆明今典影城有限公司曲靖分公司	销售	1,983,950.28	0.82	1,742,371.17	0.42		
昆明今典臻万影院有限公司	销售	719,786.91	0.30	1,108,258.38	0.27	1,416,650.10	0.48
雷州今典影院管理有限公司	销售	1,456,717.43	0.60	2,284,734.15	0.55	1,636,549.80	0.55

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

关联方	关联 交易 内容	2016 年 1 至 6 月		2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
限公司							
临沧今典影城有限公司	销售	284,535.90	0.12	647,253.37	0.16	983,061.24	0.33
娄底今典放电影院影城有限公司	销售	923,900.34	0.38	1,458,110.77	0.35	1,673,146.52	0.56
满洲里跨时代今典影院有限公司	销售	342,069.91	0.14	661,787.35	0.16	450,198.94	0.15
南昌今典枫庐影城管理有限公司	销售	1,653,843.51	0.68	2,638,207.37	0.64	1,031,400.97	0.35
南昌今典影院管理有限公司	销售	1,008,632.26	0.42	1,644,621.16	0.40	1,061,316.73	0.36
南通今典影城管理有限公司	销售	676,704.36	0.28	1,788,190.96	0.43	1,560,089.44	0.52
宁波市镇海今典保亿影院管理有限公司	销售	524,458.50	0.22	817,801.05	0.20	394,435.61	0.13
迁安今典电影放映有限公司	销售	535,165.48	0.22	1,112,420.70	0.27	743,128.13	0.25
青岛今典影院管理服务有限公司	销售	689,733.84	0.28	1,388,650.74	0.34	824,558.50	0.28
青岛时代今典影城管理服务服务有限公司	销售	895,932.00	0.37	1,977,818.66	0.48	947,266.19	0.32
厦门今典影城管理有限公司	销售	1,940,215.60	0.80	3,951,745.59	0.96	2,059,731.80	0.69
上高县今典影院管理有限公司	销售	891,878.59	0.37	1,460,601.99	0.35	816,720.42	0.27
上海今典广昊影院管理有限公司	销售	1,349,243.71	0.56	2,616,996.71	0.63	1,333,703.83	0.45
上海今典鹤翔影院管理有限公司	销售	690,431.35	0.28	663,775.74	0.16		
上海今典凯立德影院管理有限公司	销售	364,992.01	0.15	857,140.62	0.21	557,410.06	0.19
上海今典世纪放电影院有限公司闵行第一分公司	销售	1,648,050.46	0.68	3,035,325.09	0.74	2,530,483.85	0.85
上海今典世纪放电影院有限公司长宁第一分公司	销售	1,186,265.25	0.49	2,049,514.54	0.50	1,535,729.34	0.52
上海今典世纪中环放电影院有限公司闸北第一分公司	销售	951,743.17	0.39	1,793,791.88	0.43	1,322,963.26	0.44
邵阳市今典东方影城	销售	1,555,269.94	0.64	2,306,789.38	0.56	1,654,896.74	0.56

