

北京光线传媒股份有限公司

2016 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—12 页
8、母公司所有者权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—100 页



审 计 报 告

(2017)京会兴审字第 12010049 号

北京光线传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京光线传媒股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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，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。

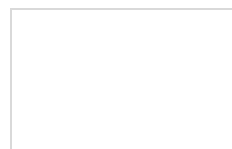
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

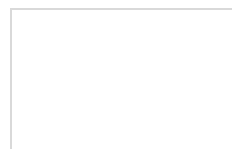
北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
陈 红



中国·北京
二〇一七年四月二十日

中国注册会计师：_____
张玉虎



合并资产负债表

2016-12-31

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,520,109,938.30	1,512,420,577.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（二）	794,423.68	828,424.15
应收票据			
应收账款	六、（三）	762,184,639.86	1,063,911,210.26
预付款项	六、（四）	124,357,882.98	139,008,610.08
应收利息	六、（五）	1,148,234.51	5,303,824.20
应收股利	六、（六）	-	9,121,860.00
其他应收款	六、（七）	316,101,476.53	159,161,720.49
存货	六、（八）	467,575,042.99	387,187,597.50
划分为持有待售的资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	六、（九）	80,838,213.83	408,858,734.90
流动资产合计		3,273,109,852.68	3,685,802,559.27
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（十）	3,404,594,722.70	2,103,495,027.79
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	六、（十一）	1,685,736,588.15	1,427,537,415.48
投资性房地产		-	
固定资产	六、（十二）	24,551,845.27	28,012,592.01
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十三）	1,922,090.70	2,532,145.21
开发支出		-	
商誉	六、（十四）	655,777,455.28	688,144,688.64
长期待摊费用	六、（十五）	32,983,368.95	39,805,218.39
递延所得税资产	六、（十六）	37,836,731.40	42,522,674.43
其他非流动资产	六、（十七）	33,000,000.00	171,359,371.58
非流动资产合计		5,876,402,802.45	4,503,409,133.53
资产总计		9,149,512,655.13	8,189,211,692.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：曾艳

合并资产负债表（续）

2016-12-31

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十八）	593,484,910.71	656,749,670.99
预收款项	六、（十九）	17,857,722.64	11,928,372.02
应付职工薪酬	六、（二十）	17,510,025.31	3,940,941.37
应交税费	六、（二十一）	33,834,573.87	44,315,327.51
应付利息	六、（二十二）	17,208,333.34	130,460.52
应付股利			
其他应付款	六、（二十三）	162,729,700.49	157,208,101.37
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十四）	-	104,546,960.00
其他流动负债	六、（二十五）	9,000,000.00	
流动负债合计		851,625,266.36	978,819,833.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	六、（二十六）	992,112,159.33	
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	六、（二十七）	21,148,800.00	4,500,000.00
递延收益	六、（二十八）	20,169,229.17	4,970,023.75
递延所得税负债	六、（十六）	147,062,938.98	229,972,446.78
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1,180,493,127.48	239,442,470.53
负债合计		2,032,118,393.84	1,218,262,304.31
所有者权益：			
股本	六、（二十九）	2,933,608,432.00	1,466,804,217.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	六、（三十）	1,381,716,034.10	2,826,884,074.53
减：库存股		-	
其他综合收益	六、（三十一）	845,224,100.17	1,297,957,468.98
专项储备		-	
盈余公积	六、（三十二）	144,796,549.35	128,377,956.39
未分配利润	六、（三十三）	1,729,779,701.11	1,151,967,462.80
归属于母公司所有者权益合计		7,035,124,816.73	6,871,991,179.70
少数股东权益		82,269,444.56	98,958,208.79
所有者权益合计		7,117,394,261.29	6,970,949,388.49
负债和所有者权益总计		9,149,512,655.13	8,189,211,692.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：曾艳

母公司资产负债表

2016-12-31

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		542,201,424.20	727,377,676.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、（一）	236,442,212.28	231,001,856.71
预付款项		11,852,607.85	63,604,344.08
应收利息		-	5,303,824.20
应收股利		-	9,121,860.00
其他应收款	十六、（二）	903,916,277.04	745,946,833.47
存货		38,531,726.18	2,037,696.60
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		113,995.20	408,858,734.90
流动资产合计		1,733,058,242.75	2,193,252,826.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,995,750,550.68	1,752,140,236.68
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、（三）	2,429,640,269.22	2,504,649,703.33
投资性房地产		-	-
固定资产		9,118,851.96	12,602,263.15
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,028,466.89	924,197.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		19,698,277.87	23,390,225.76
递延所得税资产		10,257,274.65	29,517,763.36
其他非流动资产		-	76,419,925.00
非流动资产合计		5,465,493,691.27	4,399,644,314.93
资产总计		7,198,551,934.02	6,592,897,141.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：曾艳

母公司资产负债表（续）

2016-12-31

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		21,130,004.05	7,665,886.26
预收款项		586,210.00	2,625,400.00
应付职工薪酬		3,739,797.43	77,544.01
应交税费		10,983,798.49	2,104,322.29
应付利息		17,208,333.34	-
应付股利		-	-
其他应付款		167,538,841.31	179,422,761.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		9,000,000.00	-
流动负债合计		230,186,984.62	191,895,913.56
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		992,112,159.33	-
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		4,340,000.00	-
递延所得税负债		117,311,282.32	187,194,996.50
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,113,763,441.65	187,194,996.50
负债合计		1,343,950,426.27	379,090,910.06
所有者权益：			
股本		2,933,608,432.00	1,466,804,217.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,366,766,786.55	2,814,271,344.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		664,763,933.30	1,060,771,646.92
专项储备		-	-
盈余公积		144,796,549.35	128,377,956.39
未分配利润		744,665,806.55	743,581,066.75
所有者权益合计		5,854,601,507.75	6,213,806,231.67
负债和所有者权益总计		7,198,551,934.02	6,592,897,141.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：曾艳

合并利润表

2016 年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

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		1,731,311,632.22	1,523,294,694.84
其中：营业收入	六、（三十四）	1,731,311,632.22	1,523,294,694.84
二、营业总成本		1,213,886,524.03	1,165,819,070.79
其中：营业成本	六、（三十四）	875,201,635.75	1,010,175,822.41
税金及附加	六、（三十五）	5,590,298.37	1,919,547.87
销售费用	六、（三十六）	69,318,363.77	13,030,190.33
管理费用	六、（三十七）	151,618,553.93	86,976,534.37
财务费用	六、（三十八）	12,524,726.64	20,964,255.98
资产减值损失	六、（三十九）	99,632,945.57	32,752,719.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、（四十）	-34,000.47	146,255.99
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十一）	277,408,244.23	75,685,948.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,299,308.68	44,177,070.15
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		794,799,351.95	433,307,828.58
加：营业外收入	六、（四十二）	40,503,523.07	21,751,132.99
其中：非流动资产处置利得		66,927.52	44,032.81
减：营业外支出	六、（四十三）	19,628,171.24	998,787.49
其中：非流动资产处置损失		78,488.58	83,993.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		815,674,703.78	454,060,174.08
减：所得税费用	六、（四十四）	75,719,824.16	37,449,502.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		739,954,879.62	416,610,671.82
归属于母公司所有者的净利润		740,911,252.87	402,085,893.55
少数股东损益		-956,373.25	14,524,778.27
六、其他综合收益的税后净额		-452,733,368.81	634,392,640.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、（四十五）	-452,733,368.81	634,392,640.83
（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			
3、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-452,733,368.81	634,392,640.83
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		-469,772,376.87	637,603,069.63
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		17,039,008.06	-3,210,428.80
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		287,221,510.81	1,051,003,312.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		288,177,884.06	1,036,478,534.38
归属于少数股东的综合收益总额		-956,373.25	14,524,778.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十七、（二）	0.25	0.14
（二）稀释每股收益(元/股)	十七、（二）	0.25	0.14

本期未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：曾艳

母公司利润表

2016 年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	168,645,691.07	155,538,723.28
减：营业成本	十六、（四）	122,263,357.00	218,081,757.54
税金及附加		756,862.03	559,153.08
销售费用		3,752,340.19	4,486,740.32
管理费用		65,736,902.07	46,468,100.04
财务费用		15,941,332.40	19,882,119.57
资产减值损失		60,404,140.68	11,447,814.45
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）	十六、（五）	292,208,654.45	465,229,373.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,804,131.27	46,669,061.50
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		191,999,411.15	319,842,411.85
加：营业外收入		1,214,507.53	3,417,653.96
其中：非流动资产处置利得		687.98	7,553.96
减：营业外支出		162.32	521,407.79
其中：非流动资产处置损失		134.00	1,492.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		193,213,756.36	322,738,658.02
减：所得税费用		29,030,002.00	-18,774,060.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		164,183,754.36	341,512,718.26
五、其他综合收益的税后净额		-396,007,713.62	515,738,826.79
（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			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-396,007,713.62	515,738,826.79
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		-396,007,713.62	515,738,826.79
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		-231,823,959.26	857,251,545.05
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本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：曾艳

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,082,962,815.06	1,426,359,278.00
收到的税费返还		972,387.23	1,020,122.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	73,356,536.72	29,262,873.70
经营活动现金流入小计		2,157,291,739.01	1,456,642,273.70
购买商品、接受劳务支付的现金		971,758,579.39	786,272,440.42
支付给职工以及为职工支付的现金		160,375,244.75	105,329,281.19
支付的各项税费		98,150,276.19	102,938,131.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	180,066,287.16	64,357,149.21
经营活动现金流出小计		1,410,350,387.49	1,058,897,002.79
经营活动产生的现金流量净额		746,941,351.52	397,745,270.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		502,505,619.75	2,088,806,476.00
取得投资收益收到的现金		271,268,577.03	28,626,686.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,300.00	182,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,083,379.34	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		783,911,876.12	2,117,615,562.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,804,315.89	47,826,284.91
投资支付的现金		2,210,584,141.61	3,100,965,516.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		66,165,321.55	151,191,743.34
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,284,553,779.05	3,299,983,544.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,500,641,902.93	-1,182,367,982.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	2,785,441,662.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,025,000,000.00	2,785,441,662.15
偿还债务支付的现金		104,546,960.00	900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,877,290.65	169,524,925.68
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	六、(四十六)	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		263,424,250.65	1,069,524,925.68
筹资活动产生的现金流量净额		761,575,749.35	1,715,916,736.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-185,837.33	311,519.29
五、现金及现金等价物净增加额		7,689,360.61	931,605,544.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,512,420,577.69	580,815,033.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,520,109,938.30	1,512,420,577.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：曾艳

