

文投控股股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]004964 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

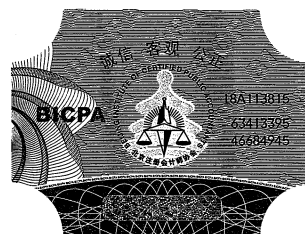
文投控股股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-82

审计报告



大华审字[2018]004964号

文投控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了文投控股股份有限公司(以下简称文投控股)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了文投控股2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于文投控股,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 商誉减值；

2. 收入确认。

（一）商誉减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 14. 商誉。截至 2017 年 12 月 31 日，文投控股合并财务报表中商誉的账面余额为 352,550.98 万元，商誉减值准备为 530.87 万元，商誉账面价值占资产总额 33.53%。文投控股的商誉主要系收购子公司形成。管理层在每年终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

（1）评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

（3）评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(4) 聘请外部专家对管理层聘请的外部评估机构的评估结果进行复核;

(5) 评估管理层于 2017 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作,我们认为,管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

(二) 收入确认

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 33. 营业收入和营业成本。2017 年度,文投控股合并财务报表中主营业务收入为 225,519.42 万元。文投控股的主营业务主要包括影院电影放映收入、影视投资制作业务收入和游戏开发和运营收入。由于收入金额重大,是文投控股关键业绩指标之一,管理层在收入确认和列报时可能存在重大错报风险,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括:

(1) 了解、评估公司与收入确认相关的业务循环内部控制设计合理性,并测试其运行有效性;

(2) 对财务报表数据产生影响的信息系统平台以及支持其运行的信息系统基础设施的一般控制和应用控制进行IT审计,并测试与影院票务系统、游戏运营信息系统相关的内部控制风险、系统应用风险;

(3) 检查交易过程中形成的业务数据、原始单据和会计记录,评价相关收入确认是否符合公司的收入确认会计政策;

(4) 执行分析性复核程序,对销售收入及毛利率变动合理性进行分析;

(5) 在抽样的基础上，对资产负债表日应收账款余额及当期销售额执行函证程序；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间。

(7) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入确认作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

文投控股管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

文投控股管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，文投控股管理层负责评估文投控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算文投控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文投控股的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对文投控股持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致文投控股不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

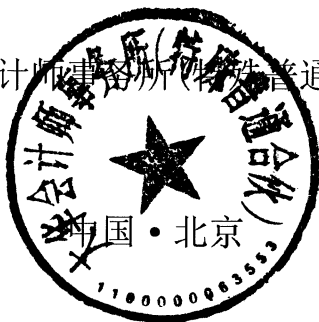
6. 就文投控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

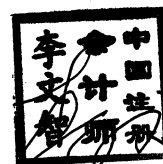
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

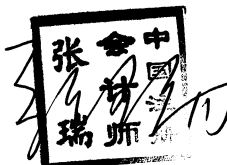


中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年四月九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：文投控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	1,650,871,697.14	941,912,622.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	69,938,064.88	
衍生金融资产			
应收票据	注释3		200,000.00
应收账款	注释4	405,671,272.12	539,970,148.27
预付款项	注释5	917,847,032.04	771,616,608.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释6	120,291,995.00	118,925,481.26
存货	注释7	416,832,449.86	37,296,595.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释8	1,183,347,974.98	278,383,447.37
流动资产合计		4,764,800,486.02	2,688,304,903.20
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释9	805,872,370.68	584,156,494.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释10	359,597.15	
投资性房地产			
固定资产	注释11	347,479,805.16	198,305,990.77
在建工程	注释12	79,770,643.77	92,995,673.33
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	注释13	75,731,095.37	78,577,209.51
开发支出			
商誉	注释14	3,520,201,041.45	3,146,556,893.38
长期待摊费用	注释15	826,776,803.72	464,092,276.72
递延所得税资产	注释16	3,455,419.60	6,904,076.21
其他非流动资产	注释17	74,955,030.47	76,407,283.86
非流动资产合计		5,734,601,807.36	4,647,995,898.28
资产总计		10,499,402,293.38	7,336,300,801.48

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：文投控股股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释18	189,000,000.00	390,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释19	347,353,913.56	520,373,975.52
预收款项	注释20	383,661,864.68	164,311,676.18
应付职工薪酬	注释21	14,891,908.00	12,417,878.97
应交税费	注释22	160,594,704.48	115,247,901.10
应付利息	注释23	9,833,698.64	4,906,301.37
应付股利			
其他应付款	注释24	494,238,185.16	362,281,677.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释25	77,000,000.00	130,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,676,574,274.52	1,699,539,410.76
非流动负债：			
长期借款	注释26	97,693,160.00	79,000,000.00
应付债券	注释27	1,487,227,516.07	990,240,127.66
其中：优先股			
其中：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	注释28	4,996,173.50	5,590,401.90
递延所得税负债	注释16	12,311,053.82	16,414,738.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,602,227,903.39	1,091,245,267.99
负债合计		3,278,802,177.92	2,790,784,678.75
股东权益：			
股本	注释29	1,854,853,500.00	1,649,129,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释30	4,883,275,890.29	2,869,339,219.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释31	38,570,612.46	9,337,473.56
未分配利润	注释32	402,418,334.80	-2,844,471.74
归属于母公司股东权益合计		7,179,118,337.55	4,524,961,221.29
少数股东权益		41,481,777.92	20,554,901.44
股东权益合计		7,220,600,115.47	4,545,516,122.73
负债和股东权益总计		10,499,402,293.38	7,336,300,801.48

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：文投控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释33	2,277,279,289.30	2,251,934,493.73
减：营业成本	注释33	1,355,851,144.12	1,262,257,675.26
税金及附加	注释34	60,274,255.85	54,964,725.34
销售费用	注释35	78,008,563.19	97,167,985.87
管理费用	注释36	179,405,860.83	162,125,593.88
财务费用	注释37	81,797,484.42	-7,818,194.35
资产减值损失	注释38	3,777,764.98	24,574,267.75
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释39	2,719,095.52	83,814,205.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益	注释40	-506,881.00	-283,582.26
其他收益	注释41	63,562,916.64	
二、营业利润		583,939,347.07	742,193,062.82
加：营业外收入	注释43	29,732.83	18,705,878.60
减：营业外支出	注释44	1,263,869.53	23,319.14
三、利润总额		582,705,210.37	760,875,622.28
减：所得税费用	注释45	141,842,435.76	152,248,237.53
四、净利润		440,862,774.62	608,627,384.75
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		440,862,774.62	608,627,384.75
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		433,943,550.99	601,086,366.26
少数股东损益		6,919,223.63	7,541,018.49
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		440,862,774.62	608,627,384.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		433,943,550.99	601,086,366.26
归属于少数股东的综合收益总额		6,919,223.63	7,541,018.49
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.25	0.36
(二) 稀释每股收益		0.25	0.36

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：文投控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	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		2,921,444,763.23	2,111,980,769.54
收到的税费返还		4,289,458.22	478,650.01
收到其他与经营活动有关的现金	注释46	349,906,439.30	188,589,054.75
经营活动现金流入小计		3,275,640,660.75	2,301,048,474.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,188,240,297.94	1,697,147,485.54
支付给职工以及为职工支付的现金		263,085,209.78	216,195,668.38
支付的各项税费		227,444,114.33	378,872,102.00
支付其他与经营活动有关的现金	注释46	301,391,521.88	246,396,315.09
经营活动现金流出小计		2,980,161,143.93	2,538,611,571.01
经营活动产生的现金流量净额		295,479,516.82	-237,563,096.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		969,310,000.00	713,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,299,656.58	12,765,570.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,004,713.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,496,758.12
收到其他与投资活动有关的现金	注释46	791,000,000.00	357,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,768,609,656.58	1,098,267,041.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		520,785,232.51	302,314,549.03
投资支付的现金		2,203,158,762.85	1,704,121,081.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		223,837,903.52	86,097,696.52
支付其他与投资活动有关的现金	注释46	791,456,904.81	301,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,739,238,803.69	2,393,533,327.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,970,629,147.11	-1,295,266,285.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,306,849,910.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00
取得借款收到的现金		292,693,160.00	520,000,000.00
发行债券收到的现金		495,000,000.00	990,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释46	11,735,034.04	57,687,387.80
筹资活动现金流入小计		3,106,278,104.04	1,568,087,387.80
偿还债务支付的现金		522,125,000.00	195,319,805.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,048,023.83	21,380,640.12
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	注释46	237,750,100.14	
筹资活动现金流出小计		825,923,123.97	216,700,445.68
筹资活动产生的现金流量净额		2,280,354,980.07	1,351,386,942.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,246,274.98	6,769,555.20
五、现金及现金等价物净增加额		601,959,074.80	-174,672,884.75
加：年初现金及现金等价物余额		941,912,622.34	1,116,585,507.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,543,871,697.14	941,912,622.34

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 文投控股股份有限公司

项 目	附注六	本期金额							
		归属于母公司股东权益							
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额		1,649,129,000.00		2,869,339,219.47				9,337,473.56	-2,844,471.74
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、本年初余额		1,649,129,000.00		2,869,339,219.47				9,337,473.56	-2,844,471.74
三、本年增减变动金额		205,724,500.00		2,013,936,670.82				29,233,138.91	405,262,806.53
(一) 综合收益总额									433,943,550.99
(二) 股东投入和减少资本		205,724,500.00		2,065,616,855.31					
1. 股东投入的普通股		205,724,500.00		2,065,616,855.31					
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积								29,233,138.91	-29,233,138.91
2. 对股东的分配								29,233,138.91	-29,233,138.91
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取				-51,680,184.49					552,394.45
2. 本期使用				4,883,275,890.29					402,418,334.80
(六) 其他									
四、本期末余额		1,854,853,500.00		4,883,275,890.29				38,570,612.47	552,394.45
									14,007,652.85
									-37,120,137.19
									7,220,600,115.47

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：文投控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		479,422,610.52	458,018,512.31
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	注释1		
预付款项		2,404,880.78	207,381.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释2	1,382,558,658.80	606,042,521.44
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,092,451,745.98	
流动资产合计		2,956,837,896.08	1,064,268,414.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		311,520,000.00	284,250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	5,408,000,000.00	3,758,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		7,713,022.88	7,271,013.91
在建工程			4,055,732.12
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		54,190,560.82	55,848,823.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,614,331.68	
递延所得税资产			
其他非流动资产		50,254,510.47	2,229,361.65
非流动资产合计		5,839,292,425.85	4,111,654,931.53
资产总计		8,796,130,321.93	5,175,923,346.39

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：文投控股股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		189,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,763,845.41	9,661,763.29
预收款项		200,000.00	50,136.00
应付职工薪酬		216,379.80	302,174.80
应交税费		980,051.02	321,379.36
应付利息		9,833,698.64	4,906,301.37
应付股利			
其他应付款		6,430,393.66	128,836,365.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			130,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		217,424,368.53	474,078,120.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,487,227,516.07	990,240,127.66
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,487,227,516.07	990,240,127.66
负债合计		1,704,651,884.60	1,464,318,247.68
股东权益：			
股本		1,854,853,500.00	1,649,129,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		4,934,956,074.78	2,869,339,219.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,570,612.46	9,337,473.56
未分配利润		263,098,250.09	-816,200,594.32
股东权益合计		7,091,478,437.33	3,711,605,098.71
负债和股东权益总计		8,796,130,321.93	5,175,923,346.39