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

关联方	关联 交易 内容	2016 年 1 至 6 月		2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
管理有限公司							
深圳市今典影城管理 有限公司第二分公司	销售	2,440,336.92	1.01	5,429,616.36	1.31	4,374,639.88	1.47
石家庄今典影城有限 公司	销售	750,610.35	0.31	1,448,507.00	0.35	1,089,433.80	0.37
苏州今典瑞佳影院管 理有限公司	销售	1,897,675.54	0.78	4,239,267.39	1.03	2,710,341.13	0.91
太原今典影院管理有 限公司	销售	969,852.98	0.40	1,965,958.12	0.48	695,094.94	0.23
天津今典百代富地影 院管理服务有限公司	销售	497,683.23	0.21	1,034,643.20	0.25	643,006.83	0.22
天津今典幸福影城管 理有限公司	销售	1,655,954.83	0.68	3,601,216.99	0.87	2,803,794.47	0.94
天津时代今典影院管 理有限公司	销售	2,167,882.61	0.89	4,667,809.63	1.13	3,649,886.45	1.23
通化市今典影城有限 公司	销售	2,915,890.51	1.20	5,801,819.66	1.41	3,906,016.39	1.31
通化市今典影城有限 公司第一分公司	销售	619,980.44	0.26	1,280,319.70	0.31	516,190.59	0.17
铜仁今典影院有限公 司	销售	406,897.57	0.17	731,497.65	0.18	624,289.96	0.21
望城今典影城管理有 限公司	销售	1,147,117.41	0.47	1,787,938.60	0.43	1,648,228.41	0.55
湘潭市今典建鑫影城 管理有限公司	销售	570,278.99	0.24	1,171,772.94	0.28	1,040,016.16	0.35
襄阳今典影城管理有 限公司	销售	411,115.81	0.17	564,954.44	0.14		
延吉今典影院有限公 司	销售	710,910.61	0.29	788,287.52	0.19		
宜兴今典影院管理有 限公司	销售	217,014.41	0.09				
张北今典影院有限公 司	销售	491,784.59	0.20	760,387.67	0.18	417,693.86	0.14
张家口今典电影放映 有限公司	销售	718,673.46	0.30	805,284.41	0.20	37,135.26	0.01
长春市今典影城有限 公司	销售	4,237,339.17	1.75	9,852,930.69	2.39	10,245,041.58	3.44
长春市今典影城有限 公司第一分公司	销售	4,244,505.35	1.75	8,996,790.15	2.18	9,101,943.38	3.06
长沙今典佳润影城有 限公司	销售	1,540,721.83	0.64	2,664,275.36	0.65	1,606,390.23	0.54

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

关联方	关联 交易 内容	2016 年 1 至 6 月		2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
肇庆市今典影城管理 有限公司	销售	1,190,818.05	0.49	1,591,926.66	0.39	1,101,493.55	0.37
重庆今典金豫影院管 理有限公司第二分公 司	销售	716,506.89	0.30	1,091,105.29	0.26	750,557.19	0.25
珠海今典影院有限公 司	销售	982,289.88	0.41	1,740,136.07	0.42	1,349,333.51	0.45
株洲今典铜锣湾影城 有限公司	销售	885,596.91	0.37	1,796,011.71	0.43	1,602,990.45	0.54
诸城今典影城有限公 司	销售	673,884.24	0.28	836,747.25	0.20	216,872.33	0.07
北京今典艺苑影院管 理有限公司	销售	1,870,354.45	0.77	3,180,539.83	0.77	1,419,175.27	0.48
北京时代今典传媒科 技有限公司	销售					9,658,089.00	3.24
北京时代今典传媒科 技有限公司今典花园 影院分公司	销售					3,069,771.02	1.03
巩义市今典影城有限 公司	销售					184,780.60	0.06
上海今典世纪放电影 院有限公司	销售	6,547,985.73	2.70	14,283,420.66	3.46	14,289,934.32	4.80
上海今典世纪中环放 电影院有限公司	销售	2,442,108.56	1.01	5,119,282.11	1.24	5,083,470.03	1.71
上海今典世纪中环放 电影院有限公司松江 第一分公司	销售					59,876.01	0.02
深圳市今典影城管理 有限公司	销售					353,304.01	0.12
新乡市卫滨区今典影 城有限公司	销售					54,641.37	0.02
重庆今典金豫影院管 理有限公司	销售			6,330.17	0.00	819,169.23	0.28
北京时代今典奔小康 数字电影院线有限公 司	销售	300,000.00	0.12	3,687,250.00	0.89	5,034,750.00	1.69
三亚红树林电影工坊 有限责任公司	销售	2,908,248.48	1.20				
上海今典世纪放电影 院有限公司闵行第二 分公司	销售			780,321.31	0.19	1,074,157.31	0.36