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		170,113,924.63	352,935,184.33
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,032,359,396.30	762,019,712.12
经营活动现金流入小计		1,202,473,320.93	1,114,954,896.45
购买商品、接受劳务支付的现金		106,112,939.81	127,192,213.73
支付给职工以及为职工支付的现金		40,194,775.81	46,901,830.81
支付的各项税费		4,116,991.48	22,272,579.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,035,801,210.38	1,347,615,887.07
经营活动现金流出小计		1,186,225,917.48	1,543,982,510.90
经营活动产生的现金流量净额		16,247,403.45	-429,027,614.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		502,505,619.75	397,301,176.00
取得投资收益收到的现金		220,893,803.93	414,332,061.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,380.00	32,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		73,152,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		796,553,803.68	811,665,637.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,511,339.11	8,018,703.66
投资支付的现金		1,707,386,616.80	1,348,283,767.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		130,965,120.00	216,195,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,841,863,075.91	1,572,497,470.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,045,309,272.23	-760,831,832.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,785,441,662.15
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	2,785,441,662.15
偿还债务支付的现金		-	900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,114,383.86	165,624,426.94
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		156,114,383.86	1,065,624,426.94
筹资活动产生的现金流量净额		843,885,616.14	1,719,817,235.21
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		-185,176,252.64	529,957,787.81
加：期初现金及现金等价物余额		727,377,676.84	197,419,889.03
六、期末现金及现金等价物余额		542,201,424.20	727,377,676.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：曾艳

合并所有者权益变动表 2016 年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储 备	盈余公积			未分配 利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,466,804,217.00	-	-	-	2,826,884,074.53	-	1,297,957,468.98	-	128,377,956.39	1,151,967,462.80	98,958,208.79	6,970,949,388.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,466,804,217.00	-	-	-	2,826,884,074.53	-	1,297,957,468.98	-	128,377,956.39	1,151,967,462.80	98,958,208.79	6,970,949,388.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,466,804,215.00	-	-	-	-1,445,168,040.43	-	-452,733,368.81	-	16,418,592.96	577,812,238.31	-16,688,764.23	146,444,872.80
（一）综合收益总额							-452,733,368.81			740,911,252.87	-956,373.25	287,221,510.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-15,732,390.98	-15,732,390.98
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-15,732,390.98	-15,732,390.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,418,592.96	-163,099,014.56	-	-146,680,421.60
1. 提取盈余公积									16,418,592.96	-16,418,592.96		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-146,680,421.60		-146,680,421.60
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	1,466,804,215.00	-	-	-	-1,466,804,215.00	-	-	-	-		-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,466,804,215.00				-1,466,804,215.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					21,636,174.57							21,636,174.57
四、本期期末余额	2,933,608,432.00	-	-	-	1,381,716,034.10	-	845,224,100.17	-	144,796,549.35	1,729,779,701.11	82,269,444.56	7,117,394,261.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：曾艳

合并所有者权益变动表 2016 年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他 综合收益	专项储 备	盈余公积			未分配利润
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	1,012,704,000.00	-	-	-	495,542,629.38	-	663,564,828.15	-	94,226,684.56	896,863,934.68	83,953,724.84	3,246,855,801.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	1,012,704,000.00	-	-	-	495,542,629.38	-	663,564,828.15	-	94,226,684.56	896,863,934.68	83,953,724.84	3,246,855,801.61
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	454,100,217.00	-	-	-	2,331,341,445.15	-	634,392,640.83	-	34,151,271.83	255,103,528.12	15,004,483.95	3,724,093,586.88
（一）综合收益总额							634,392,640.83			402,085,893.55	14,524,778.27	1,051,003,312.65
（二）所有者投入和减少资本	115,606,936.00	-	-	-	2,669,834,726.15	-	-	-	-	-	479,705.68	2,785,921,367.83
1. 股东投入普通股	115,606,936.00				2,669,834,726.15						479,705.68	2,785,921,367.83
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	-	-	-	-	-	-	-	-	34,151,271.83	-146,982,365.43	-	-112,831,093.60
1. 提取盈余公积									34,151,271.83	-34,151,271.83		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有（或股东）的分配										-112,831,093.60		-112,831,093.60
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	338,493,281.00	-	-	-	-338,493,281.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	338,493,281.00				-338,493,281.00							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	1,466,804,217.00	-	-	-	2,826,884,074.53	-	1,297,957,468.98	-	128,377,956.39	1,151,967,462.80	98,958,208.79	6,970,949,388.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王肇

会计机构负责人：曾艳

母公司所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,466,804,217.00				2,814,271,344.61		1,060,771,646.92		128,377,956.39	743,581,066.75	6,213,806,231.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,466,804,217.00				2,814,271,344.61		1,060,771,646.92		128,377,956.39	743,581,066.75	6,213,806,231.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,466,804,215.00				-1,447,504,558.06		-396,007,713.62		16,418,592.96	1,084,739.80	-359,204,723.92
（一）综合收益总额							-396,007,713.62			164,183,754.36	-231,823,959.26
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									16,418,592.96	-163,099,014.56	-146,680,421.60
1．提取盈余公积									16,418,592.96	-16,418,592.96	
2．对所有者（或股东）的分配										-146,680,421.60	-146,680,421.60
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	1,466,804,215.00				-1,466,804,215.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	1,466,804,215.00				-1,466,804,215.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					19,299,656.94						19,299,656.94
四、本期期末余额	2,933,608,432.00				1,366,766,786.55		664,763,933.30		144,796,549.35	744,665,806.55	5,854,601,507.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：曾艳

母公司所有者权益变动表
2016 年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,012,704,000.00	-	-	-	482,929,899.46	-	545,032,820.13	-	94,226,684.56	549,050,713.92	2,683,944,118.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,012,704,000.00	-	-	-	482,929,899.46	-	545,032,820.13	-	94,226,684.56	549,050,713.92	2,683,944,118.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	454,100,217.00	-	-	-	2,331,341,445.15	-	515,738,826.79	-	34,151,271.83	194,530,352.83	3,529,862,113.60
（一）综合收益总额							515,738,826.79			341,512,718.26	857,251,545.05
（二）所有者投入和减少资本	115,606,936.00	-	-	-	2,669,834,726.15	-	-	-	-	-	2,785,441,662.15
1. 股东投入普通股	115,606,936.00				2,669,834,726.15						2,785,441,662.15
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		-	-	-	-	-	-	-	34,151,271.83	-146,982,365.43	-112,831,093.60
1. 提取盈余公积									34,151,271.83	-34,151,271.83	
2. 对所有者（或股东）的分配										-112,831,093.60	-112,831,093.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	338,493,281.00	-	-	-	-338,493,281.00	-		-			
1. 资本公积转增资本（或股本）	338,493,281.00				-338,493,281.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,466,804,217.00	-	-	-	2,814,271,344.61	-	1,060,771,646.92	-	128,377,956.39	743,581,066.75	6,213,806,231.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：王长田

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：曾艳

北京光线传媒股份有限公司

2016年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

北京光线传媒股份有限公司(以下简称“光线传媒”、“本公司”或“公司”)前身为北京光线广告有限公司,系由股东王长田、杜英莲共同发起设立的有限责任公司,于2000年4月24日取得北京市工商行政管理局海淀分局(以下对各工商局统称“工商局”)核发的《企业法人营业执照》,注册号:1100002130282。光线传媒以2009年6月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2009年8月7日完成了工商变更登记,取得注册号为110000001302829的《企业法人营业执照》。2011年7月14日根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1106号文《关于核准北京光线传媒股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》,2011年8月1日深圳证券交易所“深证上【2011】230号”文核准,公司首次公开发行人民币普通股2,740.00万股,每股面值1元,并于2011年8月3日在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“光线传媒”,股票代码“300251”,发行后总股本10,960.00万股。2012年5月16日公司实施资本公积转增股本,以109,600,000股为基数向全体股东每10股转增12股,共计转增131,520,000股,注册资本增加为241,120,000.00元,2013年5月8日公司实施资本公积转增股本,以241,120,000股为基数向全体股东每10股转增11股,共计转增265,232,000股,注册资本增加为506,352,000元,2014年7月7日公司实施资本公积转增股本,以506,352,000股为基数向全体股东每10股转增10股,共计转增506,352,000股,注册资本增加为1,012,704,000.00元,2015年5月12日公司向杭州阿里创业投资有限公司,上海光线投资控股有限公司非公开发行股份,股本增加115,606,936.00元,同时实施资本公积转增股本,以1,128,310,936.00股为基数向全体股东每10股转增3股,共计转增338,493,281.00股,注册资本增加为1,466,804,217.00元。2016年5月20日公司实施资本公积转增股本,以1,466,804,216.00股为基数向全体股东每10股转增10股,注册资本增加为2,933,608,432.00元,公司注册地址为北京市东城区和平里东街11号37号楼11105号,法定代表人为王长田。

(二) 公司经营范围

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

(三) 公司主要产品及业务

公司的主营业务是栏目制作与广告、电影、电视剧的投资及发行业务，动漫游戏产品的制作及发行；视频直播业务。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 12 家，新增：浙江齐聚科技有限公司，处置：广州蓝弧文化传播有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（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。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各

项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享

有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能

决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财

务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

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

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

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

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1)所转移金融资产的账面价值；

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

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

(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。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1)可供出售金融资产的减值

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

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

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

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
特殊信用组合	内部员工备用金和本公司的合并范围内关联公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
特殊信用组合	单独测试无特别风险的不计提

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
------	-------------	--------------

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
特殊信用组合	0	0

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

a. 本公司存货的购入和入库按实际成本法计价。

b. 栏目制作与广告

鉴于公司的栏目与广告为日播或周播的形式，相关支出在发生时直接计入成本。

c. 演艺活动

在相关活动发生时确认成本。

d. 摄制影视剧业务的核算方法

1)、自制拍摄影视剧根据实际发生的支出核算成本。

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

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

f. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

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

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

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

j. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的

公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

- k. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。
- l. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。
- m. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

3、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

成本结转

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

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

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

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

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

(3)库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥

有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

5、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产的确认标准

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

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要

综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

（十五）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合

进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变

动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

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

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

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的

负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1)以权益结算的股份支付

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

(2)以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十四）优先股与永续债

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

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

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

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、收入确认和计量的总体原则

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确

认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1)建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2)建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2、本公司收入确认的具体判断标准

1) 栏目制作与广告收入的确认

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

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

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

2) 电影、电视剧销售收入的确认

本公司影视剧销售收入包括：

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

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

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

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

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

3) 演艺活动收入的确认

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

4) 网络游戏收入的确认

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

5) 影票服务收入的确认

本公司影票服务收入包括：

(1) 销售可兑换影票的虚拟产品收入，企业销售可兑换影票的虚拟产品包括兑换卡、电子码等，在销售出库并与客户对账后收入予以确认，同时按照企业会计政策计提相应虚拟产品未来兑换影票时预计产生的成本。

(2) 代收影票款服务费收入，用户通过企业自有售票渠道或者合作售票渠道购买影票时，企业售票系统后台根据企业代收用户支付影票款的同时生成应付影院影票款记录，企业根据代收

影票款实际取得的服务费（即代收用户支付影票款减去应付影院影票款的净额）确认收入。

6) 视频直播业务收入的确认

本公司从事经营互动视频在线直播平台服务并销售虚拟平台产品，虚拟平台产品包括但不限于：虚拟币使用权、VIP 会员使用权、靓号使用权及平台内的社区房间的使用权和管理权等，本公司在用户购买上述虚拟平台产品后，于用户登录在线直播平台消费虚拟平台产品时公司予以确认收入。

（二十六）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，

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

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

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

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(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。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

(三十) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十一) 股份回购

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

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

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

(三十二) 持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

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

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

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

(三十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、

共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

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

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税,小规模纳税人的计税依据为应税收入。	3%、6%、11%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	广告业和娱乐业营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、10%、9%、0%

其他情况说明:孙公司香港影业国际有限公司注册地为香港特别行政区,涉及税种主要为公司利得税,按照香港特别行政区规定公司利得税适用税率为 16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
北京光线传媒股份有限公司、北京光线影业有限公司、广州蓝弧文化传播有限公司、北京捷通无限科技有限公司、广州仙海网络科技有限公司、浙江齐聚科技有限公司	15%
杭州热锋网络科技有限公司	12.5%
北京光线音乐有限公司	10%
山南光线影业有限公司、山南光线电子商务有限公司、山南光启影视有限公司、山南光线艺人经纪有限公司	9%
霍尔果斯青春光线影业有限公司、霍尔果斯青春光线文化传播有限公司、霍尔果斯彩条屋影业有限公司、广州蓝弧动画传媒有限公司、青岛热蜂互动网络科技有限公司	0%
除上述之外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

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

2、企业所得税:除下述情况外,各公司本期按应纳税所得额的 25%计算缴纳:

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

2) 子公司北京光线影业有限公司 2015 年 7 月 21 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定取得编号为 GR201511000124 的高新技术企业证

书，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

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

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

5) 子公司广州仙海网络科技有限公司 2016 年 11 月 30 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局复审取得编号为 GR201644001013 的高新技术企业证书，2016 年至 2018 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

6) 子公司浙江齐聚科技有限公司 2014 年 9 月 29 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局复审取得取得 GF201433000419 号高新技术企业资格证书，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

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

8) 根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。按照上述规定，子公司杭州热锋网络科技有限公司可享受 2014 至 2015 年免征企业所得税，2016 至 2018 年按 12.5%征收企业所得税；孙公司青岛热峰互动网络科技有限公司 2016 至 2017 年免征企业所得税，2018 至 2020 年按 12.5%征收企业所得税；上述税收优惠自 2015 年度之后每年需履行税务备案程序方可享受税收优惠。

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

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

11) 孙公司霍尔果斯青春光线影业有限公司、霍尔果斯青春光线文化传播有限公司、霍尔果

斯彩条屋影业有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号），本公司符合霍尔果斯特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，5 年内免征企业所得税优惠政策。

六、合并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，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	327,372.22	619,002.46
银行存款	1,509,409,182.60	1,511,261,621.40
其他货币资金	10,373,383.48	539,953.83
合计	1,520,109,938.30	1,512,420,577.69
其中：存放在境外的款项总额	26,867,983.97	14,306,517.36

其他情况说明：其他货币资金为存放入支付宝等第三方结算账户未提现至银行存款的资金。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.交易性金融资产	794,423.68	828,424.15
其中：债务工具投资		
权益工具投资	794,423.68	828,424.15
衍生金融资产		
其他		
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	794,423.68	828,424.15

其他情况说明：2016 年期末持有中国天楹 107,938 股，市价 7.36 元每股，期末市值：794,423.68 元。

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	857,945,561.98	100.00	95,760,922.12	11.16	762,184,639.86

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	857,945,561.98	100.00	95,760,922.12	11.16	762,184,639.86

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,146,018,397.25	100.00	82,107,186.99	7.16	1,063,911,210.26
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	1,146,018,397.25	100.00	82,107,186.99	7.16	1,063,911,210.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	524,676,698.99	15,740,300.97	3.00
1 至 2 年	189,797,239.67	18,979,723.97	10.00
2 至 3 年	52,064,131.69	10,412,826.36	20.00
3 至 4 年	52,495,185.36	20,998,074.16	40.00
4 至 5 年	23,205,774.02	13,923,464.41	60.00
5 年以上	15,706,532.25	15,706,532.25	100.00
合计	857,945,561.98	95,760,922.12	11.16

(续表)

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	919,739,696.46	27,592,190.90	3.00
1 至 2 年	79,292,568.17	7,929,258.62	10.00
2 至 3 年	94,886,735.45	18,977,347.08	20.00
3 至 4 年	32,884,320.68	13,153,727.97	40.00
4 至 5 年	11,901,035.17	7,140,621.10	60.00
5 年以上	7,314,041.32	7,314,041.32	100.00
合计	1,146,018,397.25	82,107,186.99	7.16

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 22,304,949.03 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,020,360.53

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 526,442,157.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,891,300.03 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	101,981,549.67	82.01	101,487,954.94	73.01
1-2 年	6,615,137.22	5.32	22,456,281.46	16.15
2-3 年	1,571,138.96	1.26	11,534,617.74	8.30
3 年以上	14,190,057.13	11.41	3,529,755.94	2.54
合计	124,357,882.98	100.00	139,008,610.08	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京亚环时代传媒投资有限公司	6,750,000.00	项目未结束
2	Seven Stars Film Productions Limited	4,438,380.19	项目未结束
3	河南少林无形资产管理有限公司	1,500,000.00	项目未结束
4	江苏译林影视文化传媒有限公司	1,000,000.00	项目未结束
5	北京力天世界商务咨询有限公司	960,000.00	项目未结束

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
霍尔果斯梦想者影业有限公司	非关联方	33,000,000.00	26.54	1 年以内	项目未结束
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	非关联方	11,320,754.71	9.10	1 年以内	项目未结束
霍尔果斯可可豆动画影视有限公司	关联方	8,400,000.00	6.75	1 年以内	项目未结束
霍尔果斯阿瓦隆文化发展有限公司	非关联方	8,400,000.00	6.75	2 年以内	项目未结束
北京亚环时代传媒投资有限公司	非关联方	6,750,000.00	5.43	5 年以内	项目未结束
合计		67,870,754.71	54.57	--	--

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行定期存款及理财产品	701,111.22	5,303,824.20
其他	447,123.29	
合计	1,148,234.51	5,303,824.20

(六) 应收股利

1、应收股利

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

2、重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

(七) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	332,072,953.26	100.00	15,971,476.73	4.81	316,101,476.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	332,072,953.26	100.00	15,971,476.73	4.81	316,101,476.53

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	165,637,235.89	100.00	6,475,515.40	3.91	159,161,720.49
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	165,637,235.89	100.00	6,475,515.40	3.91	159,161,720.49

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	263,609,336.55	7,906,155.67	3.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	57,194,594.52	5,719,459.46	10.00
2 至 3 年	4,295,944.60	859,188.92	20.00
3 至 4 年	1,262,000.00	504,800.00	40.00
4 至 5 年	532,954.80	319,772.88	60.00
5 年以上	662,099.80	662,099.80	100.00
合计	327,556,930.27	15,971,476.73	4.88

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,437,454.74	4,359,798.54	3.00
1 至 2 年	5,905,652.61	590,530.86	10.00
2 至 3 年	1,816,493.00	363,298.60	20.00
3 至 4 年	790,436.80	316,174.72	40.00
4 至 5 年	779,799.80	467,879.88	60.00
5 年以上	377,832.80	377,832.80	100.00
合计	155,107,669.75	6,475,515.40	4.17

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	4,516,022.99	

(续表)

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

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,670,554.30 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	57,513.48

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
押金	23,025,111.71	19,267,342.66
往来款	307,769,104.11	139,245,648.88
备用金	805,865.27	6,676,859.40
代垫员工社会保险费	417,347.08	350,779.47
其他	55,525.09	96,605.48
合计	332,072,953.26	165,637,235.89

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州海汇投资管理有限公司	往来款	130,368,000.00	1 年以内	39.26	3,911,040.00
天津七星文化发展有限公司	往来款	43,763,761.36	1-2 年	13.18	4,376,376.14
龙视传媒有限公司	往来款	41,602,837.20	1 年以内	12.53	1,248,085.12
深圳前海润策文化创意合伙企业(有限合伙)	往来款	33,600,000.00	1 年以内	10.12	1,008,000.00
霍尔果斯光魅影视有限公司	往来款	20,354,941.57	1 年以内	6.13	610,648.25
合计	--	269,689,540.13	--	81.22	11,154,149.51