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司利润表

2017年度

编制单位：文投控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	1,238,079.29	1,415,277.38
减：营业成本			
税金及附加		3,898,178.08	1,878,962.70
销售费用		2,997,289.09	4,942,964.02
管理费用		20,047,124.37	14,312,654.18
财务费用		15,772,504.58	6,139,722.23
资产减值损失			
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释5	1,150,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益			
其他收益			
二、营业利润		1,108,522,983.17	-25,859,025.75
加：营业外收入		9,000.14	
减：营业外支出			
三、利润总额		1,108,531,983.31	-25,859,025.75
减：所得税费用			
四、净利润		1,108,531,983.31	-25,859,025.75
持续经营净利润		1,108,531,983.31	-25,859,025.75
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,108,531,983.31	-25,859,025.75

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：文投控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	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		2,252,123.14	1,235,165.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		390,826,736.87	258,612,283.43
经营活动现金流入小计		393,078,860.01	259,847,448.43
购买商品、接受劳务支付的现金		10,592,479.89	10,598,952.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,013,908.12	4,942,041.36
支付的各项税费		3,943,209.73	127,827,124.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,130,310,874.04	816,646,515.43
经营活动现金流出小计		1,146,860,471.78	960,014,633.75
经营活动产生的现金流量净额		-753,781,611.77	-700,167,185.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,150,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,150,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,335,006.93	4,785,741.48
投资支付的现金		2,814,295,148.82	859,279,361.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,817,630,155.75	864,065,103.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,667,630,155.75	-864,065,103.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,269,999,910.00	
取得借款收到的现金		189,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		495,000,000.00	990,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			57,687,387.80
筹资活动现金流入小计		2,953,999,910.00	1,247,687,387.80
偿还债务支付的现金		330,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,208,611.13	9,582,643.07
支付其他与筹资活动有关的现金		125,975,433.14	
筹资活动现金流出小计		511,184,044.27	9,582,643.07
筹资活动产生的现金流量净额		2,442,815,865.73	1,238,104,744.73
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		21,404,098.21	-326,127,543.72
加：年初现金及现金等价物余额		458,018,512.31	784,146,056.03
六、期末现金及现金等价物余额		479,422,610.52	458,018,512.31

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：文投控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三		本期金额				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	1,649,129,000.00		2,869,339,219.47				9,337,473.56
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,649,129,000.00		2,869,339,219.47				9,337,473.56
三、本年增减变动金额	205,724,500.00		2,065,616,855.31				29,233,138.90
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本	205,724,500.00		2,065,616,855.31				
1. 股东投入的普通股	205,724,500.00		2,065,616,855.31				
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	1,854,853,500.00		4,934,956,074.78				38,570,612.46

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：文投控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三						上期金额		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	824,564,500.00		3,693,903,719.47			9,337,473.56	-790,341,568.57	3,737,464,124.46	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	824,564,500.00		3,693,903,719.47			9,337,473.56	-790,341,568.57	3,737,464,124.46	
三、本年增减变动金额	824,564,500.00		-824,564,500.00				-25,859,025.75	-25,859,025.75	
(一) 综合收益总额							-25,859,025.75	-25,859,025.75	
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转	824,564,500.00		-824,564,500.00						
1. 资本公积转增股本	824,564,500.00		-824,564,500.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	1,649,129,000.00		2,869,339,219.47			9,337,473.56	-816,200,594.32	3,711,605,098.71	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

文投控股股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 185,485.35 万股，注册资本为 185,485.35 万元，注册地址：辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号，总部地址：北京市东城区东四北大街 219 号，本公司控股股东为北京文资控股有限公司，实际控制人为北京市国有文化资产监督管理办公室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 9 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

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

耀莱影城 2017 年度纳入合并财务报表范围的子公司共计 92 家。

都玩网络 2017 年度纳入合并财务报表范围的子公司共计 30 家。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 50 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	变更原因
廊坊耀莱成龙影城管理有限公司	设立
吉林耀莱影视文化传媒有限责任公司	设立
上海耀莱天汇影城管理有限公司	设立
荣阳耀莱腾龙影城管理有限公司	设立
长春耀莱影城管理有限公司	设立
泰安市耀莱成龙影城管理有限公司	设立
陕西耀莱腾龙影城管理有限公司	设立
昆山耀莱成龙影城管理有限公司	设立
济宁耀莱影城管理有限公司	设立
武汉耀莱成龙影城管理有限公司	设立
九江耀莱影城管理有限公司	设立
唐山恒盈影城管理有限公司	设立
新乡市耀莱成龙影城管理有限公司	设立
新乐耀莱影城管理有限公司	设立
蚌埠耀莱成龙影城管理有限公司	设立
无锡恒盈影院管理有限公司	设立
仙桃耀莱成龙影城管理有限公司	设立
成都耀莱万象影城管理有限公司	设立
南阳耀莱成龙影城有限公司	设立
望都耀莱影城管理有限公司	设立
孝义市耀莱成龙影城管理有限公司	非同一控制下企业合并
郴州耀莱成龙影城管理有限公司	设立
枣庄耀莱成龙电影有限公司	设立
胶州市耀莱腾龙影院管理有限公司	设立
南昌耀莱腾龙影城管理有限公司	设立
攀枝花耀莱腾龙影城管理有限公司	设立
合肥腾龙影城管理有限公司	设立
三亚耀莱成龙影城管理有限公司	设立
利辛县耀莱腾龙影城管理有限公司	设立
南华耀莱成龙影城管理有限公司	设立
孝感耀莱成龙影城管理有限公司	设立
大同耀莱腾龙电影城有限公司	设立
枣庄恒盈电影有限公司	设立
海宁耀莱腾龙影城有限公司	设立
南通耀莱影城管理有限公司	设立
北京耀莱居然丽泽影院管理有限公司	设立
威海耀莱居然影院管理有限公司	设立
浙江耀莱腾龙影院管理有限公司	设立
广州侠聚网络科技有限公司	非同一控制下企业合并
镇江持高网络科技有限公司	非同一控制下企业合并
上海业巧企业管理咨询有限公司	设立
上海宜儒企业管理咨询有限公司	设立

子公司名称	变更原因
广州铭侠网络科技有限公司	设立
北京星火互娱科技有限公司	非同一控制下企业合并
镇江悦乐网络科技有限公司	非同一控制下企业合并
霍尔果斯自由空间网络科技有限公司	设立
霍尔果斯侠聚互娱网络科技有限公司	设立
芜湖互游网络科技有限公司	设立
霍尔果斯乐尚文化传媒有限公司	设立
哈尔滨星娱文化传媒有限公司	非同一控制下企业合并

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
上海橘海网络科技有限公司	未与其他股东同步增资，导致持股比例由 51%下降至 25%

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

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

四、重要会计政策、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)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期

采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该

投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- （2）持有至到期投资减值准备

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

金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含）或应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

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

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

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

2. 存货的计价方法

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

影视投资成本、影视剧本成本按各项目成本、费用实际发生时金额归集，采取个别认定法计价。其中：影视投资成本中如果有其他参投方，公司收到该投资款时计入预收款项进行

核算，待该影视项目拍摄完成并已经取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》时，按照该影视项目已经发生的全部成本备抵预收款项之后的净额，确认该存货之影视投资成本；对于电影项目，在该电影项目满足收入确认条件并确认收入时，将该电影项目归集的存货之影视作品成本全额结转至当期成本；对于电视剧或网剧项目，在该电视剧或网剧满足收入确认条件并确认收入时，将该电视剧或网剧项目归集的存货之影视作品成本，按照计划收入比例法结转至当期成本；对于跟投的影视项目，当影视项目完成摄制，结算金额经双方确认后，按实际结算金额转入影视作品成本。

其他存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对影城商品进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

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

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5.00	3.80
机器设备	年限平均法	14	5.00	6.79
放映设备	年限平均法	10	5.00	9.50
观影设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00 或 31.67
运输设备	年限平均法	4、5	5.00	19.00 或 23.75
办公家具及设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

(十七)无形资产

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十八) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

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

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳

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

4. 会计处理方法

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

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

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

(二十三) 收入

1. 影城板块收入确认

(1) 影院电影放映及相关衍生业务

1) 电影放映

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

2) 卖品销售

各影城按照商品售卖系统实际销售数据，确认影城商品销售收入。

3) 广告发布

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

对于短期阵地广告业务（发布或使用时间在三个月以内），按照每期签订的广告宣传业

务合同，并由公司出具“阵地广告执行单（通知单）”时，确认收入。

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

（2）文化娱乐经纪及相关服务业务

1）文化娱乐经纪

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

2）演艺活动

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

各项演艺活动的衍生品销售，参照影城商品销售业务确认收入。

（3）影视投资制作业务

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

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

2. 游戏板块收入确认

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

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

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

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

（4）本公司自有游戏平台代理运营其他游戏（非本公司开发）和运营本公司自有游戏

的业务模式。收入确认时点为：游戏玩家充值购买游戏中虚拟货币后，在游戏中消费虚拟货币购买游戏中的装备、道具时，确认收入。

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

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

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

3. 其他销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

4. 其他确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

（二十四）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /

(十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的要求：与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。	本次会计政策变更经公司九届董事会第三次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见。	详见“会计政策变更说明”。
根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》及财会[2017]30 号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》的要求，在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列示于“营业外收入”和“营业外支出”项目的固定资产处置利得或损失调整重分类计入“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。	本次会计政策变更经公司九届董事会第十五次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见。	详见“会计政策变更说明”。

会计政策变更说明：

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将与公司日常活动相关的政府补助从“营业外收入”项目调整计入“其他收益”项目，金额合计 63,562,916.64 元。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布财会[2017]13 号《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起实施，对准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理；2017 年 12 月 25 日，财政部发布财会[2017]30 号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后的财务报表。本公司根据上述准则及通知规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报，同时对可比期间的比较数据进行调整，将原列示于“营业外收入”和“营业外支出”项目的固定资产处置利得或损失调整重分类计入“资产处置收益”项目。本年列示“持续经营净利润”

金额 440,862,774.62 元，列示“终止经营净利润”金额 0.00 元。比较数据经调整后，上年“营业外收入”减少 259,312.15 元，上年“营业外支出”减少 542,894.41 元，重分类至“资产处置收益”；上年列示“持续经营净利润”金额 608,627,384.75 元，上年列示“终止经营净利润”金额 0.00 元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
上海指禅网络科技有限公司	12.50%	见（二）税收优惠政策及依据
江苏易乐网络科技有限公司	15.00%	见（二）税收优惠政策及依据
北京自由星河科技有限公司	15.00%	见（二）税收优惠政策及依据
北京卓韵四方网络科技有限公司	15.00%	见（二）税收优惠政策及依据
广州侠聚网络科技有限公司	0.00%	见（二）税收优惠政策及依据
镇江持高网络科技有限公司	0.00%	见（二）税收优惠政策及依据
上海玄苍网络科技有限公司	0.00%	见（二）税收优惠政策及依据
镇江傲游网络科技有限公司	0.00%	见（二）税收优惠政策及依据
二四六零（镇江）智慧社区信息服务有限公司	0.00%	见（二）税收优惠政策及依据
霍尔果斯自由空间网络科技有限公司	0.00%	见（二）税收优惠政策及依据
霍尔果斯侠聚互娱网络科技有限公司	0.00%	见（二）税收优惠政策及依据
霍尔果斯乐尚文化传媒有限公司	0.00%	见（二）税收优惠政策及依据
霍尔果斯文投文化传媒有限公司	0.00%	见（二）税收优惠政策及依据
霍尔果斯耀莱影视传媒有限公司	0.00%	见（二）税收优惠政策及依据
都玩游戏科技（香港）有限公司	16.50%	
耀莱文娱发展有限公司	16.50%	
其他合并范围内公司	25.00%	