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

关联方	关联 交易 内容	2016 年 1 至 6 月		2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
南京今典影城管理有 限公司	销售					425,801.30	0.14
上海今典世纪放电影 院有限公司青浦第一 分公司	销售			190,323.02	0.05	245,374.92	0.08
荆州今典影城管理服 务有限公司（注）	销售			124.27	0.00	1,033,868.17	0.35
深圳市今典影城管理 有限公司第一分公司	销售			16,072.75	0.00	775,041.05	0.26
深圳市今典影城管理 有限公司第三分公司	销售			2,754,778.86	0.67	3,771,039.03	1.27
宜春今典影城管理有 限公司	销售			332,940.80	0.08	650,729.75	0.22
重庆今典金豫影院管 理有限公司第一分公 司	销售					240,879.58	0.08
成都今典润驰影院管 理有限公司	销售			122,474.70	0.03	255,549.56	0.09
咸阳今典金玉良苑影 城有限公司	销售			56,833.38	0.01	812,398.35	0.27
厦门时代今典影院管 理有限公司	销售	4,057,656.31	1.67	7,211,522.04	1.75	5,292,010.81	1.78
重庆中影今典电影城 有限公司	销售	2,810,328.97	1.16	4,695,821.30	1.14	4,187,641.61	1.41
天津今典新干线影城 有限公司	销售					60,238.06	0.02
长沙中影今典电影城 有限公司	销售	5,792,701.80	2.39	15,561,833.24	3.77	15,078,801.14	5.06
沁阳市今典影城有限 公司	销售	237,654.04	0.10	122,852.48	0.03	47,369.68	0.02
栾川今典影院管理有 限公司	销售	71,789.20	0.03	166,204.24	0.04	421,681.30	0.14
昌图县今典影城有限 公司	销售			500,614.37	0.12	614,851.68	0.21
北京今典苹果派电影 院有限公司（注）	销售					525,000.05	0.18
上海今典金龙影院管 理有限公司（注）	销售					973,475.99	0.33
太仓今典华旭影院管 理有限公司（注）	销售					292,475.61	0.10
上海今典沁乐影院管	销售					322,027.17	0.11

关联方	关联交易内容	2016 年 1 至 6 月		2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
理有限公司（注）							
上海今典航南影院管理有限公司（注）	销售					181,274.98	0.06
武汉今典影城管理有限公司（注）	销售					462,635.07	0.16
湘潭县今典影院管理有限公司（注）	销售			22,139.98	0.01	523,840.29	0.18
株洲今典旺角影城有限公司（注）	销售					1,019,417.75	0.34
东莞市今典影院投资管理有限公司（注）	销售					582,288.53	0.20
开原今典影城有限公司（注）	销售			184,270.63	0.04	372,583.82	0.13
东港市今典影院有限公司（注）	销售			6,731.05	0.00	153,639.82	0.05
大庆今典影城有限公司（注）	销售			49,639.60	0.01	303,686.47	0.10
常州今典澳新影院管理有限公司（注）	销售			286,226.59	0.07	434,905.57	0.15
泉州今典影城有限公司（注）	销售			103,825.46	0.03	405,383.68	0.14
合计		122,432,569.05	50.52	237,129,188.80	57.44	213,298,640.72	71.68

说明：

（1）本公司的业务模式主要是从发行商获得影片，提供给旗下影院（或影城）播放，同时按一定比例向旗下影院（或影城）收取票房分成，并支付给发行商一定比例的分账成本。

（2）注：该公司的关联交易金额为其股权发生变更前各期的交易额。

2、 报告期内无关联托管/承包情况。

3、 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
北京安地房地产开发有限责任公司	房屋租赁	985,810.68	84.50	1,971,621.31	86.34	2,822,933.40	92.16
北京时代今典奔	设备租赁	300,000.00	25.65	3,687,250.00	66.24	5,034,750.00	70.13

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
小康数字电影院线有限公司							

说明：公司承租北京安地房地产开发有限责任公司的房屋作为办公区域。

4、 报告期内关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
今典投资集团有限公司	2.1 亿元	2014.5.9	2020.5.8	否
北京今典鸿运房地产开发有限公司	2.1 亿元	2014.5.9	2020.5.8	否