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,535,382.42	847,619.05	72,687,763.37	49,855,383.17		49,855,383.17
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品	417,183,646.44	22,634,334.01	394,549,312.43	288,167,770.52		288,167,770.52
库存商品	337,967.19		337,967.19	49,164,443.81		49,164,443.81
发出商品						
开发成本						
开发产品						
合计	491,056,996.05	23,481,953.06	467,575,042.99	387,187,597.50		387,187,597.50

存货余额前五名的影视作品情况：

项目名称	拍摄或者制作进度
鬼吹灯之龙岭迷窟	取得拍摄许可证，后期制作中
三体	取得拍摄许可证，后期制作中
嫌疑人 X 的献身	取得拍摄许可证，后期制作中

项目名称	拍摄或者制作进度
一出好戏	取得拍摄许可证，后期制作中
保持沉默	取得拍摄许可证，后期制作中
合计	-----

存货前五名合计情况：

项目	合计账面余额	占公司全部存货余额的比例
存货前五名	256,896,239.83	52.31%

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		847,619.05				847,619.05
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品		22,634,334.01				22,634,334.01
库存商品		1,045,672.41			1,045,672.41	
发出商品						
开发成本						
开发产品						
合计		24,527,625.47			1,045,672.41	23,481,953.06

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

无。

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品余额	77,000,000.00	400,000,000.00
待抵扣及预付税费	3,838,213.83	8,858,734.90
合计	80,838,213.83	408,858,734.90

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	3,404,594,722.70	-	3,404,594,722.70	2,103,495,027.79		2,103,495,027.79
按公允价值计量的	1,415,691,537.56	-	1,415,691,537.56	1,841,902,654.32		1,841,902,654.32

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
按成本计量的	1,988,903,185.14	-	1,988,903,185.14	261,592,373.47		261,592,373.47
其他	-	-	-			
合计	3,404,594,722.70	-	3,404,594,722.70	2,103,495,027.79		2,103,495,027.79

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	435,584,065.06		435,584,065.06
公允价值	1,415,691,537.56		1,415,691,537.56
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	833,091,351.63		833,091,351.63
已计提减值金额			

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	81,000,000.00		81,000,000.00							
深圳市英威诺科技有限公司	73,131,796.00			73,131,796.00					13.61	
北京热度文化传媒有限公司		8,289,474.00		8,289,474.00					5.00	
湖南魅丽文化传媒股份有限公司	16,670,000.00			16,670,000.00					10.00	
杭州当虹科技有限公司		61,500,000.00		61,500,000.00					14.50	
宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙）		23,750,000.00		23,750,000.00					10.00	
经纬创腾（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00		12,500,000.00	37,500,000.00					8.20	
天津猫眼文化传媒有限公司		1,583,000,000.00		1,583,000,000.00					19.00	
上海赛体网络科技有限公司	2,560,000.00			2,560,000.00					8.00	
杭州玄机科技信息技术有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					4.50	
众大合联市场咨询(北京)有限公司	400,000.00			400,000.00					10.00	
上海喜天影视文化股份有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00					10.00	
杭州缙苏电子商务有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					6.00	
上海瑞义企业管理合伙企业（有限合伙）		600,000.00		600,000.00					1.08	
Hero Ventures LLC	12,830,577.47	868,338.19		13,698,915.66					9.03	
ACCESS BRIGHT INC		32,802,999.48		32,802,999.48					18.98	
合计	261,592,373.47	1,820,810,811.67	93,500,000.00	1,988,903,185.14						

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

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

无。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
明星影业（上海）有限公司											
二、联营企业											
天津橙子映像传媒有限公司	17,707,471.77			10,455,972.52		18,441,897.74				46,605,342.03	
北京卓研时代科技有限公司	2,790,806.98			-40,798.91						2,750,008.07	
新丽传媒股份有限公司	906,217,196.25			43,172,105.21						949,389,301.46	
上海视野影视股份有限公司	8,000,000.00			-108,823.24		857,759.20				8,748,935.96	
上海华晟领势创业投资合伙企业（有限合伙）	333,688,768.19			-6,044,662.21			373,186.96			327,270,919.02	
浙江齐聚科技有限公司	64,505,738.20			9,015,592.56					-73,521,330.76	-	
北京七彩柠檬科技有限公司	6,108,187.26	8,000,000.00		-3,418,937.30						10,689,249.96	
北京七维视觉科技有限公司	118,315.00	7,584,000.00		-2,333,447.59						5,368,867.41	
上海华晟信选创业投资管理中心（有限合伙）	2,065,674.58			119,678.02						2,185,352.60	
上海华晟股权投资管理有限公司	3,376.00			2,420,685.60						2,424,061.60	
霍尔果斯十月文化传媒有限公司	19,705,803.37			-534,653.21						19,171,150.16	
广州易动文化传播有限公司	45,602,023.40			-2,608,328.51		7,638,199.96				50,631,894.85	
上海青空绘彩动漫文化传播有限公司		2,500,000.00		-42,192.21						2,457,807.79	
北京漫言星空文化发展有限公司		10,000,000.00		-594,047.89						9,405,952.11	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
吉林省凝羽动画有限公司		7,500,000.00		-141,280.56						7,358,719.44	
北京中传合道文化发展有限公司		9,000,000.00		-320,596.01						8,679,403.99	
上海嘉皓信息科技有限公司		10,000,000.00		-2,153,778.30						7,846,221.70	
霍尔果斯大象映画文化传播有限公司		490,000.00		-186,405.50						303,594.50	
霍尔果斯战火影业有限公司		4,000,000.00		-8,572.62						3,991,427.38	
北京锋芒文化传播有限公司		5,000,000.00		-436,223.63						4,563,776.37	
天津市好传文化传播有限公司		10,500,000.00		298,210.80						10,798,210.80	
彼岸天(北京)文化有限公司	6,117,453.32			1,227,254.62						7,344,707.94	
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	9,869,165.63			-552,222.67						9,316,942.96	
成都魔法文化传播有限公司	1,048,311.39			-1,048,311.39						-	
霍尔果斯可可豆动画影视有限公司	3,989,124.14			-9,399.35						3,979,724.79	
北京酷游艺动科技有限公司		9,000.00		60,147.06						69,147.06	
COVEREDGE(CAYMAN)INC		208,273,524.81		-23,887,656.61						184,385,868.20	
合计	1,427,537,415.48	282,856,524.81		22,299,308.68		26,937,856.90	373,186.96		-73,521,330.76	1,685,736,588.15	

2、其他情况说明：本公司和天津七星文化发展有限公司共同成立明星影业（上海）有限公司，目前没有注入资本。

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,944,699.00	93,344,222.76	4,385,208.20	100,674,129.96
2.本期增加金额	2,451,640.17	36,014,463.31	1,376,073.93	39,842,177.41
(1)购置	1,551,640.17	1,940,823.93	539,104.93	4,031,569.03
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加	900,000.00	34,073,639.38	836,969.00	35,810,608.38
3.本期减少金额	1,068,563.00	10,304,086.06	1,704,570.23	13,077,219.29
(1)处置或报废	1,068,563.00	10,304,086.06	1,704,570.23	13,077,219.29
4.期末余额	4,327,776.17	119,054,600.01	4,056,711.90	127,439,088.08
二、累计折旧				
1.期初余额	1,795,477.55	68,126,973.99	2,739,086.41	72,661,537.95
2.本期增加金额	600,077.30	38,671,994.78	1,210,645.29	40,482,717.37
(1)计提	564,452.30	11,185,804.89	458,710.18	12,208,967.37
(2)企业合并增加	35,625.00	27,486,189.89	751,935.11	28,273,750.00
3.本期减少金额	895,984.47	7,816,663.45	1,544,364.59	10,257,012.51
(1)处置或报废	895,984.47	7,816,663.45	1,544,364.59	10,257,012.51
4.期末余额	1,499,570.38	98,982,305.32	2,405,367.11	102,887,242.81
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,828,205.79	20,072,294.69	1,651,344.79	24,551,845.27
2.期初账面价值	1,149,221.45	25,217,248.77	1,646,121.79	28,012,592.01

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,000,000.00	595,238.10	7,014,703.18	11,609,941.28
2.本期增加金额			2,680,076.32	2,680,076.32
(1)购置			765,403.03	765,403.03
(2)内部研发				
(3)企业合并增加			1,914,673.29	1,914,673.29
3.本期减少金额			2,411,845.23	2,411,845.23
(1)处置			2,411,845.23	2,411,845.23
4.期末余额	4,000,000.00	595,238.10	7,282,934.27	11,878,172.37
二、累计摊销				
1.期初余额		595,238.10	4,482,557.97	5,077,796.07
2.本期增加金额			2,213,590.80	2,213,590.80
(1)计提			1,358,094.47	1,358,094.47
(2)企业合并增加			855,496.33	855,496.33
3.本期减少金额			1,335,305.20	1,335,305.20
(1)处置			1,335,305.20	1,335,305.20
4.期末余额		595,238.10	5,360,843.57	5,956,081.67
三、减值准备				
1.期初余额	4,000,000.00			4,000,000.00
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	4,000,000.00			4,000,000.00
四、账面价值				
1.期末账面价值			1,922,090.70	1,922,090.70
2.期初账面价值			2,532,145.21	2,532,145.21

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的	本期减少	期末余额
北京东方传奇国际传媒有限公司	13,557,944.15			13,557,944.15

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的	本期减少	期末余额
北京嘉华丽音国际 文化发展有限公司	47,095,305.22			47,095,305.22
东阳光线影业有限 公司	127,557.23			127,557.23
杭州热锋网络科技 有限公司	311,395,922.68			311,395,922.68
广州蓝弧文化传播 有限公司	154,497,292.55		154,497,292.55	
广州仙海网络科技 有限公司	90,227,235.22			90,227,235.22
北京捷通无限科技 有限公司	88,766,864.19			88,766,864.19
浙江齐聚科技有限 公司		165,259,875.96		165,259,875.96
合计	705,668,121.24	165,259,875.96	154,497,292.55	716,430,704.65

2、商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京嘉华丽音国际 文化发展有限公司	17,523,432.60	29,571,872.62		47,095,305.22
北京东方传奇国际 传媒有限公司		13,557,944.15		13,557,944.15
合计	17,523,432.60	43,129,816.77		60,653,249.37

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	39,729,746.75	2,556,527.66	8,895,339.97	407,565.49	32,983,368.95
其他	75,471.64	26,251.48	86,409.74	15,313.38	
合计	39,805,218.39	2,582,779.14	8,981,749.71	422,878.87	32,983,368.95

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	85,863,798.97	13,430,876.40	70,949,913.07	10,756,496.68
其他应收款	13,147,751.96	1,985,927.16	5,524,569.97	792,001.65
存货	16,547,619.05	2,482,142.86		
无形资产			200,000.00	30,000.00
商誉			17,523,432.60	2,628,514.89
递延收益	15,309,229.17	2,296,384.38		
税前可抵扣亏损	80,462,962.42	13,071,006.70	167,208,501.78	27,640,661.21
预计负债	21,148,800.00	3,172,320.00	4,500,000.00	675,000.00
应付利息	9,320,492.67	1,398,073.90		
合计	241,800,654.24	37,836,731.40	265,906,417.42	42,522,674.43

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	187,272.45	46,818.12	221,272.92	55,318.23
可供出售金融资产公允价值变动	980,107,472.50	147,016,120.86	1,532,780,856.97	229,917,128.55
合计	980,294,744.95	147,062,938.98	1,533,002,129.89	229,972,446.78

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		37,836,731.40		42,522,674.43
递延所得税负债		147,062,938.98		229,972,446.78

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,774,369.18	
可抵扣亏损	13,117,732.42	3,597,297.60
合计	14,892,101.60	3,597,297.60

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2016		9,640,759.65	
2017	5,266,337.91	2,486,426.83	
2018	4,231,615.19	2,150,066.92	
2019	2,247,886.67		
2020	24,964,968.65	9,704,730.61	
2021	34,248,785.85		
合计	70,959,594.27	23,981,984.01	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
股权投资	33,000,000.00	146,359,371.58
理财产品		25,000,000.00
合计	33,000,000.00	171,359,371.58

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	522,280,195.03	623,105,035.40
1-2 年	65,664,484.45	28,619,559.35
2-3 年	1,960,719.66	2,733,428.79

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	3,579,511.57	2,291,647.45
合计	593,484,910.71	656,749,670.99

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
欢瑞世纪（北京）营销策划有限公司	13,899,106.77	项目未结束
广州蓝弧文化传播有限公司	12,508,218.32	项目未结束
上海腾讯影业文化传播有限公司	10,052,993.00	项目未结束
霍尔果斯小金人影视传媒有限责任公司	3,090,566.02	项目未结束
上海网域网络科技有限公司	2,880,366.97	项目未结束
我们制作有限公司	1,931,641.94	项目未结束
深圳市锐拓显示技术有限公司	1,576,290.00	项目未结束
广州奥飞文化传播有限公司	1,232,026.46	项目未结束
合计	47,171,209.48	

（十九）预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,284,104.87	11,912,172.02
1 年以上	1,573,617.77	16,200.00
合计	17,857,722.64	11,928,372.02

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,827,166.10	158,239,751.12	145,024,917.08	17,042,000.14
二、离职后福利-设定提存计划	113,775.27	14,694,665.69	14,390,415.79	418,025.17
三、辞退福利	-	1,009,911.88	959,911.88	50,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,940,941.37	173,944,328.69	160,375,244.75	17,510,025.31

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,236,104.95	138,929,175.16	126,113,699.99	16,051,580.12
二、职工福利费		526,296.49	526,296.49	
三、社会保险费	72,013.57	8,224,880.93	8,010,363.48	286,531.02
其中：医疗保险费	63,729.10	7,335,440.60	7,140,364.06	258,805.64
工伤保险费	3,186.46	266,137.94	262,606.22	6,718.18
生育保险费	5,098.01	623,302.39	607,393.20	21,007.20
四、住房公积金		10,198,143.45	10,175,555.45	22,588.00
五、工会经费和职工教育经费	519,047.58	361,255.09	199,001.67	681,301.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,827,166.10	158,239,751.12	145,024,917.08	17,042,000.14

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	108,357.40	14,148,128.72	13,856,521.37	399,964.75
2.失业保险费	5,417.87	546,536.97	533,894.42	18,060.42
3.企业年金缴费				
合计	113,775.27	14,694,665.69	14,390,415.79	418,025.17

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,332,411.92	3,673,225.26
营业税		405,682.32
城建税	244,024.71	216,887.87
教育费附加	104,757.35	92,740.72
地方教育费附加	69,838.24	61,827.09
企业所得税	26,023,421.28	37,077,139.33
个人所得税	1,403,885.84	599,189.16
水利建设专项资金	10,915.89	21,987.85
印花税及其他	645,318.64	2,166,647.91
合计	33,834,573.87	44,315,327.51

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		130,460.52
企业债券利息	17,208,333.34	
短期借款应付利息		
合计	17,208,333.34	130,460.52

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来单位款项	21,942,009.15	4,701,908.09
代垫款项	1,580,699.89	962,565.52
应付股权款	138,696,000.00	151,196,000.00
押金	140,000.00	173,000.00
其他	370,991.45	174,627.76
合计	162,729,700.49	157,208,101.37

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海非奇网络科技合伙企业（有限合伙）	68,508,000.00	未结算
上海奇娱网络科技合伙企业（有限合伙）	68,508,000.00	未结算
合计	137,016,000.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		104,546,960.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收股权转让款	9,000,000.00	

(二十六) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
一般公司债券	992,112,159.33	

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 光线 01	1,000,000,000.00	2016/7/8	3 年	1,000,000,000.00

(续表)

项目	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 光线 01		1,000,000,000.00	17,208,333.34	-7,887,840.67		992,112,159.33

(二十七) 预计负债

1、预计负债明细表

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	16,648,800.00	
未决诉讼事项	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	21,148,800.00	4,500,000.00

(二十八) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,970,023.75	4,340,000.00	110,023.75	9,200,000.00
客户充值未消费余额		15,324,994.77	4,355,765.60	10,969,229.17
合计	4,970,023.75	19,664,994.77	4,465,789.35	20,169,229.17

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
光线影视版权 (IP) 产业化运营项目	4,860,000.00				4,860,000.00	与资产相关
GPU 动画渲染引擎	37,750.72		15,015.63	22,735.09		与资产相关
实时渲染	72,273.03		30,019.45	42,253.58		与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
关键技术北京市东城区雍和园文化创意产业集聚区影视演艺工场改造项目		4,340,000.00			4,340,000.00	与资产相关
合计	4,970,023.75	4,340,000.00	45,035.08	64,988.67	9,200,000.00	

（二十九）股本

1、股本增减变动情况

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

2、其他情况说明：2016年5月20日公司实施资本公积转增股本，以1,466,804,216.00股为基数向全体股东每10股转增10股，注册资本增加为2,933,608,432.00元，

（三十）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,826,884,074.53		1,466,804,215.00	1,360,079,859.53
其他资本公积		21,636,174.57		21,636,174.57
合计	2,826,884,074.53	21,636,174.57	1,466,804,215.00	1,381,716,034.10

(三十一) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额					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：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	1,297,957,468.98	-327,147,811.31	208,486,565.19	-82,901,007.69	-452,733,368.81	-	845,224,100.17
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	1,302,863,728.51	-344,186,819.37	208,486,565.19	-82,901,007.69	-469,772,376.87	-	833,091,351.64
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-4,906,259.53	17,039,008.06	-	-	17,039,008.06	-	12,132,748.53
其他综合收益合计	1,297,957,468.98	-327,147,811.31	208,486,565.19	-82,901,007.69	-452,733,368.81	-	845,224,100.17

(三十二) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	128,377,956.39	16,418,592.96		144,796,549.35

2、其他情况说明

本期按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,151,967,462.80	896,863,934.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,151,967,462.80	896,863,934.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	740,911,252.87	402,085,893.55
减：提取法定盈余公积	16,418,592.96	34,151,271.83
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	146,680,421.60	112,831,093.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,729,779,701.11	1,151,967,462.80

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,731,311,632.22	875,201,635.75	1,523,294,694.84	1,010,175,822.41

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	352,526.07	667,960.46
城市维护建设税	1,660,863.89	717,271.68
教育费附加	712,156.99	307,544.40
地方教育费附加	474,470.47	205,029.63
文化事业建设费	977,470.26	
印花税	1,386,176.81	
其他	26,633.88	21,741.70
合计	5,590,298.37	1,919,547.87

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	42,023,017.57	9,233,151.97
办公费	5,391,217.20	951,444.19
差旅费	523,842.93	334,692.27
广告宣传费	18,214,033.81	795,488.03
会议费	186,296.00	244,376.00
业务招待费	1,154,935.15	198,375.85

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	223,677.74	414,197.17
无形资产摊销	176,727.76	11,608.35
其他	1,424,615.61	846,856.50
合计	69,318,363.77	13,030,190.33

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	46,680,368.19	27,819,783.94
房租及物业费	19,890,459.17	13,944,877.46
固定资产折旧	7,218,058.82	7,589,036.18
无形资产摊销	817,111.32	492,596.96
长期待摊费用摊销	8,058,060.73	4,985,443.41
办公费	9,095,872.17	5,236,452.17
水电费	1,441,781.70	1,464,126.15
差旅费	2,412,717.27	1,186,461.73
电话费	472,808.11	257,955.65
服务费	10,832,175.44	7,664,226.91
业务招待费	1,243,244.73	456,938.68
研发费用	35,449,353.57	9,123,901.52
其他	8,006,542.71	6,754,733.61
合计	151,618,553.93	86,976,534.37

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,386,901.20	29,147,999.54
减：利息收入	10,387,882.48	8,896,297.05
利息净支出	10,999,018.72	20,251,702.49
手续费支出	1,339,870.59	1,024,072.78
汇兑损益	185,837.33	-311,519.29
合计	12,524,726.64	20,964,255.98

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	31,975,503.33	34,293,702.58
存货跌价损失	24,527,625.47	-1,540,982.75
商誉减值损失	43,129,816.77	
合计	99,632,945.57	32,752,719.83

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-34,000.47	146,255.99

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,299,308.68	44,177,070.15

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	27,964,659.35	
可供出售金融资产等取得的投资收益	18,657,711.01	28,626,686.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益	208,486,565.19	2,882,191.78
合计	277,408,244.23	75,685,948.54

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	66,927.52	44,032.81	66,927.52
其中：固定资产处置利得	66,927.52	44,032.81	66,927.52
无形资产处置利得	-		-
债务重组利得	-		-
非货币性资产交换利得	-		-
接受捐赠	-		-
政府补助	38,640,144.57	21,702,689.12	38,640,144.57
其他	1,796,450.98	4,411.06	1,796,450.98
合计	40,503,523.07	21,751,132.99	40,503,523.07

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
北京市东城区产业和投资促进会财政贡献奖励	-	3,410,000.00	与收益相关
中央文明办“四个一批”项目补助	500,000.00	-	与收益相关
北京市东城区社保中心稳岗补贴	149,232.18	-	与收益相关
重庆市渝中区财政局补贴款	594,200.00	-	与收益相关
国产动画电影创意研发制作发行平台	-	2,700,000.00	与收益相关
国内新导演中小成本电影投资营销发行服务平台	-	5,300,000.00	与收益相关
国家广电总局《港囧》补贴款	-	2,000,000.00	与收益相关
电影专资办《秦时明月》高新技术补贴收益	-	160,000.00	与收益相关
北京市新闻出版广电局奖励	5,000,000.00	-	与收益相关
国家广电总局《青茫》奖励款	1,000,000.00	-	与收益相关
东阳市企业所得税返还	581,216.00	873,337.00	与收益相关
国家广电总局电影《亲爱的》奖励款	-	100,000.00	与收益相关
东阳市水利建设基金返还	31,200.00	41,400.00	与收益相关
东阳市横店影视产业实验区专项资金奖励	-	5,385.00	与收益相关
东阳市增值税城建税返还	8,155.00	-	与收益相关
上海市闸北区企业财政扶持款	-	50,000.00	与收益相关
国家广电总局电影《左耳》灯光渲染奖金	-	2,000,000.00	与收益相关
山南地区财政局国库集中支付局零余额补助款	4,173,700.00	-	与收益相关
山南地区统筹城乡发展管理委员会产业扶持资金	4,173,700.00	-	与收益相关
山南地区个人所得税返点	20,974.12	-	与收益相关
杭州市古荡街道重点企业走访慰问金	20,000.00	-	与收益相关
广州市第二批科技企业技术款补助	-	1,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
广州市版权补助款	43,810.00	92,350.00	与收益相关
广州市第三代渲染引擎经费补助	-	1,000,000.00	与收益相关
广州市科技局科技项目扶持金补助	-	60,000.00	与收益相关
广州市服务外包发展专项资金补助	-	30,000.00	与收益相关
广州市文化产业发展专项资金补助	-	800,000.00	与收益相关
广州市示范城市公共服务平台补助	-	933,000.00	与收益相关
广州市国库支付中心转入创新型企业建设项目费	-	600,000.00	与收益相关
广州市战略性主导产业发展资金动漫游戏类拟扶持项目补助	-	500,000.00	与收益相关
广州市科技与金融结合专项资金	1,000,000.00	-	与收益相关
广州市商务委员会服务贸易和服务外包公共服务平台资助款	919,800.00	-	与收益相关
广州市高新技术企业复审通过补贴	700,000.00	-	与收益相关
广州市企业研发机构建设专项资金	600,000.00	-	与收益相关
广州市荔湾区财政国库高新企业补贴款	500,000.00	-	与收益相关
广州市荔湾区财政国库研发机构补贴款	400,000.00	-	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助专项	316,600.00	-	与收益相关
广州市少儿节目发展专项资金奖励款	250,000.00	-	与收益相关
广州市宣传思想战线优秀人才培养专项经费	215,000.00	-	与收益相关
广州市人才培养专项经费	215,000.00	-	与收益相关
广州市研发加计扣除补助	236,490.00	-	与收益相关
广州市社会保险基金管理中心岗位补贴	91,755.96	-	与收益相关
广州市务外包发展专项资金第二批	10,000.00	-	与收益相关
GPU 动画渲染引擎	15,015.63	16,985.64	与资产相关
实时渲染关键技术	30,019.45	30,231.48	与资产相关
广州市科技创新企业高新发展专项款	500,000.00	-	与收益相关
广州市音感动画制作引擎补助款	300,000.00	-	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助专项	156,400.00	-	与收益相关
广州市财政局国库支付广州市财务委员会服务外包培训机构专项资金	150,000.00	-	与收益相关
广东省企业研发省级财政补助资金	589,360.00	-	与收益相关
金华市网络经济发展扶持政策资金	6,046,500.00	-	与收益相关
金华市网络经济发展扶持政策资金	6,046,500.00	-	与收益相关
金华市第二批科技创新资金	1,000,000.00	-	与收益相关
金华市财政国库支付局金华市区文化产业成长型项目补助	500,000.00	-	与收益相关
金华市财政国库支付局（2016 年市区第一批技术创新资金）	500,000.00	-	与收益相关
金华市财政国库支付局财政零余额账户款	396,700.00	-	与收益相关
金华市水利建设基金税收返还	351,816.23	-	与收益相关
金华市软件和信息服务产业基地建设专项资金	156,000.00	-	与收益相关
金华市经济技术开发区优秀企业家奖励	100,000.00	-	与收益相关
金华市经济技术开发区技术创新资助	30,000.00	-	与收益相关
金华市经济技术开发区管理委员会党建示范建设第一批补助资金	21,000.00	-	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
合计	38,640,144.57	21,702,689.12	

(四十三) 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
非流动资产处置损失合计	78,488.58	83,993.04	78,488.58
其中：固定资产处置损失	78,488.58	83,993.04	78,488.58
无形资产处置损失	-		-
债务重组损失	1,872,043.30		1,872,043.30
非货币资产交换损失	-		-
对外捐赠	100,000.00	320,000.00	100,000.00
违约金	-	446,759.19	-
赔偿费	16,649,000.00	148,035.26	16,649,000.00
其他	928,639.36		928,639.36
合计	19,628,171.24	998,787.49	19,628,171.24

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,705,218.61	60,168,396.15
递延所得税费用	18,014,605.55	-22,718,893.89
合计	75,719,824.16	37,449,502.26

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	815,674,703.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,351,205.57
子公司适用不同税率的影响	-55,795,104.36
调整以前期间所得税的影响	27,137.57
非应税收入的影响	-37,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	470,054.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,140,320.32
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	12,136,504.88
税率变化的影响	29,789.34
其他	-2,321,943.47
所得税费用	75,719,824.16

(四十五) 其他综合收益

详见本附注六、（三十一）。

(四十六) 现金流量表项目

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
利息收入	10,387,882.48	3,671,862.71

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	37,974,220.60	20,731,010.99
递延收益	4,340,000.00	4,860,000.00
往来款	20,654,433.64	
合计	73,356,536.72	29,262,873.70

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
销售费用	26,894,940.70	3,797,038.36
管理费用	46,680,368.19	46,089,673.88
财务费用	1,339,870.59	1,024,172.78
营业外支出	115,471.36	203,323.41
往来款项	105,035,636.32	13,242,940.78
合计	180,066,287.16	64,357,149.21

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
债券承销费用	10,000,000.00	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	739,954,879.62	416,610,671.82
加：资产减值准备	99,632,945.57	32,752,719.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,208,967.37	13,092,685.26
无形资产摊销	1,358,094.47	904,535.38
长期待摊费用摊销	8,981,749.71	5,211,572.31
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）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	34,000.47	-146,255.99
财务费用（收益以“-”号填列）	21,386,901.20	29,147,999.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-277,408,244.23	-75,685,948.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,014,605.55	-22,718,893.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-82,909,507.80	93,695,483.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,869,398.55	71,147,485.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	922,156,138.09	-379,424,425.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-612,785,617.28	213,469,161.11
其他	185,837.33	-311,519.29
经营活动产生的现金流量净额	746,941,351.52	397,745,270.91
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,520,109,938.30	1,512,420,577.69
减：现金的期初余额	1,512,420,577.69	580,815,033.21
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	7,689,360.61	931,605,544.48

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	130,965,120.00
其中：浙江齐聚科技有限公司	130,965,120.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	64,799,798.45
其中：浙江齐聚科技有限公司	64,799,798.45
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	
取得子公司支付的现金净额	66,165,321.55

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	73,152,000.00
其中：广州蓝弧文化传播有限公司	73,152,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	63,068,620.66
其中：广州蓝弧文化传播有限公司	63,068,620.66
处置子公司收到的现金净额	10,083,379.34

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,520,109,938.30	1,512,420,577.69
其中：库存现金	327,372.22	619,002.46
可随时用于支付的银行存款	1,509,409,182.60	1,511,261,621.40
可随时用于支付的其他货币资金	10,373,383.48	539,953.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,520,109,938.30	1,512,420,577.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

其他说明：本报告期内无所有权或使用权受到限制的资产。

(四十九) 外币货币性项目

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	4,317,341.41	6.9370	29,949,397.36
港币	3,659.04	0.8945	3,273.01
预付款项			
其中：港元	5,056,098.44	0.8945	4,522,680.05
其他应收款			
其中：港元	46,509,600.00	0.8945	41,602,837.20
应付利息			
其中：美元			
其他应付款			
其中：港元	3,881,566.44	0.8945	3,472,061.18
一年内到期的非流动负债			
其中：美元			

2、境外经营实体说明

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

七、合并范围的变更

(一) 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
浙江齐聚科技有限公司	2016-5-19	226,078,778.47	63.21	收购	2016-6-1	取得控制权	250,625,971.22	10,413,385.77

2、合并成本及商誉

合并成本	浙江齐聚科技有限公司
--现金	130,965,120.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	95,113,658.47
--其他	
合并成本合计	226,078,778.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	60,818,902.51
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金	165,259,875.96

合并成本	浙江齐聚科技有限公司
额	

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	浙江齐聚科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	126,458,316.57	126,458,316.57
货币资金	66,718,195.49	66,718,195.49
应收款项	37,136,670.54	37,136,670.54
存货		
长期股权投资		
固定资产	7,536,858.24	7,536,858.24
无形资产	1,059,176.96	1,059,176.96
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,007,415.34	14,007,415.34
负债：	30,241,100.14	30,241,100.14
借款		
应付款项	14,168,098.16	14,168,098.16
应交税费	2,620,654.27	2,620,654.27
应付职工薪酬	6,219,714.61	6,219,714.61
递延所得税负债		
递延收益	7,232,633.10	7,232,633.10
...		
净资产	96,217,216.43	96,217,216.43
减：少数股东权益	35,398,313.92	35,398,313.92
取得的净资产	60,818,902.51	60,818,902.51

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

(1) 通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
浙江齐聚科技有限公司	73,521,330.76	95,113,658.47	21,592,327.71	参考市场交易价格	---

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

无。

(二) 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本年未发生反向购买。

(四) 处置子公司**1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形**

子公司名称	广州蓝弧文化传播有限公司
股权处置价款	243,840,000.00
股权处置比例 (%)	50.8
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2016/12/31
丧失控制权时点的确定依据	办理完毕移交手续日
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	4,784,715.89
丧失控制权之日剩余股权的比例	-
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	-
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	-
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	-
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	-
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

其他说明：

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京传媒之光广告有限公司	北京	北京	广告	100.00		设立
北京光线易视网络科技有限公司	北京	北京	网络信息	100.00		设立
上海光线电视传播有限公司	上海	上海	广告	100.00		设立
北京英事达形象包装顾问有限公司	北京	北京	包装策划	100.00		设立
山南光线艺人经纪有限公司	山南	山南	经纪	95.00		设立
北京光线影业有限公司	北京	北京	影视	100.00		收购
北京东方传奇国际传媒有限公司	北京	北京	影视	100.00		收购
北京嘉华丽音国际文化发展有限公司	北京	北京	演艺活动组织	100.00		收购
广州仙海网络科技有限公司	广州	广州	网络游戏	80.00		收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
杭州热锋网络科技有限公司	杭州	杭州	游戏	100.00	收购
浙江齐聚科技有限公司	浙江	浙江	视频直播	63.21	收购
北京捷通无限科技有限公司	北京	北京	票务代理	68.55	收购

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江齐聚科技有限公司	36.79	3,831,084.62		39,229,398.55
北京捷通无限科技有限公司	31.45	-9,746,346.12		7,445,979.33

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1)重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江齐聚科技有限公司	141,387,013.17	19,524,948.65	160,911,961.82	43,312,130.45	10,969,229.17	54,281,359.62						
北京捷通无限科技有限公司	97,807,162.89	4,267,872.73	102,075,035.62	78,399,425.67		78,399,425.67	105,853,765.98	5,254,497.73	111,108,263.71	56,442,682.00		56,442,682.00

(2)重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江齐聚科技有限公司	250,625,971.22	10,413,385.77	10,413,385.77	14,758,433.86				
北京捷通无限科技有限公司	72,782,649.77	-30,989,971.76	-30,989,971.76	-13,903,351.29	23,153,184.75	-6,554,164.19	-6,554,164.19	5,964,228.72

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津橙子映像传媒有限公司	天津	天津	文化传媒	25.9200		权益法
新丽传媒股份有限公司	浙江金华	浙江金华	文化传媒	27.6420		权益法
上海华晟领势创业投资合伙企业(有限合伙)	上海	上海	创业投资	32.1800		权益法
北京七彩柠檬科技有限公司	北京	北京	技术服务	49.0000		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	天津橙子映像传媒有限公司	新丽传媒股份有限公司	上海华晟领势创业投资合伙企业(有限合伙)	北京七彩柠檬科技有限公司
流动资产	199,126,149.65	2,138,486,208.75	62,706,943.20	245,091.71
非流动资产	4,702,707.63	229,002,047.89	963,046,830.18	2,947,871.71
资产合计	203,828,857.28	2,367,488,256.64	1,025,753,773.38	3,192,963.42
流动负债	24,052,114.98	1,313,593,394.49	314,434.55	469,838.51
非流动负债		155,000,000.00		
负债合计	24,052,114.98	1,468,593,394.49	314,434.55	469,838.51
少数股东权益	1,200,000.00	3,427,511.62		
归属于母公司股东权益	178,576,742.30	895,467,350.53	1,025,439,338.83	2,723,124.91
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	46,605,342.03	949,389,301.46	327,270,919.02	10,689,249.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	87,225,815.68	745,147,936.46		883,328.75
净利润	40,352,367.67	156,183,001.25	-18,675,620.86	-8,547,343.26
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	40,352,367.67	156,183,001.25	-18,675,620.86	-8,547,343.26
本年度收到的来自联营企业的股利			373,186.96	

(续表)

项目	期初余额/上期发生额			
	浙江齐聚科技有限公司	新丽传媒股份有限公司	天津橙子映像传媒有限公司	上海华晟领势创业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	95,181,721.87	1,477,325,948.49	114,098,362.06	235,003,401.95
非流动资产	27,970,501.52	81,152,901.21	40,707.65	810,195,473.02
资产合计	123,152,223.39	1,558,478,849.70	114,139,069.71	1,045,198,874.97
流动负债	57,650,341.93	760,880,505.50	48,555,840.93	1,753,016.94
非流动负债	-	55,000,000.00		
负债合计	57,650,341.93	815,880,505.50	48,555,840.93	1,753,016.94
少数股东权益		3,313,994.92		
归属于母公司股东权益	65,501,881.46	739,284,349.28	65,583,228.78	1,043,445,858.03
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	64,505,738.20	906,217,196.25	17,707,471.77	333,688,768.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	433,303,487.95	656,228,758.96	106,909,778.05	
净利润	5,899,658.73	116,775,304.75	62,025,081.44	-17,423,707.97
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,899,658.73	116,775,304.75	62,025,081.44	-17,423,707.97
本年度收到的来自联营企业的股利				

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	351,781,775.68	105,418,241.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-21,900,016.96	-859,508.21
--其他综合收益		
--综合收益总额	-21,900,016.96	-859,508.21

4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收款项、短期借款等金融资产，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据和其他应付款等。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，除孙公司香港影业国际有限公司以港币进行日常经营外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除附注合并财务报表项目外币货币性项目外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险

公司借款利率为固定利率，故无利率变动风险。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司期末无已逾期未减值的金融资产。

3、流动风险

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	593,484,910.71	593,484,910.71		
预收款项	17,857,722.64	17,857,722.64		
应付利息	17,208,333.34	17,208,333.34		
其他应付款	162,729,700.49	162,729,700.49		

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	794,423.68			794,423.68
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	794,423.68			794,423.68
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	1,415,691,537.56			1,415,691,537.56
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,415,691,537.56			1,415,691,537.56
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,416,485,961.24			1,416,485,961.24
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公开交易市场公开报价，交易期间可随时按照报价买入或卖出。

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

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目

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

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海光线投资控股有限公司	上海	文化产业的投资	6,000,000.00	44.06	44.06

本企业的母公司情况的说明：上海光线投资控股有限公司系由股东王长田、王华共同发起设立，于 2009 年 1 月 19 日取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执

照》。注册资本：600 万元人民币，统一社会信用代码：91310000684046666E，住所：中国（上海）自由贸易试验区张江路 91 号 6 幢 424 室。股权结构为：王长田 570 万元占注册资本的 95%，王华 30 万元占注册资本的 5%。

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

本企业最终控制方是王长田。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、（三）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津橙子映像传媒有限公司	联营企业
霍尔果斯橙子映像传媒有限公司	联营企业
广州易动文化传播有限公司	联营企业
彼岸天（北京）文化有限公司	联营企业
霍尔果斯可可豆动画影视有限公司	联营企业
霍尔果斯十月文化传播有限公司	联营企业
北京七彩柠檬科技有限公司	联营企业
北京七维视觉科技有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

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

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
天津猫眼文化传媒有限公司	电影服务	市场价格	80,516,351.02	29.54		

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易	本期发生额	上期发生额
-----	--------	------	-------	-------

	容	定价方式 及决策程 序	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
北京先看 网络科技 有限公司	版权销售	市场价格			79,479,293.56	42.72
天津猫眼 文化传媒 有限公司	版权销售	市场价格	3,773,584.80	44.44		
霍尔果斯 十月文化 传播有限 公司	利息收入	市场价格	421,814.42	3.04		

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京先看网络科技有 限公司	办公用房产	2,254,222.02	
北京七彩柠檬科技有 限公司	办公用房产	2,456,621.62	
天津猫眼文化传媒有 限公司	办公用房产	90,090.09	
北京七维视觉科技有 限公司	办公用房产	2,285,990.99	

4、关联方资金拆借

无。

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,224,050.00	3,508,300.00

6、其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京先看网络科技有 限公司			107,000,000.00	3,210,000.00
预付账款	广州易动文化传 播有限公司			5,400,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	霍尔果斯可可豆动画影视有限公司	8,400,000.00			
其他应收款	霍尔果斯十月文化传播有限公司	15,000,000.00	450,000.00		
其他应收款	北京七彩柠檬科技有限公司	2,726,850.00	81,805.50		
其他应收款	北京七维视觉科技有限公司	2,537,450.00	76,123.50		
其他应收款	北京先看网络科技有限公司	802,186.44	24,065.59		
其他应收款	霍尔果斯橙子映像传媒有限公司	1,794,681.15	53,840.43		
应收利息	霍尔果斯十月文化传播有限公司	447,123.29			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	彼岸天（北京）文化有限公司	47,100,061.21	
应付账款	天津猫眼文化传媒有限公司	3,090,356.99	
应付账款	天津橙子映像传媒有限公司	2,038,344.37	15,339,045.18
应付账款	霍尔果斯橙子映像传媒有限公司	39,455,756.58	66,229,155.22
预收账款	北京先看网络科技有限公司	100,000.00	
其他应付款	北京先看网络科技有限公司	7,247.16	

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

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

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

（3）根据光线传媒与北京航星机械制造有限公司于 2016 年 8 月 11 日签署的《租赁合同》，光线传媒租赁位于北京市东城区和平里东街 11 号院内的航星科技园 3 号楼 2 层为办公室；租赁面积为

2,707.61 m²；租赁期限自 2016 年 4 月 15 日开始至 2021 年 4 月 14 日止；年租金为 5,633,183.00 元，但租期满 2 年后，自第三年开始房租按每年递增 3%，到租期结束。

(4) 根据光线传媒与北京航星机械制造公司于 2016 年 8 月 11 日签署的《租赁合同》，光线传媒租赁位于北京市东城区和平里东街 11 号院内的航星科技园 3 号楼首层为办公室；租赁面积为 6,651.46 m²；租赁期限自 2016 年 7 月 30 日开始至 2022 年 7 月 29 日止；年租金为 16,751,702.00 元，但租期满 3 年后，自第 4 年开始房租每年递增 3%，到租期结束。

以上四项截至 2016 年 12 月 31 日，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

年限	经营租赁
第 1 年（2016 年 12 月 31 日--2017 年 12 月 31 日）	31,139,885.00
第 2 年（2017 年 12 月 31 日--2018 年 12 月 31 日）	31,367,739.79
第 3 年（2018 年 12 月 31 日--2019 年 12 月 31 日）	31,861,116.79
3 年以上（2019 年 12 月 31 日--2021 年 1 月 14 日）	75,885,564.78
合计	170,254,306.36

除存在以上承诺事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的其他重大承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

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

- a、被告立即停止涉案不正当竞争行为；
- b、被告于判决生效之日起三十日内在《法制日报》刊登声明，消除影响；
- c、被告共同赔偿武汉华旗影视制作有限公司经济损失伍佰万元；
- d、驳回武汉华旗影视制作有限公司其他诉求情况。

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

2）、2014 年 10 月 17 日，北京光线影业有限公司为 SO IN LOVE LLC 向 East West Bank 申请总额不超过 1350 万美元的非循环授信提供连带责任保证担保，担保期限自触发之日起至还款结束之日止。SO IN LOVE LLC 作为借款人所贷款项仅用于影片《致我们突如其来的爱情》（现更名为

《横冲直撞好莱坞》)的制作。北京完美风暴影视文化有限公司和天津七星文化发展有限公司承诺以其全部资产承担连带责任保证。此外,北京完美风暴影视文化有限公司和天津七星文化发展有限公司承诺以其全部资产向北京光线影业有限公司提供反担保责任,补偿北京光线影业有限公司因履行担保责任可能支付的担保金额。“清偿触发日期”指下列较早日期:a.2015年10月6日及b.影片在中国大陆首映日期后的三(3)个月。《横冲直撞好莱坞》已于2015年6月26日上映,截止2016年12月31日,光线影业及项目公司SO IN LOVE LLC已累计还款709万美元,相应的连带责任保证担保减少。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2017年4月20日,经公司第三届董事会第二十次会议审议,2016年度利润分配预案为:以截至本报告出具日的总股本2,933,608,432股为基数,拟按每10股派发现金股利人民币0.4元(含税),共计117,344,337.28元人民币。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期欢乐电影(上海)有限公司欠北京光线影业有限公司6,872,043.30元,由于欢乐电影(上海)有限公司偿债困难,经协商,北京光线影业有限公司免除其中1,872,043.30元的债务,收到5,000,000.00元,本次债务重组,公司损失1,872,043.30元。

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

无。

2、其他资产置换

无。

(四) 重大投资

2016年11月18日,公司第三届董事会第十六次会议决议,北京光线传媒股份有限公司(下称“公司”)拟与北京碧水源科技股份有限公司等10家公司共同投资发起设立北京中关村银行股

份有限公司（最终以国务院银行业监督管理机构批准及工商行政管理部门核准的名称为准），公司出资额为 3.96 亿元人民币，占设立后北京中关村银行股份有限公司的 9.90% 股权。

（五）终止经营

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	285,379,338.75	100.00	48,937,126.47	17.15	236,442,212.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	285,379,338.75	100.00	48,937,126.47	17.15	236,442,212.28

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	266,560,851.08	100.00	35,558,994.37	13.34	231,001,856.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	266,560,851.08	100.00	35,558,994.37	13.34	231,001,856.71

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,276,482.00	3,698,294.46	3.00
1 至 2 年	65,806,345.54	6,580,634.55	10.00
2 至 3 年	31,880,764.00	6,376,152.83	20.00
3 至 4 年	42,902,701.89	17,161,080.75	40.00
4 至 5 年	15,980,203.59	9,588,122.15	60.00
5 年以上	5,532,841.73	5,532,841.73	100.00
合计	285,379,338.75	48,937,126.47	17.15

（续表）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,580,813.95	3,197,424.42	3.00
1—2 年	47,994,718.33	4,799,471.83	10.00
2—3 年	83,681,577.37	16,736,315.47	20.00
3—4 年	16,929,733.03	6,771,893.21	40.00
4—5 年	5,150,849.06	3,090,509.44	60.00
5 年以上	963,380.00	963,380.00	100.00
合计	261,301,071.74	35,558,994.37	13.61

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	0.00	——

(续表)

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

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,378,132.10 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 237,966,460.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,333,937.16 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	909,700,489.03	100.00	5,784,211.99	0.64	903,916,277.04

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	909,700,489.03	100.00	5,784,211.99	0.64	903,916,277.04

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	747,834,853.65	100.00	1,888,020.18	0.25	745,946,833.47
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	747,834,853.65	100.00	1,888,020.18	0.25	745,946,833.47

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,195,066.40	5,345,851.99	3.00
1—2 年	2,011,500.00	201,150.00	10.00
2—3 年	684,300.00	136,860.00	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	100,350.00	100,350.00	100.00
合计	180,991,216.40	5,784,211.99	3.20

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,610,672.91	1,698,320.18	3.00
1—2 年	684,300.00	68,430.00	10.00
2—3 年	300,000.00	60,000.00	20.00
3—4 年			
4—5 年	100,200.00	60,120.00	60.00
5 年以上	1,150.00	1,150.00	100.00
合计	57,696,322.91	1,888,020.18	3.27

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	728,709,272.63	——

(续表)

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

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,896,191.81 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

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
押金	2,223,150.00	786,650.00
往来款	906,671,260.73	746,059,243.12
备用金	544,435.66	748,172.89
代垫员工社会保险费	261,642.64	240,787.64
合计	909,700,489.03	747,834,853.65

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京光线影业有限 公司	往来款	701,315,215.87	3 年以内	77.09	
广州海汇投资管理 有限公司	往来款	130,368,000.00	1 年以内	14.33	3,911,040.00
深圳前海润策文化 创意合伙企业 (有 限合伙)	往来款	33,600,000.00	1 年以内	3.69	1,008,000.00
北京英事达形象包 装顾问有限公司	往来款	9,901,650.00	3 年以内	1.09	
上海光线电视传播 有限公司	往来款	9,259,779.34	3 年以内	1.02	
合计	--	884,444,645.21	--	97.22	4,919,040.00

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 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	1,155,456,813.39	60,653,249.37	1,094,803,564.02	1,183,145,701.22	17,523,432.60	1,165,622,268.62
对联营、合营企业投资	1,334,836,705.20		1,334,836,705.20	1,339,027,434.71		1,339,027,434.71
合计	2,490,293,518.59	60,653,249.37	2,429,640,269.22	2,522,173,135.93	17,523,432.60	2,504,649,703.33

1、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
上海光线电视传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京传媒之光广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京光线易视网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京英事达形象包装顾问有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京东方传奇国际传媒有限公司	21,560,000.00			21,560,000.00	13,557,944.15	13,557,944.15
北京光线影业有限公司	294,134,186.26			294,134,186.26		
北京嘉华丽音国际文化发展有限公司	48,441,822.00			48,441,822.00	29,571,872.62	47,095,305.22
广州蓝弧文化传播有限公司	208,400,000.00		208,400,000.00			
杭州热锋网络科技有限公司	346,000,000.00			346,000,000.00		
北京捷通无限科技有限公司	130,733,000.00			130,733,000.00		
广州仙海网络科技有限公司	118,876,692.96		23,775,338.59	95,101,354.37		
山南光线艺人经纪有限公司						
浙江齐聚科技有限公司		204,486,450.76		204,486,450.76		
合计	1,183,145,701.22	204,486,450.76	232,175,338.59	1,155,456,813.39	43,129,816.77	60,653,249.37

注：山南光线艺人经纪有限公司尚未实际出资。

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天津橙子映像传媒有限公司	17,707,471.77			10,455,972.52		18,441,897.74				46,605,342.03	
彼岸天（北京）文化有限公司	6,117,453.32		6,400,000.00	282,546.68						0.00	
北京卓研时代科技有限公司	2,790,806.98			-40,798.91						2,750,008.07	
新丽传媒股份有限公司	906,217,196.25			43,172,105.21						949,389,301.46	
上海视野影视股份有限公司	8,000,000.00			-108,823.24		857,759.20				8,748,935.96	
上海华晟领势创业投资合伙企业（有限合伙）	333,688,768.19			-5,972,463.55			373,186.96			327,343,117.68	
浙江齐聚科技有限公司	64,505,738.20			9,015,592.56					73,521,330.76	-	
小计	1,339,027,434.71	-	6,400,000.00	56,804,131.27	-	19,299,656.94	373,186.96	-	73,521,330.76	1,334,836,705.20	
合计	1,339,027,434.71	-	6,400,000.00	56,804,131.27	-	19,299,656.94	373,186.96	-	73,521,330.76	1,334,836,705.20	—

(四) 营业收入和营业成本

1、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	168,645,691.07	122,263,357.00	155,538,723.28	218,081,757.54

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
栏目制作与广告			80,736,316.20	112,397,925.44
电视剧	168,645,691.07	122,263,357.00	74,802,407.08	105,683,832.10
合计	168,645,691.07	122,263,357.00	155,538,723.28	218,081,757.54

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		400,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	56,804,131.27	46,669,061.50
处置长期股权投资取得的投资收益	12,114,661.40	
可供出售金融资产等取得的投资收益	14,803,296.59	15,678,120.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益	208,486,565.19	2,882,191.78
合计	292,208,654.45	465,229,373.57

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,877,132.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,640,144.57	
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	12,021,921.45	
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	-1,872,043.30	
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	-	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	208,452,564.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,881,188.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,875,959.29	
小计	268,114,490.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	37,044,416.45	
少数股东权益影响额（税后）	8,847,268.26	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	222,222,806.12	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.67	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.47	0.18	0.18

北京光线传媒股份有限公司

二〇一七年四月二十日