(二) 税收优惠政策及依据

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

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

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

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

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

4) 上海玄苍网络科技有限公司于 2016 年 5 月 25 日经上海市软件行业协会审核批准，被认定为软件企业（证书编号：沪 RQ-2016-0158）。同时，上海玄苍网络科技有限公司的“玄苍都玩传奇游戏软件 V1.0”被认定为自行开发生生产的软件产品，于 2016 年 4 月 25 日经上海

市软件行业协会审核批准获取软件产品登记证书（证书编号：沪 RC-2016-0685）。根据规定，上海玄苍网络科技有限公司 2016 年度和 2017 年度免征企业所得税，2018 年度至 2020 年度减半征收企业所得税。

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

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

3、根据《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33 号）、《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）及《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于完善新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录的通知》（财税〔2016〕85 号）的相关规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。霍尔果斯自由空间网络科技有限公司、霍尔果斯侠聚互娱网络科技有限公司、霍尔果斯乐尚文化传媒有限公司、霍尔果斯文投文化传媒有限公司、霍尔果斯耀莱影视传媒有限公司主营业务符合上述相关规定，享受税率优惠政策。

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

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

2) 北京自由星河科技有限公司于 2016 年 12 月 1 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201611000263）。

3) 北京卓韵四方网络科技有限公司于 2016 年 12 月 22 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201611005630）。

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)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	463,147.82	350,032.67
银行存款	1,443,030,260.56	937,245,543.98
其他货币资金	207,378,288.76	4,317,045.69
合 计	1,650,871,697.14	941,912,622.34
其中：存放在境外的款项总额	56,927,296.02	51,979,691.21

其中受限制的货币资金明细如下：

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

注释2. 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
交易性金融资产小计	69,938,064.88	
货币型基金投资	69,938,064.88	
合 计	69,938,064.88	

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合 计		200,000.00

注释4. 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	43,558,555.27	9.05	43,558,555.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	437,601,656.77	90.95	31,930,384.65	7.30	405,671,272.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	481,160,212.04	100.00	75,488,939.92		405,671,272.12

续：

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	43,558,555.27	7.05	43,558,555.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	573,955,184.52	92.95	33,985,036.25	5.92	539,970,148.27
无回收风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	617,513,739.79	100.00	77,543,591.52		539,970,148.27

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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

(2) 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	352,930,542.15	17,646,527.10	5.00
1—2 年	76,783,085.62	7,678,308.56	10.00
2—3 年	2,564,960.50	1,282,480.49	50.00
3 年以上	5,323,068.50	5,323,068.50	100.00
合计	437,601,656.77	31,930,384.65	

3. 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 21,915,120.04 元; 本期收回或转回坏账准备金额 23,969,771.64 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,591,612.72

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	215,331,335.36	44.75	36,694,351.58

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	803,564,575.48	87.55	420,962,610.21	54.56
1 至 2 年	93,871,804.54	10.23	304,059,645.16	39.40
2 至 3 年	17,054,213.68	1.86	46,290,753.39	6.00
3 年以上	3,356,438.34	0.37	303,600.00	0.04
合计	917,847,032.04	100.00	771,616,608.76	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
影艺人娱乐制作有限公司	53,470,588.24	1-2 年	电影投资款, 影片尚未取得电影片公映许可证
合 计	53,470,588.24		

3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	560,394,369.74	61.06

注释6. 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	53,198,037.79	30.46	53,198,037.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,872,990.00	6.23	1,117,990.00	10.28	9,755,000.00
无回收风险组合	110,536,995.00	63.30			110,536,995.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,425.00	0.02	29,425.00	100.00	
合计	174,637,447.79	100.00	54,345,452.79		120,291,995.00

续：

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	53,928,037.79	31.01	53,928,037.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,560,088.63	4.35	1,002,188.23	13.26	6,557,900.40
无回收风险组合	112,367,580.86	64.62			112,367,580.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,425.00	0.02	29,425.00	100.00	
合计	173,885,132.28	100.00	54,959,651.02		118,925,481.26

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	50,971,708.46	50,971,708.46	100.00	已停产，难以收回
米妈妈科技（北京）有限公司	1,149,309.33	1,149,309.33	100.00	难以收回
广州市金麒麟制衣有限公司	1,077,020.00	1,077,020.00	100.00	难以执行
合计	53,198,037.79	53,198,037.79		

(2) 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	10,240,000.00	512,000.00	5.00
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3 年			
3 年以上	602,990.00	602,990.00	100.00
合计	10,872,990.00	1,117,990.00	

3. 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 512,000.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,126,198.23 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	104,177,087.25	89,091,396.86
历史遗留款项	50,971,708.46	50,971,708.46
其他单位间往来款	12,753,147.77	17,426,045.02
代垫款项	899,404.20	10,031,452.73
对方欠款	2,358,744.33	3,088,744.33
投资意向款	2,000,000.00	2,000,000.00
运营备用金	1,477,355.78	1,275,784.88
合计	174,637,447.79	173,885,132.28

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	历史遗留款项	50,971,708.46	3 年以上	29.19	50,971,708.46
北京星映友成文化传播有限公司	其他单位间往来款	10,200,000.00	1 年以内	5.84	510,000.00
北京华德世纪文化发展有限公司	履约保证金	6,967,473.45	2-3 年	3.99	
天绘北斗(天津)科技发展有限公司	履约保证金	3,000,000.00	1-2 年	1.72	
北京易得文化传播有限公司	投资意向金	2,000,000.00	1-2 年	1.15	
合计		73,139,181.91		41.89	51,481,708.46

注释7. 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
影城商品	13,711,029.61		13,711,029.61	11,607,954.43		11,607,954.43
影视投资成本	348,237,629.09		348,237,629.09			
影视剧本成本	27,500,171.77		27,500,171.77	25,378,640.77		25,378,640.77
著作权及改编权	26,546,061.06		26,546,061.06			
家庭观影设备	837,558.33		837,558.33	310,000.00		310,000.00
合计	416,832,449.86		416,832,449.86	37,296,595.20		37,296,595.20

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品投资款	1,164,800,000.00	260,000,000.00
卫星租赁款		5,000,000.00
增值税进项税留抵税额	18,547,974.98	13,383,447.37
合计	1,183,347,974.98	278,383,447.37

注释9. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按成本计量	850,055,626.26	44,183,255.58	805,872,370.68	628,084,750.08	43,928,255.58	584,156,494.50
合计	850,055,626.26	44,183,255.58	805,872,370.68	628,084,750.08	43,928,255.58	584,156,494.50

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中顺汽车控股有限公司	3.20	43,928,255.58			43,928,255.58
锦程资本 020 号集合资金信托计划	27.92	284,250,000.00	27,270,000.00		311,520,000.00
北京微影时代科技有限公司	1.70	150,000,000.00			150,000,000.00
北京华联电影院线有限公司	17.00	93,050,900.00			93,050,900.00
NEON Rated, LLC	36.00	20,841,720.00	82,945,876.18		103,787,596.18
Aim High Global.CO.LTD	2.87	29,013,874.50			29,013,874.50
杭州西钺网络科技有限公司	10.00	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州游七七网络科技有限责任公司	20.00	2,000,000.00			2,000,000.00
御宅(北京)科技有限公司	12.80	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00
广州维举信息科技有限公司	10.00		5,000,000.00		5,000,000.00
北京八爪鱼互娱科技有限公司	20.00		4,000,000.00		4,000,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州一修信息科技有限公司	10.00		2,500,000.00		2,500,000.00
上海橘海网络科技有限公司	25.00		255,000.00		255,000.00
浙江穿越川行企业管理咨询有限公司	28.57		32,000,000.00		32,000,000.00
天津欢乐无限文化传媒有限公司	20.00		10,000,000.00		10,000,000.00
天津为炉文化传播有限公司	20.00		2,000,000.00		2,000,000.00
中丽(天津)产城融合发展基金管理 有限公司	4.00		4,000,000.00		4,000,000.00
北京文华创新股权投资合伙企业(有 限合伙)	12.30		50,000,000.00		50,000,000.00
合计		628,084,750.08	221,970,876.18		850,055,626.26

续:

被投资单位	减值准备				本期现 金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中顺汽车控股有限公司	43,928,255.58			43,928,255.58	
上海橘海网络科技有限公司		255,000.00		255,000.00	
合计	43,928,255.58	255,000.00		44,183,255.58	

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业:					
合肥市万宏文化传播有限公司		120,000.00		-59,525.79	
上海耀红文化传媒有限公司		350,000.00		-50,877.06	
合计		470,000.00		-110,402.85	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
联营企业:						
合肥市万宏文化传播有限公司					60,474.21	
上海耀红文化传媒有限公司					299,122.94	
合计					359,597.15	

注释11. 固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	放映设备	观影设备	电子设备	运输设备	办公家具及设备	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	122,183,279.95	49,845,780.98	143,866,767.67	53,882,575.72	48,947,129.30	7,225,884.47	27,839,607.98	453,791,026.07
2. 本期增加金额			107,719,248.74	36,785,429.94	32,030,894.23	2,651,501.90	18,921,890.66	198,108,965.47
购置			56,447,223.84	17,297,857.81	15,395,570.90	2,651,501.90	16,149,495.06	107,941,649.51
在建工程转入			51,272,024.90	19,487,572.13	16,441,703.85		2,772,395.60	89,973,696.48
企业合并增加					193,619.48			193,619.48
3. 本期减少金额				522,690.00	195,977.01	24,410.26	10,000.00	753,077.27
处置或报废				522,690.00	177,290.01	24,410.26	10,000.00	734,390.27
处置子公司					18,687.00			18,687.00
4. 期末余额	122,183,279.95	49,845,780.98	251,586,016.41	90,145,315.66	80,782,046.52	9,852,976.11	46,751,498.64	651,146,914.27
二、累计折旧								
1. 期初余额	58,200,145.10	41,481,083.00	29,678,135.58	24,031,211.58	23,124,521.87	1,778,786.00	11,612,348.77	189,906,231.90
2. 本期增加金额			17,801,632.12	11,428,462.47	10,990,576.22	1,222,604.84	6,739,784.42	48,183,060.07
计提			17,801,632.12	11,428,462.47	10,884,168.35	1,222,604.84	6,739,784.42	48,076,652.20
企业合并增加					106,407.87			106,407.87
3. 本期减少金额					986.26			986.26
处置子公司					986.26			986.26
4. 期末余额	58,200,145.10	41,481,083.00	47,479,767.70	35,459,674.05	34,114,111.83	3,007,390.84	18,352,133.19	238,088,305.71
三、减值准备								
1. 期初余额	59,095,803.65	6,370,866.77			15,293.31	96,839.67		65,578,803.40
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	59,095,803.65	6,370,866.77			15,293.31	96,839.67		65,578,803.40
四、账面价值								
1. 期末账面价值	4,887,331.20	1,993,831.21	204,106,248.71	54,685,641.61	46,652,641.38	6,754,745.60	28,399,365.45	347,479,805.16
2. 期初账面价值	4,887,331.20	1,993,831.21	114,188,632.09	29,851,364.14	25,807,314.12	5,350,258.80	16,227,259.21	198,305,990.77

注释12. 在建工程

1. 在建工程情况

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
耀莱影城装修工程	79,770,643.77		79,770,643.77	88,939,941.21		88,939,941.21
办公区装修工程				4,055,732.12		4,055,732.12
合计	79,770,643.77		79,770,643.77	92,995,673.33		92,995,673.33