关联担保情况说明：详见公司模拟财务报表附注五（十八）长期借款。

5、 关联方资金拆借

公司向北京银行借款 2.1 亿元，根据今典影投的指令全部划转给北京今典装饰工程有限公司拟进行装修工程使用，约定利息费用全部由今典影投承担，2014 年度利息费用 9,730,700.00 元，2015 年度利息费用 13,297,683.34 元，2016 年 1-6 月利息费用 6,100,383.33 元，该笔借款已于 2016 年 7 月 11 日收回。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	账面余额		
		2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	北京今日时代数字影院有限公司	138,913.24	175,350.12	86,370.62
应收账款	北京今典四道口影城管理有限公司	418,454.93	644,664.86	294,342.18
应收账款	北京今典比如影院管理有限公司	277,905.07	311,260.79	129,896.86
应收账款	青岛今典影院管理服务有限公司	71,542.99	155,844.28	67,716.39
应收账款	沧州今典影城管理服务有限公司	239,032.09	463,862.19	443,420.26
应收账款	济南今典影城有限公司	86,251.80	132,428.29	45,938.26
应收账款	石家庄今典影城有限公司	68,843.15	181,537.76	88,299.42
应收账款	北京今典京通苑影城管理有限公司	254,059.46	488,667.47	315,717.60
应收账款	张北今典影院有限公司	42,786.36	57,071.58	28,380.99
应收账款	迁安今典电影放映有限公司	43,588.72	101,498.91	66,163.97
应收账款	天津今典百代富地影院管理服务有限公司	50,353.11	88,953.71	53,080.03
应收账款	天津时代今典影院管理有限公司	289,095.06	427,993.20	297,899.45
应收账款	青岛时代今典影城管理服务有限公司	124,238.54	220,353.68	100,097.59
应收账款	诸城今典影城有限公司	54,138.09	88,185.41	16,480.39
应收账款	天津今典幸福影城管理有限公司	214,332.16	300,711.16	196,172.69

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

项目名称	关联方	账面余额		
		2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	太原今典影院管理有限公司	98,486.01	195,988.13	69,892.96
应收账款	介休今典影城管理有限公司	29,377.34	51,446.85	20,075.45
应收账款	张家口今典电影放映有限公司	52,732.35	186,719.48	22,979.62
应收账款	晋中今典影城管理有限公司	215,192.25	11,078.04	
应收账款	上海今典世纪放电影院有限公司闵行第一分公司	251,441.34	267,555.29	197,040.02
应收账款	上海今典凯立德影院管理有限公司	42,098.85	83,729.06	40,624.02
应收账款	上海今典世纪放电影院有限公司长宁第一分公司	161,088.71	227,453.51	119,295.18
应收账款	江阴今典影院有限公司	36,688.23	39,784.34	20,008.17
应收账款	靖江今典影院管理有限公司	112,845.21	154,932.52	83,223.96
应收账款	南通今典影城管理有限公司	52,744.72	134,508.65	127,078.51
应收账款	宜兴今典影院管理有限公司	52,502.33		
应收账款	嘉兴今典影院管理有限公司	61,141.40	65,255.34	31,712.44
应收账款	上海今典世纪中环放电影院有限公司闸北第一分公司	139,456.27	204,665.19	93,713.35
应收账款	苏州今典瑞佳影院管理有限公司	275,751.07	343,776.80	192,065.38
应收账款	上海今典广昊影院管理有限公司	202,437.08	341,229.49	134,453.16
应收账款	上海今典鹤翔影院管理有限公司	77,632.41	157,022.21	
应收账款	娄底今典放电影院影城有限公司	100,025.83	140,926.10	95,084.21
应收账款	株洲今典铜锣湾影城有限公司	101,928.23	149,034.14	98,538.54
应收账款	长沙今典佳润影城有限公司	187,237.50	287,932.04	126,203.02
应收账款	望城今典影城管理有限公司	142,503.86	176,348.37	100,844.56
应收账款	襄阳今典影城管理有限公司	42,884.19	97,149.89	
应收账款	洪湖市今典影院管理有限公司	19,941.87	164,357.21	49,071.14
应收账款	邵阳市今典东方影城管理有限公司	173,424.43	285,503.45	143,741.58
应收账款	湘潭市今典建鑫影城管理有限公司	31,832.73	135,761.57	75,046.06
应收账款	黄石今典影院管理有限公司	42,888.38	63,269.22	335,421.41
应收账款	佛山今典影城管理有限公司	45,198.38	45,644.04	30,085.97
应收账款	深圳市今典影城管理有限公司第二分公司	384,652.39	418,667.39	250,873.87
应收账款	东莞市长安今典影城管理有限公司	36,948.18	67,439.97	37,109.23
应收账款	江门今典影城有限公司	177,520.75	223,907.80	136,601.86
应收账款	惠州今典创富影城管理有限公司	118,833.47	105,394.29	43,489.41
应收账款	肇庆市今典影城管理有限公司	116,782.52	105,353.82	52,573.92
应收账款	佛山今典尚购影城管理有限公司	32,216.26	57,255.55	36,278.28
应收账款	佛山今典新成影城管理有限公司	109,348.34	110,904.88	50,482.57
应收账款	佛山今典沥中影城管理有限公司	130,443.83	119,773.02	39,397.91
应收账款	珠海今典影院有限公司	133,643.04	125,220.20	77,462.04
应收账款	东莞市凤岗今典影院管理有限公司	94,322.27	105,970.08	47,450.41
应收账款	雷州今典影院管理有限公司	136,218.16	155,154.96	86,366.14
应收账款	长春市今典影城有限公司	504,323.30	880,682.30	1,267,487.75
应收账款	包头市今典国际影城有限责任公司	93,612.84	163,854.60	75,707.10
应收账款	包头市今典国际影城有限责任公司第一分公司	163,886.64	312,564.10	150,684.40
应收账款	盖州市今典影院有限公司	16,705.91	42,404.91	21,251.15