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入长期待摊费用	期末余额
合肥恒盈影城装修	12,994,736.45		3,287,313.45	9,707,423.00	
武汉耀莱青山影城装修	11,783,802.11	628,503.48	1,861,632.10	10,550,673.49	
唐山耀莱成龙影城装修	15,541,566.87		3,201,324.44	12,340,242.43	
陕西耀莱影城装修		15,663,054.09	2,593,063.05	13,069,991.04	
蚌埠成龙影城装修		10,303,688.59	1,970,848.40	8,332,840.19	
廊坊耀莱影城装修		15,352,191.26	3,527,183.50	11,825,007.76	
无锡恒盈影城装修		10,987,187.68	4,294,918.00	6,692,269.68	
南阳耀莱影城装修		14,061,885.33	2,797,683.30	11,264,202.03	
九江耀莱影城装修		12,505,703.07	4,037,904.40	8,467,798.67	
长春管理影城装修		16,014,989.77	3,853,437.60	12,161,552.17	
郴州耀莱影城装修		11,155,119.79	4,859,244.70	6,295,875.09	
新乡耀莱影城装修		11,267,956.22	3,608,751.20	7,659,205.02	
南昌耀莱影城装修		13,380,105.49	2,913,942.90	10,466,162.59	
北京花乡影城装修		12,870,912.17	3,937,862.10	8,933,050.07	
唐山恒盈影城装修		10,095,343.22	1,791,972.00	8,303,371.22	
上海耀莱天汇影城装修		14,478,417.53			14,478,417.53
宁波鄞州影城装修		11,639,495.69	2,541,641.30	9,097,854.39	
威海耀莱影城装修		10,070,605.06			10,070,605.06
合 计	40,320,105.43	190,475,158.44	51,078,722.44	155,167,518.84	24,549,022.59

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源
合肥恒盈影城装修	1,677.18	77.48	100.00		募集资金
武汉耀莱青山影城装修	1,675.00	74.10	100.00		募集资金
唐山耀莱成龙影城装修	2,663.81	58.34	100.00		募集资金
陕西耀莱影城装修	2,033.57	77.02	100.00		募集资金
蚌埠成龙影城装修	1,370.49	75.18	100.00		募集资金

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	资金来源
廊坊耀莱影城装修	1,790.94	85.72	100.00		募集资金
无锡恒盈影城装修	1,314.88	83.56	100.00		募集资金
南阳耀莱影城装修	1,927.92	72.94	100.00		募集资金
九江耀莱影城装修	1,570.93	79.61	100.00		募集资金
长春管理影城装修	2,264.95	70.71	100.00		募集资金
郴州耀莱影城装修	1,553.62	71.80	100.00		募集资金
新乡耀莱影城装修	1,332.33	84.57	100.00		自有资金
南昌耀莱影城装修	1,792.34	74.65	100.00		募集资金
北京花乡影城装修	1,790.27	71.89	100.00		募集资金
唐山恒盈影城装修	1,599.89	63.10	100.00		募集资金
上海耀莱天汇影城装修	1,701.88	85.07	93.50		募集资金
宁波鄞州影城装修	1,846.13	63.05	100.00		募集资金
威海耀莱影城装修	1,459.43	69.00	86.00		募集资金
合 计	31,365.56				

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	蒸汽管网使用权	应用软件及著作权	合计
一.账面原值				
1. 期初余额	96,596,814.06	3,666,666.56	26,047,694.83	126,311,175.45
2. 本期增加金额			2,304,357.08	2,304,357.08
购置			2,304,357.08	2,304,357.08
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	96,596,814.06	3,666,666.56	28,352,051.91	128,615,532.53
二.累计摊销				
1. 期初余额	40,747,990.21	3,458,333.49	3,319,309.17	47,525,632.87
2. 本期增加金额	2,109,109.20		3,041,362.02	5,150,471.22
计提	2,109,109.20		3,041,362.02	5,150,471.22
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	42,857,099.41	3,458,333.49	6,360,671.19	52,676,104.09
三.减值准备				
1. 期初余额		208,333.07		208,333.07
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		208,333.07		208,333.07
四.账面价值				
1. 期末账面价值	53,739,714.65		21,991,380.72	75,731,095.37
2. 期初账面价值	55,848,823.85		22,728,385.66	78,577,209.51

注释14. 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	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
耀莱影城	1,747,599,510.97			1,747,599,510.97
都玩网络	1,232,603,343.82			1,232,603,343.82
北京自由星河科技有限公司	162,078,212.49			162,078,212.49
常州星娱文化传媒有限公司	4,275,826.10			4,275,826.10
南京网牛信息技术有限公司	81,729.11			81,729.11
二四六零（镇江）智慧社区信息服务有限公司	20,000.00			20,000.00
广州极趣网络科技有限公司	7,983.51			7,983.51
镇江傲游网络科技有限公司	3,466.49			3,466.49
广州侠聚网络科技有限公司		373,644,148.07		373,644,148.07
哈尔滨星娱文化传媒有限公司		350,000.00		350,000.00
镇江悦乐网络科技有限公司		277,071.96		277,071.96
星火互娱科技有限公司		85,694.47		85,694.47
镇江持高网络科技有限公司		56,714.95		56,714.95
孝义市耀莱成龙影城管理有限公司		4,426,054.00		4,426,054.00
合 计	3,146,670,072.49	378,839,683.45		3,525,509,755.94

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
耀莱影城				
都玩网络				
北京自由星河科技有限公司				
常州星娱文化传媒有限公司				
南京网牛信息技术有限公司	81,729.11			81,729.11
二四六零（镇江）智慧社区信息服务有限公司	20,000.00			20,000.00
广州极趣网络科技有限公司	7,983.51			7,983.51
镇江傲游网络科技有限公司	3,466.49			3,466.49
广州侠聚网络科技有限公司				
哈尔滨星娱文化传媒有限公司		350,000.00		350,000.00
镇江悦乐网络科技有限公司		277,071.96		277,071.96
星火互娱科技有限公司		85,694.47		85,694.47
镇江持高网络科技有限公司		56,714.95		56,714.95
孝义市耀莱成龙影城管理有限公司		4,426,054.00		4,426,054.00
合 计	113,179.11	5,195,535.38		5,308,714.49

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

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

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

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

注释15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
影城装修费用	444,529,337.33	420,888,950.33	81,520,092.13	525,917.91	783,372,277.62
游戏版权金摊销	18,540,607.87	23,559,259.96	6,782,265.63		35,317,602.20
房屋装修费摊销	1,022,331.52	7,614,331.68	549,739.30		8,086,923.90
合计	464,092,276.72	452,062,541.97	88,852,097.06	525,917.91	826,776,803.72

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备	8,968,878.19	2,242,219.56	24,455,709.70	5,554,969.68
政府补助	4,852,800.13	1,213,200.04	5,396,426.10	1,349,106.53
合计	13,821,678.32	3,455,419.60	29,852,135.80	6,904,076.21

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
可供出售金融资产	49,244,215.29	12,311,053.82	65,658,953.72	16,414,738.43
合计	49,244,215.29	12,311,053.82	65,658,953.72	16,414,738.43

注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
垫付未开业的影城装修费用	24,700,520.00	69,827,922.21
长期代垫款	50,254,510.47	2,229,361.65
投资意向款		4,350,000.00
合计	74,955,030.47	76,407,283.86

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		190,000,000.00
信用借款	189,000,000.00	200,000,000.00
合计	189,000,000.00	390,000,000.00

注释19. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
电影投资分账款	82,836,039.50	260,149,753.96
影城设备和装修供应商	141,307,926.82	75,840,361.57
院线票房分账款	34,514,446.39	74,914,850.60
电影投资制作款	31,886,836.41	59,863,575.58
演艺经纪艺人分成款	15,232,053.21	21,433,591.57
应付材料款	13,270,144.70	12,168,062.58
应付游戏分成款	10,903,160.55	9,567,612.44
影城卖品供应商	9,666,259.82	6,307,486.30
应付服务费	7,737,046.16	128,680.92
合计	347,353,913.56	520,373,975.52

1. 账龄超过一年的重要应付账款

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

注释20. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
影城经营业务预收款	98,080,185.74	71,293,869.75
影视投资及衍生收入预收款	269,627,998.50	61,568,481.05
演艺经纪预收款	12,222,137.14	23,969,591.77
预收合作单位业务款	1,788,628.20	4,041,952.94
预收版权许可款	1,319,974.86	3,146,227.92
预收租金及贸易货款	300,000.00	150,136.00
预收玩家充值款	322,940.24	141,416.75
合 计	383,661,864.68	164,311,676.18

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
国家新闻出版广电总局电影卫星频道节目制作中心	20,000,000.00	项目未完结
北京奇艺世纪科技有限公司	15,000,000.00	电影尚未于网络平台上线
合 计	35,000,000.00	

注释21. 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
短期薪酬	12,306,300.67	219,965,490.36	217,584,622.00	14,687,169.03
离职后福利-设定提存计划	111,578.30	23,978,962.52	23,885,801.85	204,738.97
辞退福利		357,375.00	357,375.00	
合 计	12,417,878.97	244,301,827.88	241,827,798.85	14,891,908.00

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
工资、奖金、津贴和补贴	12,193,735.88	194,821,108.27	192,552,786.58	14,462,057.57
职工福利费		1,691,969.04	1,691,969.04	
社会保险费	69,687.15	12,934,964.85	12,884,223.02	120,428.98
其中：基本医疗保险费	61,366.23	11,538,752.55	11,494,116.95	106,001.83
工伤保险费	3,370.28	481,785.82	479,194.46	5,961.64
生育保险费	4,950.64	914,426.48	910,911.61	8,465.51
住房公积金	39,789.00	10,357,949.24	10,294,955.24	102,783.00
工会经费和职工教育经费	3,088.64	159,498.96	160,688.12	1,899.48
合 计	12,306,300.67	219,965,490.36	217,584,622.00	14,687,169.03

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
基本养老保险	106,983.62	23,146,033.71	23,056,619.13	196,398.20
失业保险费	4,594.68	832,928.81	829,182.72	8,340.77
合计	111,578.30	23,978,962.52	23,885,801.85	204,738.97

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	134,167,090.93	81,467,091.67
增值税	9,586,052.57	12,256,516.27
个人所得税	9,889,918.78	9,382,293.62
电影发展专项基金	4,067,426.73	9,031,909.69
城市维护建设税	839,200.71	1,069,434.19
教育费附加（含地方教育费附加）	701,309.36	904,334.87
房产税	582,364.48	582,491.21
土地使用税	228,697.50	228,697.50
文化事业建设费	500,360.80	200,368.82
营业税		74,257.44
其他	32,282.62	50,505.82
合计	160,594,704.48	115,247,901.10

注释23. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	9,833,698.64	4,906,301.37
合 计	9,833,698.64	4,906,301.37

注释24. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权收购款	316,525,000.00	86,750,000.00
关联方借款	11,376,000.00	1,480,000.00
租金及物业费	131,305,366.38	108,547,116.88
非公开发行保证金		125,000,043.60
各类保证金和押金	26,235,647.64	20,987,418.64
演艺经纪代收款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付单位往来款项	4,218,971.22	8,899,162.44
其他	2,577,199.92	8,617,936.06
合计	494,238,185.16	362,281,677.62

注释25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	77,000,000.00	130,000,000.00
合计	77,000,000.00	130,000,000.00

注释26. 长期借款

款项性质	期末余额	期初余额
保证借款	174,693,160.00	79,000,000.00
委托贷款		130,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	77,000,000.00	130,000,000.00
合计	97,693,160.00	79,000,000.00

注释27. 应付债券

1. 应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
企业债券	1,487,227,516.07	990,240,127.66
合计	1,487,227,516.07	990,240,127.66

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	期初余额
文投控股股份有限公司 2016 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2016/11/18	5 年	990,000,000.00	990,240,127.66
文投控股股份有限公司 2017 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2017/10/27	5 年	495,000,000.00	
合计	1,500,000,000.00			1,485,000,000.00	990,240,127.66

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
文投控股股份有限公司 2016 年度第一期中期票据		40,700,000.00	1,825,991.86	40,700,000.00	992,066,119.52
文投控股股份有限公司 2017 年度第一期中期票据	495,000,000.00	4,927,397.26	161,396.55		495,161,396.55
合计	495,000,000.00	45,627,397.26	1,987,388.41	40,700,000.00	1,487,227,516.07

注释28. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,590,401.90	650,000.00	1,244,228.40	4,996,173.50	放映设备及影院建设补贴
合计	5,590,401.90	650,000.00	1,244,228.40	4,996,173.50	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
影院建设补贴	3,841,494.44	650,000.00	940,681.68		3,550,812.76	与资产相关
数字放映设备补贴	1,748,907.46		303,546.72		1,445,360.74	与资产相关
合计	5,590,401.90	650,000.00	1,244,228.40		4,996,173.50	

本期计入当期损益金额均计入其他收益。

注释29. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,649,129,000.00	205,724,500.00				205,724,500.00	1,854,853,500.00

股本变动情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准文投控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]163号核准，并经上海证券交易所同意，本公司于2017年6月15日向特定投资者定价发行人民币普通股(A股)205,724,500.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币11.18元，共计募集人民币2,299,999,910.00元，扣除与发行有关的费用（含税）人民币30,365,724.50元后，公司实际募集资金净额为人民币2,269,634,185.50元，其中计入“股本”人民币205,724,500.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币2,065,616,855.31元，发行费用中可抵扣的增值税进项税额人民币1,707,169.81元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字[2017]000398号”验资报告验证。

注释30. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,466,027,647.07	2,066,438,201.24	52,501,530.42	4,479,964,317.89
其他资本公积	403,311,572.40			403,311,572.40
合计	2,869,339,219.47	2,066,438,201.24	52,501,530.42	4,883,275,890.29

资本公积的说明：

（1）发行新股

详见“附注六、注释29”股本变动情况说明。

(2) 收购少数股权

2017 年 9 月，都玩网络以货币资金 8,143.00 万元向王东泽、张勃乔、王建刚购买其子公司北京自由星河科技有限公司 30.00%的股权。本次交易完成后，都玩网络持有北京自由星河科技有限公司 100.00%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自成立日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 52,501,530.42 元。

(3) 部分处置对子公司的投资

2017 年 3 月 23 日，耀莱影城将其持有的海口耀莱成龙影城管理有限公司 49.00%的股权转让给北京居然之家文化娱乐有限公司，对价为 825.14 万元，处置对价与处置股权自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 821,345.93 元，调增资本公积-股本溢价。本次交易完成后，耀莱影城仍持有海口耀莱成龙影城管理有限公司 51.00%股权。

注释31. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,337,473.56	29,233,138.90		38,570,612.46
合 计	9,337,473.56	29,233,138.90		38,570,612.46

注释32. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-2,844,471.74	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-2,844,471.74	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	433,943,550.99	—
减：提取法定盈余公积	29,233,138.90	10.00
子公司股权处置	-552,394.45	
期末未分配利润	402,418,334.80	

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	2,255,194,162.63	1,341,393,203.41	2,216,860,255.63	1,233,132,553.87
其他业务	22,085,126.67	14,457,940.71	35,074,238.10	29,125,121.39

注释34. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
电影发展专项资金	45,907,538.19	38,690,415.26
文化事业建设费	2,325,632.50	5,189,061.17
城市维护建设税	4,206,424.90	4,980,788.60
教育费附加及地方附加税费	3,180,172.99	3,953,149.98
土地使用税	1,736,973.00	1,157,982.00
房产税	1,016,834.58	675,451.08
其他	453,089.29	210,607.99
营业税		107,269.26
印花税	1,447,590.40	
合计	60,274,255.85	54,964,725.34

注释35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
推广费	9,699,505.88	37,136,475.00
人员薪酬	10,729,770.98	20,545,094.79
宣传服务制作费	18,670,905.75	15,197,933.86
影城耗材消耗	18,277,061.33	10,869,848.53
招待差旅车辆费用	12,296,530.95	7,125,708.08
其他	8,334,788.30	6,292,925.61
合计	78,008,563.19	97,167,985.87

注释36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	94,681,971.39	71,773,119.55
研发费	34,276,371.85	42,162,020.54
办公费	24,685,347.80	28,503,619.41
咨询服务费	9,313,922.09	8,982,528.33
折旧及摊销	4,148,846.09	3,083,009.56
租赁费	7,235,528.69	2,658,209.84
交通差旅费	3,241,467.55	2,501,138.34
税费	838,767.64	1,872,449.30
业务招待费	673,555.56	468,857.50
装修及修理费	310,082.17	120,641.51
合计	179,405,860.83	162,125,593.88

注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,954,123.87	21,796,762.26
减：利息收入	15,182,265.29	2,615,955.07
汇兑损益	12,418,518.95	-28,634,716.74
手续费	1,607,106.89	924,589.71
融资租赁费用摊销		711,125.49
合计	81,797,484.42	-7,818,194.35

注释38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,672,770.40	24,461,088.64
商誉减值损失	5,195,535.38	113,179.11
可供出售金融资产减值损失	255,000.00	
合计	3,777,764.98	24,574,267.75

注释39. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	3,594,498.37	1,740,512.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-765,000.00	82,073,692.15
权益法核算的长期股权投资收益	-110,402.85	
合计	2,719,095.52	83,814,205.10

注释40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-506,881.00	-283,582.26
合计	-506,881.00	-283,582.26

注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	63,562,916.64	
合计	63,562,916.64	

2. 计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业培育出库认定	700,000.00		与收益相关
地方财政所得返还款	553,100.00		与收益相关
2017 年省级商务发展专项资金	300,000.00		与收益相关
2016 年软件产业专项发展基金	280,000.00		与收益相关
2016 年度高新科技企业奖励	60,000.00		与收益相关
2016 年认定高新企业后资助经费	50,000.00		与收益相关
2016 年首次获得认定高新技术企业资格奖励资金	47,169.81		与收益相关
创业带动就业补贴	30,000.00		与收益相关
企业资金扶持项目补贴	30,000.00		与收益相关
区级专利资助	13,900.00		与收益相关
京口区科学技术局区级专利资助	11,770.00		与收益相关
社保补助款	10,570.28		与收益相关
2016 年开放发展专项扶持资金	5,000.00		与收益相关
“三代”税款手续费	533,700.94		与收益相关
镇江市企业稳岗补贴	3,066.00		与收益相关
财政扶持补贴	29,117,400.00		与收益相关
电影专项资金返还	26,868,041.69		与收益相关
税收返还	3,450,573.64		与收益相关
数字放映设备补贴递延收益	633,667.44		与资产相关
影院建设补贴递延收益	610,560.96		与资产相关
稳岗补贴	194,395.88		与收益相关
其他	60,000.00		与收益相关
合计	63,562,916.64		

3. 其他收益说明

2017 年 5 月，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，公司按照准则要求变更了政府补助会计政策。根据变更后的政府补助会计政策，与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。2017 年度，其他收益均为按照新会计政策计入该科目的政府补助。

注释42. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	62,318,688.24		详见附注六注释 41
计入营业外收入的政府补助		16,990,025.09	详见附注六注释 43
计入递延收益的政府补助	650,000.00	790,000.00	详见附注六注释 28
合计	62,968,688.24	17,780,025.09	

注释43. 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
政府补助		18,151,198.43	
其他	29,732.83	554,680.17	29,732.83
合计	29,732.83	18,705,878.60	29,732.83

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电影专项资金返还		13,960,353.07	与收益相关
税收返还		4,110.67	与收益相关
影院建设补贴递延收益		747,377.64	与资产相关
数字放映设备补贴递延收益		413,795.70	与资产相关
财政扶持补贴		340,000.00	与收益相关
电影事业发展专项资金		180,000.00	与收益相关
其他		262,731.59	与收益相关
软件产品销售增值税即征即退款		1,065,968.14	与收益相关
地方财政所得返还款		411,680.00	与收益相关
2012 年度江苏省文化产业引导资金项目		400,000.00	与收益相关
2016 年省级商务发展专项资金		200,000.00	与收益相关
镇江市企业稳岗补贴		68,715.53	与收益相关
小微企业高校毕业生就业扶持补贴资金		34,028.72	与收益相关
“三新”企业吸纳高校毕业生就业补贴		23,000.00	与收益相关
人才引进培养补贴		12,000.00	与收益相关
2016 年外经贸发展资金		7,200.00	与收益相关
其他		20,237.37	与收益相关
合计		18,151,198.43	

说明：

本期计入营业外收入的政府补助金额为 0，系会计政策变更导致，相关说明详见“附注六、注释 41. 其他收益”。

注释44. 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
对外捐赠	1,039,100.00		1,039,100.00
其他	224,769.53	23,319.14	224,769.53
合计	1,263,869.53	23,319.14	1,263,869.53

注释45. 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	142,497,463.76	140,564,085.66
递延所得税费用	-655,028.00	11,684,151.87
合计	141,842,435.76	152,248,237.53

注释46. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到影视、综艺投资款等款项	227,051,570.00	130,861,457.90
经营性往来款	28,546,221.11	19,778,782.35
政府补助	62,968,688.24	17,780,025.09
收到各类保证金及押金	11,583,689.70	14,428,244.04
银行利息收入及汇兑损益	14,827,853.90	2,586,478.24
代收水电费及其他	753,850.46	1,676,355.70
备用金还款	4,174,565.89	1,477,711.43
合计	349,906,439.30	188,589,054.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的影视、综艺拍摄、话费及分成等款项	222,154,067.50	127,750,000.00
经营性往来款	42,716,081.11	59,635,041.21
各类保证金及押金	21,195,077.20	50,415,884.95
中介机构费用	5,327,600.95	3,819,984.65
其他经营类开支	2,269,069.89	2,301,333.89
信息披露费	568,000.00	1,702,456.45
差旅费及招待费	583,638.24	479,341.96
备用金借款		227,000.00
租赁费	6,110,877.27	
手续费	467,109.72	65,271.98
合计	301,391,521.88	246,396,315.09

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金拆出本金收回	791,000,000.00	357,000,000.00
合计	791,000,000.00	357,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金拆出	791,000,000.00	301,000,000.00
处置子公司支付的现金净额	456,904.81	
合计	791,456,904.81	301,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非公开发行保证金		57,687,387.80
收到关联方款项	11,735,034.04	
合计	11,735,034.04	57,687,387.80

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回非公开发行保证金	125,609,708.64	
非公开发行费用	365,724.50	
支付关联方款项	4,774,667.00	
保函/备用信用证保证金	107,000,000.00	
合计	237,750,100.14	

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	440,862,774.62	608,627,384.75
加：资产减值准备	3,777,764.98	24,574,267.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,076,652.20	31,145,411.45
无形资产摊销	5,150,471.22	5,033,113.49
长期待摊费用摊销	88,852,097.06	73,907,875.36
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）	506,881.00	283,582.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	82,954,123.87	21,796,762.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,719,095.52	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,448,656.62	-4,822,466.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,103,684.61	16,414,738.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-379,535,854.66	-20,920,518.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,429,211.04	-859,238,370.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,637,941.09	-134,364,876.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	295,479,516.82	-237,563,096.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,543,871,697.14	941,912,622.34
减：现金的期初余额	941,912,622.34	1,116,585,507.09
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	601,959,074.80	-174,672,884.75

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	165,633,455.77
其中：广州侠聚网络科技有限公司	164,010,000.00
镇江悦乐网络科技有限公司	100,000.00
孝义市耀莱成龙影城管理有限公司	1,523,455.77
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,895,552.25
其中：广州侠聚网络科技有限公司	6,243,016.18
镇江持高网络科技有限公司	143,128.53
镇江悦乐网络科技有限公司	23,318.48
北京星火互娱科技有限公司	16,739.43
孝义市耀莱成龙影城管理有限公司	469,349.63
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	65,100,000.00
其中：北京自由星河科技有限公司	65,000,000.00
广州极趣网络科技有限公司	100,000.00
取得子公司支付的现金净额	223,837,903.52