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

项目名称	关联方	账面余额		
		2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	延吉今典影院有限公司	55,679.56	143,770.24	
应收账款	吉林市今典影城有限公司	122,213.70	409,663.44	233,589.46
应收账款	通化市今典影城有限公司	415,801.22	504,648.57	375,600.52
应收账款	通化市今典影城有限公司第一分公司	41,970.38	122,569.54	40,593.88
应收账款	长春市今典影城有限公司第一分公司	513,938.57	974,370.93	1,344,307.60
应收账款	满洲里跨时代今典影院有限公司	27,965.87	75,668.64	29,144.74
应收账款	白山市今典影院有限公司	80,812.01	147,861.12	36,504.55
应收账款	葫芦岛市今典影城有限公司	106,213.53	161,590.70	48,027.91
应收账款	集安市今典影院有限公司	41,340.51	78,518.00	21,791.95
应收账款	南昌今典影院管理有限公司	126,206.47	200,437.51	88,611.89
应收账款	丰城今典影城管理有限公司	181,050.17	236,927.09	186,982.66
应收账款	上高县今典影院管理有限公司	99,734.01	135,414.59	61,312.49
应收账款	南昌今典枫庐影城管理有限公司	205,487.96	430,707.87	138,639.94
应收账款	厦门今典影城管理有限公司	282,264.37	418,988.06	182,507.42
应收账款	临沧今典影城有限公司	26,048.70	47,168.85	47,917.29
应收账款	保山今典影院有限公司	52,395.49	127,163.13	69,906.17
应收账款	昆明今典影城有限公司	606,488.66	760,861.92	1,750,509.59
应收账款	铜仁今典影院有限公司	33,769.55	76,118.65	52,407.56
应收账款	大理今典影城有限公司	182,478.39	252,096.41	135,234.58
应收账款	开远今典影院有限公司	97,156.93	104,355.62	55,796.39
应收账款	建水今典影院有限公司	74,670.34	90,296.18	50,028.40
应收账款	昆明今典臻万影院有限公司	109,653.47	117,723.99	52,920.70
应收账款	昆明今典影城有限公司曲靖分公司	306,366.94	290,287.64	
应收账款	昆明今典翡翠湾影院有限公司	277,311.40	266,352.13	
应收账款	重庆今典金豫影院管理有限公司第二分公司	109,147.80	115,554.19	57,733.79
应收账款	合肥今典影院管理有限公司	63,851.88	115,104.22	29,593.03
应收账款	凤台时代今典影院有限公司	75,936.18	172,087.28	66,639.32
应收账款	淮南汇金今典影院有限公司	51,175.53	113,819.67	6,753.71
应收账款	昌乐今典影院有限公司	24,958.37	40,237.81	47,698.52
应收账款	宁波市镇海今典保亿影院管理有限公司	70,367.72	69,898.13	27,280.43
应收账款	北京今典艺苑影院管理有限公司	1,007,194.32	1,203,564.11	1,173,317.56
应收账款	昌图县今典影城有限公司			43,641.33
应收账款	常州今典澳新影院管理有限公司			36,322.44
应收账款	成都今典润驰影院管理有限公司			11,540.66
应收账款	大庆今典影城有限公司			7,789.10
应收账款	东港市今典影院有限公司			3,399.56
应收账款	荆州今典影城管理服务有限公司		-	27,567.16
应收账款	开原今典影城有限公司			15,606.66
应收账款	南京今典影城管理有限公司			15,614.91
应收账款	沁阳市今典影城有限公司	340,307.13	102,653.09	4,223.14
应收账款	厦门时代今典影院管理有限公司	636,426.66	598,318.39	410,378.73
应收账款	上海今典航南影院管理有限公司			11,964.76

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司
2014 年度至 2016 年 1-6 月
模拟财务报表附注

项目名称	关联方	账面余额		
		2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	上海今典沁乐影院管理有限公司			12,247.55
应收账款	上海今典世纪放电影院有限公司	919,090.05	1,299,568.43	1,283,372.89
应收账款	上海今典世纪放电影院有限公司闵行第二分公司			81,524.65
应收账款	上海今典世纪放电影院有限公司青浦第一分公司			15,322.66
应收账款	上海今典世纪中环放电影院有限公司	375,249.51	431,566.77	344,913.01
应收账款	上海今典世纪中环放电影院有限公司松江第一分公司			27,492.17
应收账款	深圳市今典影城管理有限公司第三分公司			221,231.24
应收账款	深圳市今典影城管理有限公司第一分公司			44,270.86
应收账款	太仓今典华旭影院管理有限公司			13,765.89
应收账款	武汉今典影城管理有限公司			30,964.21
应收账款	咸阳今典金玉良苑影城有限公司			50,200.20
应收账款	湘潭县今典影院管理有限公司			3,438.37
应收账款	新余今典影城有限公司			105.64
应收账款	宜春今典影城管理有限公司	48,207.73	48,207.73	42,777.86
应收账款	长沙中影今典电影城有限公司	811,972.42	1,209,476.32	1,116,898.83
应收账款	重庆今典金豫影院管理有限公司			29,505.94
应收账款	重庆中影今典电影城有限公司	2,324,283.35	4,085,405.56	279,815.14
应收账款	株洲今典旺角影城有限公司			2,054.62
应收账款	巩义市今典影城有限公司	313.74	313.74	313.74
应收账款	新乡市卫滨区今典影城有限公司	3,539.93	3,539.93	3,539.93
应收账款	北京时代今典奔小康数字电影院线有限公司	300,000.00	3,687,250.00	
应收账款	三亚红树林电影工坊有限责任公司	520,235.29		
应收账款	栾川今典影院管理有限公司	259,444.82	187,655.62	21,451.38
应收账款	泉州今典影城有限公司			23,808.57
小计		19,381,194.27	30,501,784.02	17,457,807.30
其他应收款	北京时代今典奔小康数字电影院线有限公司	6,633,252.23	3,333,252.23	3,583,252.23
其他应收款	北京今典装饰工程有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其他应收款	时代今典影院投资有限公司	29,128,766.67	23,501,933.34	9,730,700.00
其他应收款	时代今典传媒有限公司			1,897,887.76
其他应收款	北京世纪联合网络技术有限公司			24,500,000.00
小计		335,762,018.90	326,835,185.57	339,711,839.99
合计		355,143,213.17	357,336,969.59	357,169,647.29

2、应付项目

项目名称	关联方	账面余额		
		2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	北京安地房地产开发有限责任公司	985,810.68	1,971,621.35	2,822,933.40
应付账款	上海今典世纪放电影院有限公司	3,360.00		
应付账款	时代今典影院投资有限公司			3,386.60
小计		989,170.68	1,971,621.35	2,826,320.00

其他应付款	北京时代今典影视文化有限公司			4,000,000.00
其他应付款	时代今典传媒有限公司	123,502,015.69	73,748,134.18	50,553,349.93
其他应付款	北京时代今典传媒科技有限公司		5,890,000.00	5,890,000.00
其他应付款	时代今典影院投资有限公司		12,535,403.77	3,579,129.00
小计		123,502,015.69	92,173,537.95	64,022,478.93
合计		124,491,186.37	94,145,159.30	66,848,798.93

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司为加盟影城购买设备提供保证担保，承担连带保证责任，担保金额合计 2,396.41 万元。

截止 2016 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、公司于 2016 年 8 月 1 日偿还北京银行的长期借款 1.8 亿元。

截止 2016 年 9 月 8 日，除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

北京时代华夏今典电影院线发展有限责任公司

二〇一六年九月八日