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,543,871,697.14	941,912,622.34
其中：库存现金	463,147.82	350,032.67
可随时用于支付的银行存款	1,443,030,260.56	937,245,543.98
可随时用于支付的其他货币资金	100,378,288.76	4,317,045.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,543,871,697.14	941,912,622.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释48. 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			56,221,620.14
其中：美元	7,494,905.84	6.5342	48,973,213.74
港币	8,671,379.83	0.8359	7,248,406.40

2. 境外经营实体说明

耀莱文娱发展有限公司系江苏耀莱影城管理有限公司的全资子公司，经营地为香港，主要业务为影视投资发行，记账本位币为人民币。

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
广州侠聚网络科技有限公司	2016 年 12 月 14 日	410,025,000.00	100.00	购买	2017 年 1 月 1 日	交易实质完成	109,232,333.78	61,756,587.63
哈尔滨星娱文化传媒有限公司	2016 年 7 月 1 日	350,000.00	55.00	购买	2017 年 1 月 1 日	交易实质完成	0.00	0.00
镇江持高网络科技有限公司	2017 年 4 月 14 日		100.00	购买	2017 年 5 月 1 日	交易实质完成	15,141,341.43	9,593,652.50
镇江悦乐网络科技有限公司	2017 年 6 月 6 日	100,000.00	100.00	购买	2017 年 7 月 1 日	交易实质完成	235,849.05	-1,083,659.49
北京星火互娱科技有限公司	2017 年 9 月 11 日		100.00	购买	2017 年 10 月 1 日	交易实质完成		-85,143.72
孝义市耀莱成龙影城管理有限公司	2017 年 2 月 23 日	1,523,455.77	70.00	购买	2017 年 3 月 1 日	交易实质完成	3,454,556.77	-2,209,289.17

说明：

(1) 广州侠聚网络科技有限公司，为都玩网络本期非同一控制下企业合并增加的子公司；

(2) 哈尔滨星娱文化传媒有限公司，为都玩网络子公司镇江傲游网络科技有限公司本期非同一控制下企业合并增加的子公司，公司取得哈尔滨星娱文化传媒有限公司股权时点为 2016 年 7 月 1 日，哈尔滨星娱文化传媒有限公司于 2017 年 1 月 1 日建账并开展业务和会计核算，购买日（合并日）确定为 2017 年 1 月 1 日。

(3) 镇江持高网络科技有限公司，为都玩网络本期非同一控制下企业合并增加的子公司；

(4) 镇江悦乐网络科技有限公司，为都玩网络子公司嘉兴傲游网络科技有限公司本期非同一控制下企业合并增加的子公司；

(5) 北京星火互娱科技有限公司，为都玩网络子公司江苏易乐网络科技有限公司本期非同一控制下企业合并增加的子公司。

(6) 孝义市耀莱成龙影城管理有限公司，为耀莱影城子公司北京耀莱影视文化产业发展有限公司本期非同一控制下企业合并增加的子公司。

2. 合并成本及商誉

(1) 广州侠聚网络科技有限公司

合并成本	广州侠聚网络科技有限公司
现金	410,025,000.00
合并成本合计	410,025,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,380,851.93
商誉	373,644,148.07

①合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值系交易双方根据北京天健兴业资产评估有限公司于 2016 年 11 月 30 日出具的《上海都玩网络科技有限公司拟收购广州侠聚网络科技有限公司股权项目评估报告》（天兴评报字（2016）第 1240 号）之“经收益法评估，广州侠聚网络科技有限公司股东全部权益价值为 41,040.69 万元”协商确定。

本期非同一控制下企业合并广州侠聚网络科技有限公司未有或有对价之安排。

②大额商誉形成的主要原因

大额商誉系被收购方广州侠聚网络科技有限公司合并成本公允价值按照收益法进行资产评估的结果确定，由于游戏业务的快速增长预期，合并成本与合并日被收购方可辨认净资产公允价值份额的差异所致。

③其他说明

无。

(2) 哈尔滨星娱文化传媒有限公司

合并成本	哈尔滨星娱文化传媒有限公司
现金	350,000.00
合并成本合计	350,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉	350,000.00

① 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值系根据，合并日经审计的净资产确定，形成的商誉在本期全额计提资产减值损失。

本期非同一控制下企业合并哈尔滨星娱文化传媒有限公司未有或有对价之安排。

②大额商誉形成的主要原因

无。

③ 其他说明

无。

(3) 镇江持高网络科技有限公司

合并成本	镇江持高网络科技有限公司
现金	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-56,714.95
商誉	56,714.95

① 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值系根据，合并日经审计的净资产确定，形成的商誉在本期全额计提资产减值损失。

本期非同一控制下企业合并镇江持高网络科技有限公司未有或有对价之安排。

③ 大额商誉形成的主要原因

无。

③ 其他说明

无。

(4) 镇江悦乐网络科技有限公司

合并成本	镇江悦乐网络科技有限公司
现金	100,000.00
合并成本合计	100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-177,071.96
商誉	277,071.96

① 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值系根据，合并日经审计的净资产确定，形成的商誉在本期全额计提资产减值损失。

本期非同一控制下企业合并镇江悦乐网络科技有限公司未有或有对价之安排。

② 大额商誉形成的主要原因

无。

③ 其他说明

无。

(5) 北京星火互娱科技有限公司

合并成本	北京星火互娱科技有限公司
现金	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-85,694.47
商誉	85,694.47

① 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值系根据，合并日经审计的净资产确定，形成的商誉在本期全额计提资产减值损失。

本期非同一控制下企业合并北京星火互娱科技有限公司未有或有对价之安排。

② 大额商誉形成的主要原因

无。

③ 其他说明

无。

(6) 孝义市耀莱成龙影城管理有限公司

合并成本	孝义市耀莱成龙影城管理有限公司
现金	1,523,455.77
合并成本合计	1,523,455.77
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,902,598.23
商誉	4,426,054.00

① 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值系交易双方根据北京天健兴业资产评估有限公司于 2016 年 11 月 12 日出具的《北京耀莱影视文化产业发展有限公司拟收购孝义市辛巴达影城有限公司股权项目评估报告》（天兴苏评报字（2016）第 0105 号）之“采用收益法评估后的孝义市辛巴达影城有限公司股东全部权益价值为 161.30 万元”协商确定。

本期非同一控制下企业合并孝义市耀莱成龙影城管理有限公司未有或有对价之安排。

② 大额商誉形成的主要原因

大额商誉系被收购方孝义市耀莱成龙影城管理有限公司合并成本公允价值按照收益法进行资产评估的结果确定，由于影城经营的快速增长预期，合并成本与合并日被收购方可辨认净资产公允价值份额的差异所致。

③ 其他说明

无。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	广州保聚网络科技有限公司		镇江持高网络科技有限公司		镇江悦乐网络科技有限公司		北京星火互娱科技有限公司		孝义市耀莱成龙影城管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	6,243,016.18	6,243,016.18	143,128.53	143,128.53	23,318.48	23,318.48	16,739.43	16,739.43	469,349.63	469,349.63
应收账款	11,551,473.57	11,551,473.57							699,745.90	699,745.90
预付款项	1,600.00	1,600.00	3,600.00	3,600.00	800.00	800.00	28,287.50	28,287.50		
其他应收款	42,421.11	42,421.11	308.00	308.00	111,183.80	111,183.80	84,862.50	84,862.50	133,500.00	133,500.00
存货									94,163.02	94,163.02
其他流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00								
固定资产	87,211.61	87,211.61							2,831,765.26	2,831,765.26
长期待摊费用									2,804,901.59	2,804,901.59
减：短期借款									125,000.00	125,000.00
应付账款	3,512,105.02	3,512,105.02	200,000.00	200,000.00					909,439.99	909,439.99
预收款项	1,467,877.00	1,467,877.00							590,358.20	590,358.20
应付职工薪酬	195,270.50	195,270.50	9,376.14	9,376.14						
应交税费	833,793.11	833,793.11	-5,624.66	-5,624.66	12,374.24	12,374.24			104,999.45	104,999.45
其他应付款	535,824.91	535,824.91			300,000.00	300,000.00	215,583.90	215,583.90	9,450,196.66	9,450,196.66
净资产	36,380,851.93	36,380,851.93	-56,714.95	-56,714.95	-177,071.96	-177,071.96	-85,694.47	-85,694.47	-4,146,568.90	-4,146,568.90
减：少数股东权益									-1,243,970.67	-1,243,970.67
取得的净资产	36,380,851.93	36,380,851.93	-56,714.95	-56,714.95	-177,071.96	-177,071.96	-85,694.47	-85,694.47	-2,902,598.23	-2,902,598.23

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

①本公司对广州侠聚网络科技有限公司的主要资产负债项目于购买日的公允价值进行了复核，复核方法及其关键假设如下：

1) 货币资金按照账面价值确认公允价值。

2) 往来款项、其他流动资产、应付职工薪酬、应交税费按照期后实际能够收回或偿付的金额确认公允价值。

3) 固定资产采用重置成本法确认公允价值。

②本公司对哈尔滨星娱文化传媒有限公司、镇江持高网络科技有限公司、镇江悦乐网络科技有限公司、北京星火互娱科技有限公司的并购商誉全额计提的资产减值损失。

③本公司对孝义市耀莱成龙影城管理有限公司的主要资产负债项目于购买日的公允价值进行了复核，复核方法及其关键假设如下：

1) 货币资金按照账面价值确认公允价值。

2) 往来款项、短期借款、应交税费按照期后实际能够收回或偿付的金额确认公允价值。

3) 存货、固定资产采用重置成本法确认公允价值。

(2) 企业合并中承担的被购买方的或有负债

本期非同一控制下企业合并新增的子公司均未有或有对价之安排。

(二)其他原因的合并范围变动

本期新设立子公司上海业巧企业管理咨询有限公司、上海宜儒企业管理咨询有限公司、广州铭侠网络科技有限公司、霍尔果斯自由空间网络科技有限公司、霍尔果斯侠聚互娱网络科技有限公司、芜湖互游网络科技有限公司和霍尔果斯乐尚文化传媒有限公司。

本期子公司上海橘海网络科技有限公司进行增资，本公司未同步增资，导致持股比例由 51%下降至 25%，不再纳入合并范围。

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	
北京文投互娱投资有限责任公司	全国	北京	影视投资	100		设立
江苏耀莱影城管理有限公司	全国	常州	管理公司	100		同一控制下企业合并
上海都玩网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发与运营	100		同一控制下企业合并
上海指禅网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发与运营	100		同一控制下企业合并
江苏易乐网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营	100		同一控制下企业合并
嘉兴傲游网络科技有限公司	全国	嘉兴	游戏开发与运营	100		同一控制下企业合并
都玩游戏科技（香港）有限公司	全球	香港	投资	100		设立

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	
北京自由星河科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营	100		非同一控制下企业合并
广州极趣网络科技有限公司	全国	广州	游戏开发与运营	100		非同一控制下企业合并
广州侠聚网络科技有限公司	全国	广州	游戏开发与运营	100		非同一控制下企业合并
镇江持高网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营	100		非同一控制下企业合并
上海玄苍网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发与运营		100	设立
北京指娱天下网络科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100	设立
成都指动互娱科技有限公司	全国	成都	游戏开发与运营		100	设立
镇江傲游网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
上海业巧企业管理咨询有限公司	全国	上海	游戏开发与运营		100	设立
上海宜儒企业管理咨询有限公司	全国	上海	游戏开发与运营		100	设立
广州铭侠网络科技有限公司	全国	广州	游戏开发与运营		100	设立
北京星火互娱科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
镇江悦乐网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北京卓韵四方网络科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
天津卓韵畅想科技有限公司	全国	天津	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北京卓韵天下科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
二四六零（镇江）智慧社区信息服务有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯自由空间网络科技有限公司	全国	霍尔果斯	游戏开发与运营		100	设立
霍尔果斯侠聚互娱网络科技有限公司	全国	霍尔果斯	游戏开发与运营		100	设立
芜湖互游网络科技有限公司	全国	芜湖	游戏开发与运营		100	设立
南京蜜糖互娱文化传媒有限公司	全国	南京	网络视频直播		80	设立
常州星娱文化传媒有限公司	全国	常州	网络视频直播		55	非同一控制下企业合并
成都识诚科技有限公司	全国	成都	游戏开发与运营		51	非同一控制下企业合并
霍尔果斯乐尚文化传媒有限公司	全国	霍尔果斯	网络视频直播		100	设立
南京网牛信息技术有限公司	全国	南京	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
哈尔滨星娱文化传媒有限公司	全国	哈尔滨	网络视频直播		55	非同一控制下企业合并
北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司	北京	北京	影城经营	99	1	设立
淮南耀莱成龙影城管理有限公司	淮南	淮南	影城经营	75	25	设立
烟台耀莱腾龙影城管理有限公司	烟台	烟台	影城经营	99.5	0.5	设立
西安耀莱影城管理有限公司	西安	西安	影城经营	99	1	设立
河南耀莱影城有限公司	郑州	郑州	影城经营	99	1	设立
洛阳耀莱腾龙影城管理有限公司	洛阳	洛阳	影城经营		100	设立
北京耀莱国际影城管理有限公司	北京	北京	影城经营	99	1	设立
耀莱文娱发展有限公司	全球	香港	文化传媒		100	设立
广州耀莱腾龙影城管理有限公司	广州	广州	影城经营	99	1	设立
天津耀莱腾龙影城管理有限公司	天津	天津	影城经营	99	1	设立
昆明耀莱成龙影院经营管理有限公司	昆明	昆明	影城经营	99	1	设立
江苏耀莱腾龙影城管理有限公司	常州	常州	影城经营	99	1	设立
湖北耀莱腾龙影城管理有限公司	黄冈	黄冈	影城经营	99	1	设立
辽宁耀莱腾龙影城管理有限公司	沈阳	沈阳	影城经营	99	1	设立
南京耀莱成龙影城管理有限公司	南京	南京	影城经营	99	1	设立
青岛耀莱成龙影城管理有限公司	青岛	青岛	影城经营	99	1	设立
淮安耀莱成龙影城管理有限公司	淮安	淮安	影城经营	99	1	设立
上海耀莱腾龙影城管理有限公司	上海	上海	影城经营	99	1	设立
蚌埠耀莱腾龙影城管理有限公司	蚌埠	蚌埠	影城经营	99	1	设立
济南耀莱成龙影城管理有限公司	济南	济南	影城经营	99	1	设立
南京耀莱腾龙影城管理有限公司	南京	南京	影城经营	99	1	设立

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	
北京耀莱腾龙西红门国际影城管理有限公司	北京	北京	影城经营	99	1	设立
长春耀莱腾龙影城管理有限公司	长春	长春	影城经营	99	1	设立
孝昌耀莱成龙影城管理有限公司	孝昌	孝昌	影城经营	99	1	设立
石家庄耀莱腾龙影城管理有限公司	石家庄	石家庄	影城经营	99	1	设立
西宁耀莱腾龙影城管理有限公司	西宁	西宁	影城经营	99	1	设立
武汉耀莱腾龙国际影城管理有限公司	武汉	武汉	影城经营	99	1	设立
济南耀莱腾龙影城管理有限公司	济南	济南	影城经营	99	1	设立
蚌埠耀莱腾龙蚌山影城管理有限公司	蚌埠	蚌埠	影城经营	99	1	设立
重庆耀莱腾龙影城管理有限公司	重庆	重庆	影城经营	99	1	设立
重庆耀莱成龙影城管理有限公司	重庆	重庆	影城经营	99	1	设立
苏州耀莱腾龙影城管理有限公司	苏州	苏州	影城经营	99	1	设立
合肥恒盈影城管理有限公司	合肥	合肥	影城经营	99	1	设立
苏州耀莱腾龙金门影城管理有限公司	苏州	苏州	影城经营	99	1	设立
海口耀莱成龙影城管理有限公司	海口	海口	影城经营	51		设立
南通耀莱成龙影城管理有限公司	南通	南通	影城经营	99	1	设立
无锡耀莱腾龙影城管理有限公司	无锡	无锡	影城经营	99	1	设立
唐山耀莱成龙国际影城管理有限公司	唐山	唐山	影城经营	99	1	设立
耀莱腾龙智能影音科技有限公司	天津	天津	私人影院、销售及 服务	100		设立
耀莱影视文化传媒有限公司	全国	天津	影视投资制作、 演艺经纪及相关 服务	99	1	设立
北京东方宾利文化传媒有限公司	全国	北京	模特经纪及相关 服务		100	设立
北京耀莱影视文化传媒有限公司	全国	北京	影视投资制作、 演艺经纪及相关 服务	99	1	设立
大连耀莱游艇俱乐部有限公司	大连	大连	游艇销售、租赁 及其他	100		设立
北京耀莱影视文化产业发展有限公司	全国	北京	文化传媒	100		设立
霍尔果斯文投文化传媒有限公司	全国	霍尔果斯	文化传媒		100	设立
霍尔果斯耀莱影视传媒有限公司	全国	霍尔果斯	文化传媒		100	设立
大庆耀莱腾龙影城管理有限公司	大庆	大庆	影城经营		100	设立
成都耀莱成龙影城管理有限公司	成都	成都	影城经营		100	设立
上海耀莱兴虹影城管理有限公司	上海	上海	影城经营		100	设立
银川耀莱成龙影城管理有限公司	银川	银川	影城经营		100	设立
西安耀莱成龙影城管理有限公司	西安	西安	影城经营		100	设立
延安耀莱成龙影城管理有限公司	延安	延安	影城经营		100	设立
西安腾龙影城管理有限公司	西安	西安	影城经营		100	设立
北京耀影电影发行有限公司	全国	北京	文化传媒	51		设立
廊坊耀莱成龙影城管理有限公司	廊坊	廊坊	影城经营	99	1	设立
吉林耀莱影视文化传媒有限责任公司	全国	吉林	文化传媒	100		设立
上海耀莱天汇影城管理有限公司	上海	上海	影城经营	99	1	设立
荣阳耀莱腾龙影城管理有限公司	荣阳	荣阳	影城经营	100		设立
长春耀莱影城管理有限公司	长春	长春	影城经营	100		设立
泰安市耀莱成龙影城管理有限公司	泰安	泰安	影城经营	100		设立
陕西耀莱腾龙影城管理有限公司	陕西	陕西	影城经营	100		设立
昆山耀莱成龙影城管理有限公司	昆山	昆山	影城经营	100		设立
济宁耀莱影城管理有限公司	济宁	济宁	影城经营	100		设立
武汉耀莱成龙影城管理有限公司	武汉	武汉	影城经营	90	10	设立

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	
九江耀莱影城管理有限公司	九江	九江	影城经营	90	10	设立
唐山恒盈影城管理有限公司	唐山	唐山	影城经营	90	10	设立
新乡市耀莱成龙影城管理有限公司	新乡	新乡	影城经营	90	10	设立
新乐耀莱影城管理有限公司	新乐	新乐	影城经营	99	1	设立
蚌埠耀莱成龙影城管理有限公司	蚌埠	蚌埠	影城经营	90	10	设立
无锡恒盈影院管理有限公司	无锡	无锡	影城经营	90	10	设立
仙桃耀莱成龙影城管理有限公司	仙桃	仙桃	影城经营	90	10	设立
成都耀莱万象影城管理有限公司	成都	成都	影城经营	51		设立
南阳耀莱成龙影城有限公司	南阳	南阳	影城经营	90	10	设立
望都耀莱影城管理有限公司	望都	望都	影城经营	100		设立
孝义市耀莱成龙影城管理有限公司	孝义	孝义	影城经营	70		非同一控制下企业合并
郴州耀莱成龙影城管理有限公司	郴州	郴州	影城经营	100		设立
枣庄耀莱成龙电影有限公司	枣庄	枣庄	影城经营	90	10	设立
胶州市耀莱腾龙影院管理有限公司	胶州	胶州	影城经营	100		设立
南昌耀莱腾龙影城管理有限公司	南昌	南昌	影城经营	90	10	设立
攀枝花耀莱腾龙影城管理有限公司	攀枝花	攀枝花	影城经营	100		设立
合肥腾龙影城管理有限公司	合肥	合肥	影城经营	90	10	设立
三亚耀莱成龙影城管理有限公司	三亚	三亚	影城经营	100		设立
利辛县耀莱腾龙影城管理有限公司	利辛	利辛	影城经营	100		设立
南华耀莱成龙影城管理有限公司	南华	南华	影城经营	100		设立
孝感耀莱成龙影城管理有限公司	孝感	孝感	影城经营	99	1	设立
大同耀莱腾龙电影有限公司	大同	大同	影城经营	100		设立
枣庄恒盈电影有限公司	枣庄	枣庄	影城经营	100		设立
海宁耀莱腾龙影城有限公司	海宁	海宁	影城经营	100		设立
南通耀莱影城管理有限公司	南通	南通	影城经营	99	1	设立
北京耀莱居然丽泽影院管理有限公司	北京	北京	影城经营	51		设立
威海耀莱居然影院管理有限公司	威海	威海	影城经营	51		设立
浙江耀莱腾龙影院管理有限公司	浙江	浙江	影城经营	51		设立

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2017 年 3 月 23 日，耀莱影城将其持有的海口耀莱成龙影城管理有限公司 49.00%的股权转让给北京居然之家文化娱乐有限公司，对价为 825.14 万元。本次交易完成后，耀莱影城仍持有海口耀莱成龙影城管理有限公司 51.00%股权。

都玩网络于 2017 年 9 月以货币资金 8,143.00 万元向王东泽、张勃乔、王建刚购买其子公司北京自由星河科技有限公司 30.00%的少数股权。本次交易完成后，都玩网络持有北京自由星河科技有限公司 100.00%的股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	海口耀莱成龙影城管理有限公司	北京自由星河科技有限公司
现金	8,251,439.03	81,430,000.00
购买成本/处置对价合计	8,251,439.03	81,430,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,430,093.10	28,928,469.58
差额	821,345.93	52,501,530.42
其中：调整资本公积	821,345.93	52,501,530.42

九、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(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京文资控股有限公司	北京	控股公司	121,000.00	20.35	20.35

1. 本公司的母公司及集团公司情况的说明

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

文投集团成立于 2012 年 12 月 11 日，注册资本 500,000 万元，法定代表人赵磊，住所为北京市西城区车公庄大街 4 号 1、2 号楼，经营范围为投资与投资管理；资产管理；组织企业资产重组、并购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

文投集团是北京市文资办监管的市属一级企业，作为首都文化创意产业重要的投融资平台，履行北京市政府文化投资职责，行使国有文化资本投融资主体职能，通过专业化和市场化的资本运作，统筹为文化创意企业提供专业投融资服务，经营、管理授权范围内的国有文化资产，推动北京市国有文化资产整合和优化配置，并带动北京市文化创意产业发展升级。

2. 本公司实际控制人是北京市国有文化资产监督管理办公室。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

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

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京微影时代科技有限公司	票款及服务费	72,222,152.92	69,060,754.17
娱跃影业（天津）有限公司	《逆时营救》发行服务费	15,887,000.00	
耀莱通用航空有限公司	电影宣传包机服务	6,430,000.00	2,434,700.00
北京微影时代科技有限公司	宣传费		4,716,981.00
合计		94,539,152.92	76,212,435.17

3. 演艺经纪业务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京耀莱金榜酒业有限公司	演艺经纪合同	23,584,905.75	23,584,905.75
耀莱通用航空有限公司	演艺经纪合同	18,867,924.56	18,867,924.56
合计		42,452,830.31	42,452,830.31

4. 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	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
班安欧企业管理（上海）有限公司	经营场地	3,017,142.99	3,067,428.65
博柏利（上海）贸易有限公司	经营场地		20,630,119.02
合计		3,017,142.99	23,697,547.67

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
基建虹	经营场地	12,146,068.17	9,137,910.39
北京市文化创新工场投资管理有限公司	房屋	495,124.96	693,346.97
合计		12,641,193.13	9,831,257.36

5. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
电影《铁道飞虎》保底发行收益	北京微影时代科技有限公司		300,000,000.00	商业谈判
电影《绝地逃亡》联合投资款本金及收益	北京微影时代科技有限公司		23,000,000.00	商业谈判
电影《铁道飞虎》联合投资款	娱跃影业无锡有限公司	535,384.02	12,500,000.00	商业谈判
垫付费用	北京星吾文化发展有限公司		3,613,845.02	交易参与方约定
合计		535,384.02	339,113,845.02	

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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					
	北京微影时代科技有限公司			200,000,000.00	10,000,000.00
	北京耀莱金榜酒业有限公司	10,000,000.00	500,000.00		
	中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87	2,223,208.87	2,223,208.87
	上海锐族网络科技有限公司	320,000.00	32,000.00	320,000.00	16,000.00
其他应收款					
	基建虹	1,530,856.80		1,034,056.80	
	北京星吾文化发展有限公司			3,613,845.02	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	娱跃影业无锡有限公司	2,772,678.88	17,346,811.32
	北京耀莱金榜酒业有限公司	53,318.00	284,492.00
其他应付款			
	綦建虹	12,348,244.87	7,918,041.51
	杨艳培	9,800,000.00	
	北京微影时代科技有限公司	720,000.00	600,000.00
	班安欧企业管理(上海)有限公司	792,000.00	792,000.00
	北京亦庄国际投资发展有限公司	2,230,415.28	2,230,415.28
	新余高新区安泰投资管理中心(有限合伙)	500,000.00	500,000.00
	上海锐族网络科技有限公司	500,000.00	500,000.00
	冯军	576,000.00	480,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

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

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

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

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、对外重要投资

2018 年 1 月 5 日，公司召开九届董事会第九次会议，审议通过《关于参与认购有限合伙企业份额暨关联交易的议案》，同意公司认缴出资人民币 30,000 万元，与关联方北京市文化投资发展集团有限责任公司共同参与认购由北京圣泉资本管理有限公司（以下简称“圣泉资本”）发起设立的北京基金小镇圣泉投资中心（有限合伙）（以下简称“圣泉投资中心”）份额，圣泉资本担任圣泉投资中心的普通合伙人和执行事务合伙人。2018 年 1 月 23 日，上述议案经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。2018 年 2 月 8 日，圣泉投资中心完成设立的工商登记，截至财务报告批准报出日止，公司已缴纳出资款 10,000 万元。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 1,854,853,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.71 元（含税），共派发现金红利 131,694,598.50 元（含税）。
-----------	---

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 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	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05		

续：

类别	期初余额				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应收账款	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05		

应收账款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05

注释2. 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	50,971,708.46	3.56	50,971,708.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	100,000.00	0.01	100,000.00	100.00	
无回收风险组合	1,382,558,658.80	96.43			1,382,558,658.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,433,630,367.26	100.00	51,071,708.46		1,382,558,658.80

续:

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	50,971,708.46	7.75	50,971,708.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	100,000.00	0.02	100,000.00	100.00	
无回收风险组合	606,042,521.44	92.23			606,042,521.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	657,114,229.90	100.00	51,071,708.46		606,042,521.44

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 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			
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	100,000.00	100,000.00	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
合并报表范围内关联方资金拆借	1,382,038,447.11	605,444,592.66
历史遗留款项	50,971,708.46	50,971,708.46
保证金及押金	501,461.69	498,461.69
对方欠款	100,000.00	100,000.00
运营备用金	1,550.00	1,550.00
代垫款项	1,000.00	81,717.09
其他单位间往来款	16,200.00	16,200.00
合计	1,433,630,367.26	657,114,229.90

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏耀莱影城管理有限公司	合并报表范围内关联方资金拆借	1,090,261,698.42	1 年以内	76.05	
北京文投互娱投资有限责任公司	合并报表范围内关联方资金拆借	291,776,748.69	1 年以内	20.35	
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	历史遗留款项	50,971,708.46	3 年以上	3.56	50,971,708.46
北京京投轨道交通置业开发有限公司	保证金及押金	497,461.69	1-2 年	0.03	
北京拍乐天地科技有限公司	对方欠款	100,000.00	3 年以上	0.01	100,000.00
合计		1,433,607,617.26		100.00	51,071,708.46

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,408,000,000.00		5,408,000,000.00	3,758,000,000.00		3,758,000,000.00
合计	5,408,000,000.00		5,408,000,000.00	3,758,000,000.00		3,758,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
耀莱影城	2,320,000,000.00	2,320,000,000.00	750,000,000.00		3,070,000,000.00		
都玩网络	1,428,000,000.00	1,428,000,000.00	400,000,000.00		1,828,000,000.00		
文投互娱	10,000,000.00	10,000,000.00	500,000,000.00		510,000,000.00		
合计	3,758,000,000.00	3,758,000,000.00	1,650,000,000.00	-	5,408,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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				
其他业务	1,238,079.29		1,415,277.38	

注释5. 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	1,150,000,000.00	
合计	1,150,000,000.00	

十四、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	-1,271,881.00	
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）	34,515,149.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,199,277.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,234,136.70	
所得税影响额	-8,973,213.16	
合计	28,235,196.10	

(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	7.40	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	6.92	0.23	0.23

文投控股股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月九日



营业执照

(副本)⁽⁵⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

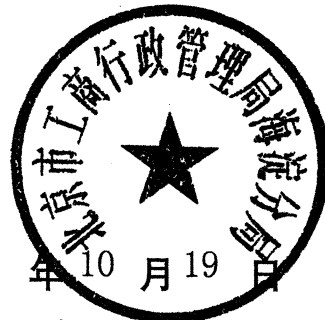
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 10 月 19 日

证书序号: NO. 012345

说明

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人在

会计师事务所执业, 准予执行注册会计师法定职

会计师事务所执业证书》记载事项发生变更

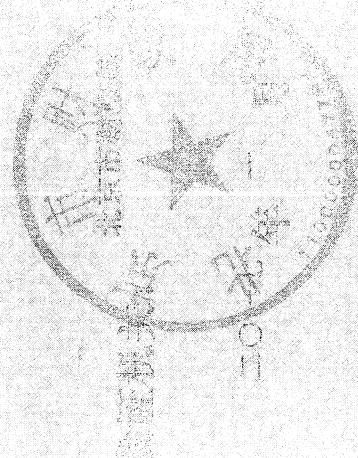
会计师事务所应当及时申请换发。

会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、

出借、转让。

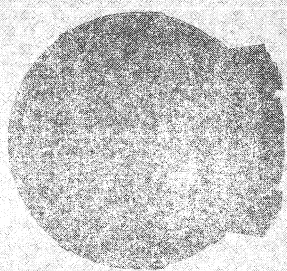
会计师事务所终止, 应当向财政部门交回

会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称: 会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张强

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

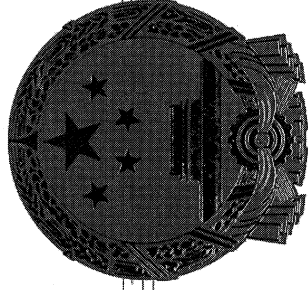
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财注字[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



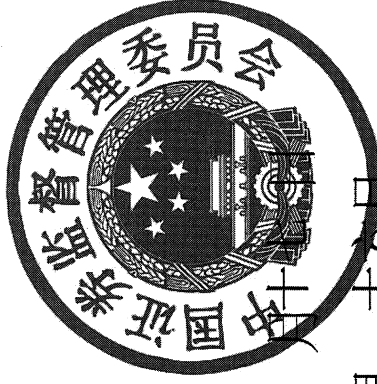
经财政部 国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

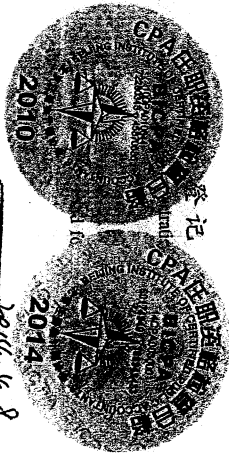


证书号: 01

发证时间: 二〇〇八年九月十六日

证书有效期至:

证书编号: 360100010007
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2000 年 04 月 30 日
 Date of Issuance



同意年检
 2014.4.8

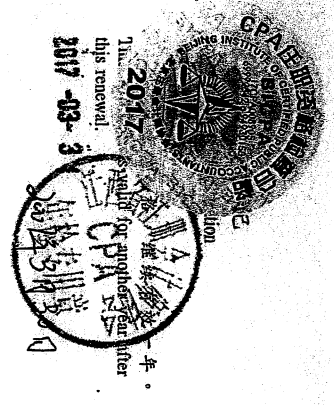
2007年6月8日



姓名	李文智
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	67年02月24日
Date of birth	
工作单位	江西恒信会计师事务所
Working unit	
身份证号码	210204670224583
Identity card No.	



8



9

注册会计师工作证是从事该项工作
 Registered & Chinese Accounting Institute of CPA

姓名: 李文智
 Name: Li Wenzhi

性别: 男
 Sex: Male

出生日期: 67年02月24日
 Date of birth: 67.02.24

工作单位: 江西恒信会计师事务所
 Working unit: Jiangxi Hengxin Accounting Firm

身份证号码: 210204670224583
 Identity card No.: 210204670224583

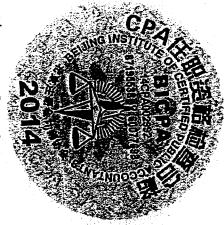
2012.12.25

2012.12.25

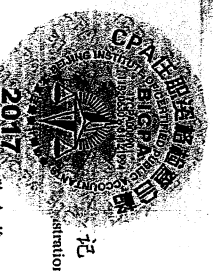
2012.12.25



2016-03-21
This certificate is valid for another year after this renewal.



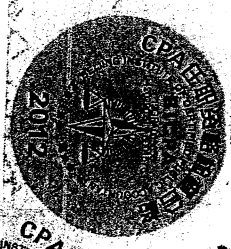
2014年 4月 8日



2017-03-31
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登
Annual Renewal Register

2015-04-01
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013.4.16

证书编号: 140001610107
No. of Certificate:
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:
发证日期: 2007年 11月 27日
Date of Issuance:

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章
Date of transfer-out
2012年 12月 24日

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
Date of transfer-out
2012年 12月 24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Date of transfer-in
2012年 12月 24日

11



姓名: 张瑞
Full name:
性别: 男
Sex:
出生日期: 1980-08-29
Date of birth:
工作单位: 大华会计师事务所有限公司
Working unit:
身份证号码: 411202198008295016
Identity card No.:

