

HG Holdco Pty Ltd

已审财务报表

2014年及截至2015年3月31日止三个月期间

HG Holdco Pty Ltd

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10
公司利润表	11
公司股东权益变动表	12 - 13
公司现金流量表	14
财务报表附注	15 - 85
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	86
2. 净资产收益率	87
3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明	88 - 89

审计报告

安永华明(2015)专字第60452925_A02号

HG Holdco Pty Ltd全体股东：

我们审计了后附的HG Holdco Pty Ltd的财务报表，包括2014年12月31日及2015年3月31日的合并及公司的资产负债表，自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间及截至2015年3月31日止三个月期间合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2015)专字第60452925_A02号

三、 审计意见

我们认为，上述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HG Holdco Pty Ltd 2014年12月31日及2015年3月31日的合并及公司的财务状况以及自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间及截至2015年3月31日止三个月期间的合并及公司的经营成果和现金流量。

四、 分发使用和限制

本报告仅供万达电影院线股份有限公司重大资产重组事宜报送深圳证券交易所之用，未经我们的书面许可，不得用于其他任何用途。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：马越

中国注册会计师：林扬

中国 北京

2015年6月14日

HG Holdco Pty Ltd

合并资产负债表

人民币元

资产	附注五	2015年3月31日	2014年12月31日
流动资产			
货币资金	1	235,361,271.69	262,677,715.75
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2	552,572,054.85	385,561,788.61
应收账款	3	79,133,611.38	140,312,358.66
预付款项	4	2,423,917.10	2,135,243.53
其他应收款	5	15,655,694.55	23,992,439.64
存货	6	21,441,094.07	21,010,268.12
其他流动资产	7	<u>13,720,391.78</u>	<u>29,470,647.19</u>
流动资产合计		<u>920,308,035.42</u>	<u>865,160,461.50</u>
非流动资产			
长期股权投资	8	9,731,472.99	8,095,536.82
固定资产	9	120,648,647.78	134,824,658.00
在建工程	10	12,536,263.59	31,337,135.71
无形资产	11	617,579,452.77	658,534,733.41
商誉	12	2,939,045,864.98	3,130,199,266.95
长期待摊费用	13	435,628,432.17	452,464,950.14
递延所得税资产	14	<u>483,097,678.20</u>	<u>512,003,656.27</u>
非流动资产合计		<u>4,618,267,812.48</u>	<u>4,927,459,937.30</u>
资产总计		<u>5,538,575,847.90</u>	<u>5,792,620,398.80</u>

HG Holdco Pty Ltd

合并资产负债表(续)

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2015年3月31日	2014年12月31日
流动负债			
短期借款	16	341,547,500.00	476,653,000.00
应付账款	17	152,301,533.22	167,149,749.45
预收款项	18	84,193,399.68	125,925,355.52
应付职工薪酬	19	38,329,047.35	31,124,096.24
应交税金	20	4,985,265.00	8,046,103.34
其他应付款	21	14,380,779.76	7,131,160.38
应付利息	22	10,652,022.73	808,282.52
一年内到期的非流动			
负债	23	15,149,483.08	16,134,794.36
其他流动负债	24	<u>137,259,488.72</u>	<u>147,332,840.26</u>
流动负债合计		<u>798,798,519.54</u>	<u>980,305,382.07</u>
非流动负债			
长期借款	25	2,393,506,510.71	2,398,940,762.47
长期应付职工薪酬	26	6,518,318.61	6,886,371.47
预计负债	27	313,019,959.41	336,182,121.60
递延所得税负债	14	<u>233,075,783.00</u>	<u>227,944,327.95</u>
非流动负债合计		<u>2,946,120,571.73</u>	<u>2,969,953,583.49</u>
负债合计		<u>3,744,919,091.27</u>	<u>3,950,258,965.56</u>
所有者权益			
股本	28	1,872,833,250.00	1,872,833,250.00
未分配利润		73,406,562.42	11,259,817.64
其他综合收益		(152,583,055.79)	(41,731,634.40)
归属于母公司所有者权益合计		<u>1,793,656,756.63</u>	<u>1,842,361,433.24</u>
所有者权益合计		<u>1,793,656,756.63</u>	<u>1,842,361,433.24</u>
负债和所有者权益总计		<u>5,538,575,847.90</u>	<u>5,792,620,398.80</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司董事:

张永捷

会计机构负责人:



HG Holdco Pty Ltd

合并利润表

人民币元

	附注五	截至 2015年3月31日 止三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
营业收入	29	587,371,475.47	85,416,840.77
减：营业成本	29	285,526,666.32	41,333,489.51
销售费用	30	34,361,486.25	3,093,839.51
管理费用	31	163,190,001.22	7,841,287.44
财务费用	32	215,329,169.91	11,623,141.80
资产减值损失	33	525,708.91	7,553,335.62
加：公允价值变动收益	34	196,752,352.13	-
投资收益	35	1,449,920.74	250,405.50
其中：对联营企业 的投资收益		<u>1,449,920.74</u>	<u>250,405.50</u>
营业利润及利润总额		86,640,715.73	14,222,152.39
减：所得税费用	37	<u>24,493,970.95</u>	<u>2,962,334.75</u>
净利润		<u>62,146,744.78</u>	<u>11,259,817.64</u>
归属于母公司所有者的净利润		<u>62,146,744.78</u>	<u>11,259,817.64</u>
其他综合收益			
以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(110,851,421.39)	(41,731,634.40)
综合收益总额		<u>(48,704,676.61)</u>	<u>(30,471,816.76)</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		<u>(48,704,676.61)</u>	<u>(30,471,816.76)</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司董事：张永捷

会计机构负责人：A

HG Holdco Pty Ltd

合并所有者权益变动表

人民币元

截至 2015 年 3 月 31 日止三个月期间

	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计
	股本	未分配利润	其他综合收益 小计	
一、本期初余额	1,872,833,250.00	11,259,817.64	(41,731,634.40)	1,842,361,433.24
二、本期增减变动金额	-	62,146,744.78	(110,851,421.39)	(48,704,676.61)
综合收益总额		73,406,562.42	(152,583,055.79)	1,793,656,756.63
三、本期末余额	1,872,833,250.00			1,793,656,756.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司董事: 张永捷

会计机构负责人:

HG Holdco Pty Ltd

合并所有者权益变动表(续)

人民币元

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计
	股本	未分配利润	其他综合收益	
一、本期末初余额	-	-	-	-
二、本期增减变动金额				
(一)综合收益总额	-	11,259,817.64	(41,731,634.40)	(30,471,816.76)
(二)发行股份	1,872,833,250.00	-	-	1,872,833,250.00
三、本期末余额	1,872,833,250.00	11,259,817.64	(41,731,634.40)	1,842,361,433.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司董事: 张永捷

会计机构负责人: 

HG Holdco Pty Ltd

合并现金流量表

人民币元

	附注五	截至 2015年3月31日 止三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
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		675,550,417.83	41,821,372.31
收到税费的返还		7,143,671.13	-
收到的其他与经营活动有关的现金	38	<u>530,061.60</u>	<u>19,882.82</u>
经营活动现金流入小计		<u>683,224,150.56</u>	<u>41,841,255.13</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		425,979,144.42	21,006,698.95
支付给职工以及为职工支付的现金		90,355,539.66	7,754,493.63
支付的各项税费		<u>-</u>	<u>2,962,334.75</u>
经营活动现金流出小计		<u>516,334,684.08</u>	<u>31,723,527.33</u>
经营活动产生的现金流量净额	38(1)	<u>166,889,466.48</u>	<u>10,117,727.80</u>
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		12,878,864.51	-
取得子公司支付的现金净额	38(2)	<u>-</u>	<u>1,882,408,391.14</u>
投资活动现金流出小计		<u>12,878,864.51</u>	<u>1,882,408,391.14</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(12,878,864.51)</u>	<u>(1,882,408,391.14)</u>

HG Holdco Pty Ltd

合并现金流量表(续)

人民币元

	截至 2015年3月31日 止三个月期间 <u>附注五</u>	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	1,872,833,250.00
取得借款所收到的现金	-	<u>359,173,500.00</u>
筹资活动现金流入小计	-	<u>2,232,006,750.00</u>
偿还债务支付的现金	113,569,342.23	-
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	<u>52,596,662.70</u>	<u>49,614,871.94</u>
筹资活动现金流出小计	<u>166,166,004.93</u>	<u>49,614,871.94</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(166,166,004.93)</u>	<u>2,182,391,878.06</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(15,161,041.10)</u>	<u>(47,423,498.97)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	<u>(27,316,444.06)</u>	262,677,715.75
加：期初现金及现金等价物余额	<u>262,677,715.75</u>	-
六、期末现金及现金等价物余额	38(3) <u>235,361,271.69</u>	<u>262,677,715.75</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司董事：张永捷

会计机构负责人：AC

HG Holdco Pty Ltd

资产负债表

人民币元

资产	附注十二	2015年3月31日	2014年12月31日
非流动资产			
长期股权投资	1	<u>2,049,285,000.00</u>	<u>2,182,569,000.00</u>
非流动资产合计		<u>2,049,285,000.00</u>	<u>2,182,569,000.00</u>
资产总计		<u>2,049,285,000.00</u>	<u>2,182,569,000.00</u>
流动负债			
短期借款		329,770,000.00	351,218,000.00
应付利息		<u>10,652,022.73</u>	<u>808,282.52</u>
流动负债合计		<u>340,422,022.73</u>	<u>352,026,282.52</u>
负债合计		<u>340,422,022.73</u>	<u>352,026,282.52</u>
所有者权益			
股本		1,872,833,250.00	1,872,833,250.00
未弥补亏损		(11,041,411.63)	(826,591.63)
其他综合收益		<u>(152,928,861.10)</u>	<u>(41,463,940.89)</u>
所有者权益合计		<u>1,708,862,977.27</u>	<u>1,830,542,717.48</u>
负债和所有者权益总计		<u>2,049,285,000.00</u>	<u>2,182,569,000.00</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司董事：张永捷

会计机构负责人： 

HG Holdco Pty Ltd

利润表

人民币元

	截至 2015年3月31日 止三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
营业收入	-	-
减：财务费用	<u>10,214,820.00</u>	<u>826,591.63</u>
营业亏损	<u>(10,214,820.00)</u>	<u>(826,591.63)</u>
亏损总额	<u>(10,214,820.00)</u>	<u>(826,591.63)</u>
净亏损	<u>(10,214,820.00)</u>	<u>(826,591.63)</u>
其他综合收益		
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
外币财务报表折算差额	<u>(111,464,920.21)</u>	<u>(41,463,940.89)</u>
综合收益总额	<u>(121,679,740.21)</u>	<u>(42,290,532.52)</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司董事：张永捷

会计机构负责人：



HG Holdco Pty Ltd

所有者权益变动表

人民币元

截至2015年3月31日止三个月期间	股本	未弥补亏损	其他综合收益	所有者权益合计
一、本期期初余额	1,872,833,250.00	(826,591.63)	(41,463,940.89)	1,830,542,717.48
二、本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额		(10,214,820.00)	(111,464,920.21)	(121,679,740.21)
三、本期期末余额	<u>1,872,833,250.00</u>	<u>(11,041,411.63)</u>	<u>(152,928,861.10)</u>	<u>1,708,862,977.27</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司董事：



会计机构负责人：



HG Holdco Pty Ltd

所有者权益变动表(续)

人民币元

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	股本	未弥补亏损	其他综合收益	所有者权益合计
一、本期末初余额	-	-	-	-
二、本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	(826,591.63)	(41,463,940.89)	(42,290,532.52)
(二) 发行股份	1,872,833,250.00	-	-	1,872,833,250.00
三、本期末未余额	1,872,833,250.00	(826,591.63)	(41,463,940.89)	1,830,542,717.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司董事: 张永捷

会计机构负责人:



HG Holdco Pty Ltd

现金流量表

人民币元

	截至 2015年3月31日 止三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
一、投资活动产生的现金流量		
取得子公司支付的现金净额	-	2,232,006,750.00
投资活动现金流出小计	-	2,232,006,750.00
投资活动产生的现金流量净额	-	2,232,006,750.00
二、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	1,872,833,250.00
取得借款所收到的现金	-	359,173,500.00
筹资活动现金流入小计	-	2,232,006,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,232,006,750.00
三、现金及现金等价物净增加额	-	-
加：期初现金及现金等价物余额	-	-
四、期末现金及现金等价物余额	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司董事：张永捷

会计机构负责人：AL

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注

人民币元

一、 本集团基本情况

HG Holdco Pty Ltd (“本公司”) 是一家在美国特拉华州注册的私人有限公司，于2014年11月27日成立。本公司总部位于澳大利亚悉尼市乔治路680号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要业务为：影院运营，影片发行和电影屏幕广告业务。

截至2015年3月31日，本集团的母公司为于英属维尔京群岛的HG ANZ Holdco Limited。最终控制人为孙喜双。

本财务报表业经本公司董事会于2015年6月14日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2014年12月31日及2015年3月31日的财务状况以及自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间及截至2015年3月31日止三个月期间(以下简称“报告期”)的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币为澳元。本公司确定澳元为记账本位币的原因是：通常以澳元进行商品和劳务的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币主要为澳元。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为澳元。

于编制本财务报表时，本公司按照附注三(7)的折算方式以人民币作为列报货币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2014年12月31日止期间及截至2015年3月31日三个月期间的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度/期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，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投资收益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

本集团于编制本财务报表时以人民币作为列报货币，对以记账本位币编制的财务报表按以下方式折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

现金流量项目，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融工具的确认和终止确认

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团的金融资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和应收款项。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产包括汇率互换及利率掉期合约。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (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。

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率掉期，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

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

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项

本集团应收账款账龄通常期限在30-60天，按照公允价值初始计量，并依据实际利率法计量已摊销成本，减去坏账准备。

应收账款的可回收性应被在运营单元层面持续检验。坏账准备应在有客观证据证明本集团无法回收款项时计提。坏账准备的数额应为应收账款的账面金额与预计可在未来发生的现金流比较，并用实际利率折现。

10. 存货

存货包括糖果吧零食、投影机零件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货(续)

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具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全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，按照其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 固定资产(续)

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	46年	0%	2.17%
机器设备	3-7年	0%	14.29-33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

14. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

客户合同	4-15年
商标权	使用寿命不确定

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产(续)

对于使用寿命不确定的商标权，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。本集团将其分配至资产组以进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。于本报告期间，本集团无形资产未计提减值准备。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	使用寿命	预计净残值率	摊销率
租赁改良-结构建造支出	预计租期	0%	依租约期而定
租赁改良-其他	5-17年	0%	5%-5.98%

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

长期服务假

本集团对工作年限达到10年的员工给予2个月长期服务假，如果员工未能休假，则可以获取相应的现金补偿。应付长期服务假是以预计将来应付职工款项的现值进行计量，按照职工截止到报告日所提供的服务，用预计单位福利法进行初始确认。同时会考虑到将来预期的工资薪金水平，员工的离职以及员工服务的周期。预期的支付数用报告日的市场收益率进行折现，折现率用跟将来预计的现金流出期限最贴近的同期国债的持有至到期收益率。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 预计负债

当符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债在资产负债表日按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数的现值进行初始计量。用于确定现值的贴现率反映了当前市场资金的时间价值和风险。预计负债的时间成本反映在融资成本中。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

19. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

销售商品收入包括向集团外部单位销售商品(扣除销售退回、商品折扣和消费税之后的收入)。当将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，确认销售收入。

票房收入及广告服务收入

提供广告服务的收入在屏幕的放映期间，按照直线法确认收入。票房收入在放映后确认收入。由于服务还未提供或入场费已发生的与未来期间有关的暂未予以确认的收入，在资产负债表中确认为预收账款。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入(续)

客户忠诚度计划收入

集团在其娱乐业务中运营客户忠诚度计划。在交易中会员获得的奖励的积分授予会员在未来购买的信用。初始销售收入的一部分转换为奖励的积分，这部分收入会被递延直到积分被消费。这些积分的价值按照将来预期被赎回的价值估计，并在资产负债表中作为递延收益列示。

利息收入

按他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 所得税(续)

- (2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 利润分配

本公司的现金股利，于董事会批准后确认为负债。

23. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 公允价值计量(续)

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

资产可使用寿命及减值

资产的使用年限需要作出会计估计及判断。在确定租赁改良的使用寿命时，本集团按照租赁改良的具体项目估计其可以有效使用的年限。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 重大会计判断和估计(续)

衍生金融资产/负债的公允价值

当资产负债表中的衍生金融资产/负债的公允价值无法从活跃市场中获得时，公允价值采用估值技术确定。估值模型中使用的参数由可观察的市场，结合一定的估计得到。估计包括对流动性风险、信用风险及波动性的考虑。对因素的不同假设可能会影响公允价值的金额。

场地租赁恢复成本计提

对于租赁房屋预期的复原费用，根据其折现后的现值计提预计负债。预计负债包含为了将房屋恢复原样而预计的成本支出。对该预计负债的计算需要做出一些假设，比如遵守环境法的成本，预计租赁到期日和成本估计。这些不确定性会导致将来实际支出与现在的估计有差异，对每个地点计提的预计负债会周期性的复核并根据当时可获得的实际的情形进行更新。对于每个地点的预计支出的更新会同时在财务报表中确认费用以及资产或预计负债。

亏损合同所产生的预提负债

亏损合同是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。这时需要对该合同确认预计负债。但首先应当先对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，应将超过部分确认为预计负债。确认的预计负债是考虑到与合同相关的风险之后，发生的成本预期将超过与合同相关的未来流入经济利益的的部分确认为预计负债。预计净现金流入要用同期的有担保的国债到期收益率进行折现。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产，这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以确认递延所得税资产。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的30%计缴。
- 消费税 - 本集团所有销售或采购均涉及消费税。消费税按采购或销售金额的一定比例计算。该税项在澳大利亚税率为10%，在新西兰税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2015年3月31日	2014年12月31日
库存现金	3,672,266.90	4,074,789.04
银行存款	<u>231,689,004.79</u>	<u>258,602,926.71</u>
	<u>235,361,271.69</u>	<u>262,677,715.75</u>

于报告期内，本集团无银行定期存单为质押取得银行借款，无银行存款被冻结，无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。于报告期内，本集团无短期定期存款。

2. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

截至2015年3月31日止三个月期间

合同类型	期初余额	本期增加	公允价值变动	外币报表折算 差额	期末余额
汇率互换	380,590,212.17	-	196,210,462.20	(29,421,417.16)	547,379,257.21
其他	<u>4,971,576.44</u>	-	<u>541,889.91</u>	<u>(320,668.71)</u>	<u>5,192,797.64</u>
	<u>385,561,788.61</u>	-	<u>196,752,352.11</u>	<u>(29,742,085.87)</u>	<u>552,572,054.85</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产(续)

自2014年11月27日至2014年12月31日止期间

合同类型	期初余额	本期增加	公允价值变动	外币报表折算差额	期末余额
汇率互换	-	380,590,212.17	-	-	380,590,212.17
其他	-	4,971,576.44	-	-	4,971,576.44
	-	<u>385,561,788.61</u>	-	-	<u>385,561,788.61</u>

本集团于报告期有汇率互换及利率掉期合约，旨在通过运用该等衍生工具将本集团浮动利率的美元借款互换成固定利率的澳元借款。该等合约以公允价值计量且其公允价值变动计入当期公允价值变动损益。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2015年3月31日	2014年12月31日
1年以内	79,711,514.46	140,961,841.02
减：应收账款坏账准备	<u>577,903.08</u>	<u>649,482.36</u>
	<u>79,133,611.38</u>	<u>140,312,358.66</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本集团采用个别认定法计提应收账款的坏账准备。应收账款坏账准备的变动如下:

	截至 2015 年 3 月 31 日止三个月期间	自 2014 年 11 月 27 日 (公司成立日)至 2014 年 12 月 31 日止期间
期初余额	649,482.36	-
本期计提	242,423.99	2,565.53
转销	(275,378.95)	-
收购子公司取得	-	661,628.37
外币报表折算差额	(38,624.32)	(14,711.54)
期末余额	<u>577,903.08</u>	<u>649,482.36</u>

于2015年3月31日, 应收账款金额前五名如下:

	期末余额	占应收账款 余额合计数 的比例
客户 1	3,131,011.16	3.96%
客户 2	2,798,334.00	3.54%
客户 3	2,006,616.91	2.54%
客户 4	1,873,424.50	2.37%
客户 5	1,861,667.87	2.35%
	<u>11,671,054.44</u>	<u>14.76%</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2014年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	期末余额	占应收账款 余额合计数的 比例
客户 6	5,051,213.76	3.60%
客户 1	3,889,303.34	2.77%
客户 7	3,094,465.39	2.21%
客户 8	3,005,171.73	2.14%
客户 9	2,954,699.75	2.11%
	<u>17,994,853.97</u>	<u>12.83%</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2015年3月31日		2014年12月31日	
	金额	(%)	金额	(%)
1年以内	<u>2,423,917.10</u>	<u>100</u>	<u>2,135,243.53</u>	<u>100</u>

本集团的预付账款为对应众多分散的供应商，本集团认为预付款项不存在坏账的情况。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于2015年3月31日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付账款 余额合计数 的比例
客户 10	521,823.34	21.53%
客户 11	414,784.71	17.11%
客户 12	186,311.81	7.69%
客户 13	117,775.00	4.86%
客户 14	<u>107,440.24</u>	<u>4.43%</u>
	<u>1,348,135.10</u>	<u>55.62%</u>

于2014年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付账款 余额合计数 的比例
客户 15	236,072.33	11.06%
客户 14	228,856.16	10.72%
客户 13	150,522.00	7.05%
客户 16	117,496.12	5.50%
客户 17	<u>81,425.55</u>	<u>3.81%</u>
	<u>814,372.16</u>	<u>38.14%</u>

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2015年3月31日	2014年12月31日
1年以内	15,655,694.55	23,992,439.64
减：其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>15,655,694.55</u>	<u>23,992,439.64</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2015年3月31日	2014年12月31日
往来款	5,181,894.98	2,658,404.67
虚拟拷贝费	5,053,151.17	4,538,105.19
其他	3,720,092.07	4,064,838.53
第三方礼品卡销售款	<u>1,700,556.33</u>	<u>12,731,091.25</u>
	<u>15,655,694.55</u>	<u>23,992,439.64</u>

于2015年3月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的比例	性质	账龄	坏账准备 期末余额
客户 18	5,181,894.98	33%	往来款	小于一年	-
客户 19	5,053,151.17	32%	虚拟拷贝费	小于一年	-
客户 20	1,700,556.33	11%	第三方礼品 卡销售款	小于一年	-
客户 21	1,454,976.38	9%	押金	小于一年	-
客户 22	<u>424,078.90</u>	<u>3%</u>	美国运通信 用卡交易费	小于一年	-
	<u>13,814,657.76</u>	<u>88%</u>			-

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2014年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例	性质	账龄	坏账准备 期末余额
客户 20	12,731,091.25	53%	第三方礼品 卡销售款	小于一年	-
客户 19	4,538,105.19	19%	虚拟拷贝费	小于一年	-
客户 18	2,658,404.67	11%	往来款	小于一年	-
客户 21	2,061,549.96	9%	押金	小于一年	-
客户 22	<u>346,104.47</u>	<u>1%</u>	美国运通信 卡交易费	小于一年	-
	<u>22,335,255.54</u>	<u>93%</u>			-

6. 存货

	2015年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
糖果吧零食	11,862,263.51	-	11,862,263.51
投影机零件	9,434,888.59	-	9,434,888.59
其他	<u>143,941.97</u>	-	<u>143,941.97</u>
	<u>21,441,094.07</u>	-	<u>21,441,094.07</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货(续)

	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
糖果吧零食	13,084,173.62	-	13,084,173.62
投影机零件	7,507,948.05	-	7,507,948.05
其他	<u>418,146.45</u>	<u>-</u>	<u>418,146.45</u>
	<u>21,010,268.12</u>	<u>-</u>	<u>21,010,268.12</u>

于报告期内，本集团存货未计提跌价准备。

7. 其他流动资产

	2015年3月31日	2014年12月31日
预缴所得税	<u>13,720,391.78</u>	<u>29,470,647.19</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

截至2015年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期变动			期末 账面价值	期末 减值准备
		追加投资	权益法下投资 损益	外币报表 折算差额		
联营企业						
Nova Cinemas (SA) Pty Ltd	1,104,480.26	-	388,596.07	25,762.32	1,518,838.65	-
Motivate Val Morgan Cinema Advertisement FZ LLC	6,990,586.58	-	1,061,319.37	160,281.97	8,212,187.92	-
其他	469.98	-	5.30	(28.86)	446.42	-
	<u>8,095,536.82</u>	<u>-</u>	<u>1,449,920.74</u>	<u>186,015.43</u>	<u>9,731,472.99</u>	<u>-</u>

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	期初余额	本期变动			期末 账面价值	期末 减值准备
		并购子公 司增加	权益法下投资 损益	外币报表 折算差额		
联营企业						
Nova Cinemas (SA) Pty Ltd	-	1,104,480.26	-	-	1,104,480.26	-
Motivate Val Morgan Cinema Advertisement t FZ LLC	-	6,740,196.55	250,390.03	-	6,990,586.58	-
其他	-	454.51	15.47	-	469.98	-
	<u>-</u>	<u>7,845,131.32</u>	<u>250,405.50</u>	<u>-</u>	<u>8,095,536.82</u>	<u>-</u>

于报告期内，本集团长期股权投资未计提减值。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

截至2015年3月31日止三个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
期初余额	56,369,844.35	78,992,675.39	135,362,519.74
购置	514,457.83	1,117,697.87	1,632,155.70
外币报表折算差额	(3,458,567.70)	(4,859,086.39)	(8,317,654.09)
期末余额	<u>53,425,734.48</u>	<u>75,251,286.87</u>	<u>128,677,021.35</u>
累计折旧			
期初余额	(27,573.26)	(510,288.48)	(537,861.74)
计提	(267,071.53)	(7,048,422.99)	(7,315,494.52)
外币报表折算差额	(101,922.80)	20,266.64	(81,656.16)
期末余额	<u>(396,567.59)</u>	<u>(7,538,444.83)</u>	<u>(7,935,012.42)</u>
减值准备			
期初余额	-	-	-
计提	-	(96,397.22)	(96,397.22)
外币报表折算差额	-	3,036.07	3,036.07
期末余额	<u>-</u>	<u>(93,361.15)</u>	<u>(93,361.15)</u>
账面价值			
期末	<u>53,029,166.89</u>	<u>67,619,480.89</u>	<u>120,648,647.78</u>
期初	<u>56,342,271.09</u>	<u>78,482,386.91</u>	<u>134,824,658.00</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程

	2015年3月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
影院装修	<u>12,536,263.59</u>	<u>-</u>	<u>12,536,263.59</u>	<u>31,337,135.71</u>	<u>-</u>	<u>31,337,135.71</u>

本集团在建工程为众多分散的电影院相关装修。

11. 无形资产

截至2015年3月31日止三个月期间

	商标权	客户合同	合计
原价			
期初余额	631,786,266.56	34,212,748.70	665,999,015.26
外币报表折算差额	(38,581,598.45)	(2,089,286.53)	(40,670,884.98)
期末余额	<u>593,204,668.11</u>	<u>32,123,462.17</u>	<u>625,328,130.28</u>
累计摊销			
期初余额	-	(80,757.26)	(80,757.26)
计提	-	(718,749.13)	(718,749.13)
外币报表折算差额	-	27,568.95	27,568.95
期末余额	<u>-</u>	<u>(771,937.44)</u>	<u>(771,937.44)</u>
减值准备			
期初余额	-	(7,383,524.59)	(7,383,524.59)
计提	-	(45,542.48)	(45,542.48)
外币报表折算差额	-	452,327.00	452,327.00
期末余额	<u>-</u>	<u>(6,976,740.07)</u>	<u>(6,976,740.07)</u>
账面价值			
期末	<u>593,204,668.11</u>	<u>24,374,784.66</u>	<u>617,579,452.77</u>
期初	<u>631,786,266.56</u>	<u>26,748,466.85</u>	<u>658,534,733.41</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产(续)

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	商标权	客户合同	合计
原价			
期初余额	-	-	-
非同一控制下企业合并	646,096,967.16	34,987,707.62	681,084,674.78
外币报表折算差额	(14,310,700.60)	(774,958.92)	(15,085,659.52)
期末余额	<u>631,786,266.56</u>	<u>34,212,748.70</u>	<u>665,999,015.26</u>
累计摊销			
期初余额	-	-	-
计提	-	(82,586.51)	(82,586.51)
外币报表折算差额	-	1,829.25	1,829.25
期末余额	<u>-</u>	<u>(80,757.26)</u>	<u>(80,757.26)</u>
减值准备			
期初余额	-	-	-
计提	-	(7,550,770.09)	(7,550,770.09)
外币报表折算差额	-	167,245.50	167,245.50
期末余额	<u>-</u>	<u>(7,383,524.59)</u>	<u>(7,383,524.59)</u>
账面价值			
期末	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期初	<u>631,786,266.56</u>	<u>26,748,466.85</u>	<u>658,534,733.41</u>

2014年12月22日，本集团并购了Hoyts Group Holdings LLC，并于合并日对无形资产商标权及客户合同进行了评估。对具体评估结果详见附注六、1。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 商誉

截至2015年3月31日止三个月期间

期初余额	本期增加 非同一控制下 企业合并	外币报表折算 差额	期末余额
3,130,199,266.95	-	(191,153,401.97)	2,939,045,864.98

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

期初余额	本期增加 非同一控制下 企业合并	外币报表折算 差额	期末余额
-	3,179,637,008.79	(49,437,741.84)	3,130,199,266.95

本集团于2014年12月22日收购Hoyts Group Holdings LLC，形成商誉折合人民币3,179,637,008.79元，详见附注六、1。

本集团对商誉一年进行一次减值测试，由于并购未满一年，且被并购公司经营并未发生重大变化，本公司尚未对此次并购产生的商誉进行减值测试。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期待摊费用

截至2015年3月31日止三个月期间

	租赁改良	合计
原价		
期初余额	454,116,256.92	454,116,256.92
购置	17,813,774.03	17,813,774.03
在建工程转入	17,436,357.37	17,436,357.37
外币报表折算差额	(28,841,955.31)	(28,841,955.31)
期末余额	<u>460,524,433.01</u>	<u>460,524,433.01</u>
累计摊销		
期初余额	(1,651,306.78)	(1,651,306.78)
计提	(20,762,644.05)	(20,762,644.05)
外币报表折算差额	(2,345,156.52)	(2,345,156.52)
期末余额	<u>(24,759,107.35)</u>	<u>(24,759,107.35)</u>
减值准备		
期初余额	-	-
计提	(141,345.22)	(141,345.22)
外币报表折算差额	4,451.73	4,451.73
期末余额	<u>(136,893.49)</u>	<u>(136,893.49)</u>
账面价值		
期末	<u>435,628,432.17</u>	<u>435,628,432.17</u>
期初	<u>452,464,950.14</u>	<u>452,464,950.14</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期待摊费用(续)

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	租赁改良	合计
原价		
期初余额	-	-
非同一控制下企业合并	464,402,523.24	464,402,523.24
外币报表折算差额	(10,286,266.32)	(10,286,266.32)
期末余额	<u>454,116,256.92</u>	<u>454,116,256.92</u>
累计摊销		
期初余额	-	-
计提	(1,688,710.82)	(1,688,710.82)
外币报表折算差额	37,404.04	37,404.04
期末余额	(<u>1,651,306.78</u>)	(<u>1,651,306.78</u>)
账面价值		
期末	<u>452,464,950.14</u>	<u>452,464,950.14</u>
期初	<u>-</u>	<u>-</u>

14. 递延所得税资产/负债

	2015年3月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
预收影资	430,701,309.78	128,939,171.99	436,660,148.08	130,867,856.19
固定资产、长期待摊费用及无形资产	326,864,647.13	98,059,394.14	366,045,070.45	109,813,521.13
恢复成本	129,332,402.08	36,519,785.90	129,421,625.34	37,018,397.95
债务违约拨备	92,704,393.36	27,811,318.01	98,733,819.41	29,620,145.82
非市场价格租赁拨备	239,589,246.97	71,876,774.09	255,171,956.64	76,551,586.99
其他	<u>399,637,446.91</u>	<u>119,891,234.07</u>	<u>427,107,160.60</u>	<u>128,132,148.19</u>
	<u>1,618,829,446.23</u>	<u>483,097,678.20</u>	<u>1,713,139,780.52</u>	<u>512,003,656.27</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产/负债(续)

	2015年3月31日		2014年12月31日	
	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
递延所得税负债				
待收影资	(381,725,819.73)	(114,517,745.92)	(354,981,522.19)	(106,494,456.66)
固定资产、长期待摊费用及无形资产	(212,944,631.11)	(63,883,389.33)	(225,993,609.38)	(67,798,082.81)
其他	(182,248,825.81)	(54,674,647.75)	(178,839,294.93)	(53,651,788.48)
	<u>(776,919,276.65)</u>	<u>(233,075,783.00)</u>	<u>(759,814,426.50)</u>	<u>(227,944,327.95)</u>

本集团于报告期间，无未确认递延所得税资产。

15. 资产减值准备

截至2015年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期计提	本期核销	外币报表折算差额	期末余额
应收账款坏账准备	649,482.36	242,423.99	(275,378.95)	(38,624.32)	577,903.08
无形资产减值准备	7,383,524.59	45,542.48	-	(452,327.00)	6,976,740.07
长期待摊减值准备	-	141,345.22	-	(4,451.73)	136,893.49
固定资产减值准备	-	96,397.22	-	(3,036.07)	93,361.15
	<u>8,033,006.95</u>	<u>525,708.91</u>	<u>(275,378.95)</u>	<u>(498,439.12)</u>	<u>7,784,897.79</u>

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	期初余额	本期计提	收购子公司取得	外币报表折算差额	期末余额
应收账款坏账准备	-	2,565.53	661,628.37	(14,711.54)	649,482.36
无形资产减值准备	-	7,550,770.09	-	(167,245.50)	7,383,524.59
	-	<u>7,553,335.62</u>	<u>661,628.37</u>	<u>(181,957.04)</u>	<u>8,033,006.95</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 短期借款

	2015年3月31日	2014年12月31日
信用借款	<u>341,547,500.00</u>	<u>476,653,000.00</u>

上述借款由两笔借款合同组成，借款的年利率分别为5.83%+LIBOR和12%，且无逾期借款。

17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2015年3月31日	2014年12月31日
应付和暂估应付购货款	<u>152,301,533.22</u>	<u>167,149,749.45</u>

于报告期间，本集团无账龄超过1年的重大应付账款。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 预收款项

	2015年3月31日	2014年12月31日
预收影资	48,975,490.05	81,678,625.89
预开账单	17,570,049.07	25,451,065.10
忠诚度计划	<u>17,647,860.56</u>	<u>18,795,664.53</u>
	<u>84,193,399.68</u>	<u>125,925,355.52</u>

预收款项的账龄分析如下：

	2015年3月31日	2014年12月31日
1年以内	82,383,197.20	123,931,486.51
1-2年	<u>1,810,202.48</u>	<u>1,993,869.01</u>
	<u>84,193,399.68</u>	<u>125,925,355.52</u>

19. 应付职工薪酬

截至2015年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
短期薪酬	3,911,691.48	78,460,163.95	(67,562,958.41)	(582,089.19)	14,226,807.83
退休保险	3,396,849.04	5,230,554.13	(6,333,928.49)	(172,685.79)	2,120,788.89
一年内到期的长期服务假	<u>23,815,555.72</u>	<u>2,497,836.55</u>	<u>(2,889,934.85)</u>	<u>(1,442,006.79)</u>	<u>21,981,450.63</u>
	<u>31,124,096.24</u>	<u>86,188,554.63</u>	<u>(76,786,821.75)</u>	<u>(2,196,781.77)</u>	<u>38,329,047.35</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	期初余额	本期计提	本期减少	外币报表 折算差额	期末余额
短期薪酬	-	7,236,638.81	(3,236,342.93)	(88,604.40)	3,911,691.48
退休保险	-	454,080.48	3,019,711.18	(76,942.62)	3,396,849.04
一年内到期的长 期服务假	-	<u>63,774.33</u>	<u>24,291,231.68</u>	<u>(539,450.29)</u>	<u>23,815,555.72</u>
	-	<u>7,754,493.62</u>	<u>24,074,599.93</u>	<u>(704,997.31)</u>	<u>31,124,096.24</u>

20. 应交税金

	2015年3月31日	2014年12月31日
消费税	<u>4,985,265.00</u>	<u>8,046,103.34</u>

21. 其他应付款

	2015年3月31日	2014年12月31日
预提租金	<u>14,380,779.76</u>	<u>7,131,160.38</u>

于报告期间, 本集团无账龄超过1年的重要其他应付款项。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付利息

	2015年3月31日	2014年12月31日
股东借款利息	<u>10,652,022.73</u>	<u>808,282.52</u>

应付利息为本集团于2014年向公司股东借款澳币70,000,000元的相关利息，详见附注十。

23. 一年内到期的非流动负债

	2015年3月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款	<u>15,149,483.08</u>	<u>16,134,794.36</u>

24. 其他流动负债

	2015年3月31日	2014年12月31日
恢复成本	17,181.02	-
亏损合同	44,540,144.79	48,411,462.64
债务违约拨备	<u>92,702,162.91</u>	<u>98,921,377.62</u>
	<u>137,259,488.72</u>	<u>147,332,840.26</u>

25. 长期借款

	2015年3月31日	2014年12月31日
信用借款	<u>2,393,506,510.71</u>	<u>2,398,940,762.47</u>

上述借款的年利率于2015年3月31日及2014年12月31日分别为8.35%及8.37%。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 长期应付职工薪酬

	2015年3月31日	2014年12月31日
长期服务假	<u>6,518,318.61</u>	<u>6,886,371.47</u>

27. 预计负债

截至2015年3月31日止三个月期间

	恢复成本	亏损合同	合计
期初余额	129,421,625.34	255,171,958.90	384,593,584.24
本期增加	8,086,085.56	35,202,259.18	43,288,344.74
本期减少	-	-	-
外币报表折算差额	(8,158,127.80)	(62,146,515.96)	(70,304,643.76)
期末余额	129,349,583.10	228,227,702.12	357,577,285.22
减：转入其他流动 负债	<u>17,181.02</u>	<u>44,540,144.79</u>	<u>44,557,325.81</u>
预计负债-长期部分	<u>129,332,402.08</u>	<u>183,687,557.33</u>	<u>313,019,959.41</u>

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	恢复成本	亏损合同	合计
期初余额	-	-	-
本期增加	132,353,177.09	281,825,337.97	414,178,515.06
本期减少	-	(20,873,434.66)	(20,873,434.66)
外币报表折算差额	(2,931,551.75)	(5,779,944.41)	(8,711,496.16)
期末余额	129,421,625.34	255,171,958.90	384,593,584.24
减：转入其他流动 负债	<u>-</u>	<u>48,411,462.64</u>	<u>48,411,462.64</u>
预计负债-长期部分	<u>129,421,625.34</u>	<u>206,760,496.26</u>	<u>336,182,121.60</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 股本

截至2015年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期发行新股	期末余额
已发行股本	<u>1,872,833,250.00</u>	<u>-</u>	<u>1,872,833,250.00</u>

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	期初余额	本期发行新股	期末余额
已发行股本	<u>-</u>	<u>1,872,833,250.00</u>	<u>1,872,833,250.00</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 营业收入及成本

	截至 2015 年 3 月 31 日止 三个月期间		自 2014 年 11 月 27 日 (公司成立日)至 2014 年 12 月 31 日止期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,917,801.11	179,200,907.49	61,735,222.47	25,641,800.34
其他业务	181,453,674.36	106,325,758.83	23,681,618.30	15,691,689.17
合计	<u>587,371,475.47</u>	<u>285,526,666.32</u>	<u>85,416,840.77</u>	<u>41,333,489.51</u>

营业收入列示如下:

	截至 2015 年 3 月 31 日止 三个月期间	自 2014 年 11 月 27 日 (公司成立日)至 2014 年 12 月 31 日止期间
销售商品	122,540,901.27	17,006,388.04
提供劳务	<u>464,830,574.20</u>	<u>68,410,452.73</u>
	<u>587,371,475.47</u>	<u>85,416,840.77</u>

30. 销售费用

	截至 2015 年 3 月 31 日止 三个月期间	自 2014 年 11 月 27 日 (公司成立日)至 2014 年 12 月 31 日止期间
维护费	11,780,102.68	1,663,985.76
市场费	8,852,138.45	437,781.75
清洁费	8,507,395.13	621,600.69
保险费	1,915,223.64	165,808.55
差旅费	1,484,927.99	72,398.55
娱乐招待费	1,090,752.59	69,655.70
其他	<u>730,945.77</u>	<u>62,608.51</u>
	<u>34,361,486.25</u>	<u>3,093,839.51</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 管理费用

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014 年12月31日止期间
工资	40,290,932.05	2,646,626.73
租赁费	76,375,632.25	1,891,742.32
折旧和摊销费	28,796,887.70	2,321,342.28
公共费	10,917,000.44	892,287.80
审计费	997,399.73	65,636.19
诉讼与律师费用	573,777.63	23,652.12
其他	<u>5,238,371.42</u>	<u>-</u>
	<u>163,190,001.22</u>	<u>7,841,287.44</u>

32. 财务费用

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
利息支出	52,596,662.70	11,282,891.61
减：利息收入	530,061.60	19,882.82
汇兑损益	151,000,815.63	3,956.04
长期准备折现影响	8,858,535.11	80,028.99
其他	<u>3,403,218.07</u>	<u>276,147.98</u>
	<u>215,329,169.91</u>	<u>11,623,141.80</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 资产减值损失

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
应收账款坏账准备	242,423.99	2,565.53
固定资产减值损失	96,397.22	-
无形资产减值损失	45,542.48	7,550,770.09
长期待摊减值损失	141,345.22	-
	<u>525,708.91</u>	<u>7,553,335.62</u>

34. 公允价值变动收益

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
汇率互换公允价值变动	196,210,462.22	-
其他	<u>541,889.91</u>	<u>-</u>
	<u>196,752,352.13</u>	<u>-</u>

本集团于报告期有汇率互换及利率掉期合约，旨在通过运用该等衍生工具将本集团浮动利率的美元借款互换成固定利率的澳元借款。相关金融资产的公允价值变动计入当期公允价值变动损益，详见附注五、2。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 投资收益

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
权益法核算的长期 股权投资收益	<u>1,449,920.74</u>	<u>250,405.50</u>

36. 利润总额

本集团费用按照性质分类的补充资料如下:

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
职工薪酬	86,188,554.63	7,754,493.62
租赁费	76,375,632.25	1,891,742.32
利息费用	52,596,662.70	11,282,891.61
折旧与摊销	28,796,887.70	2,321,342.28

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 所得税费用

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
当期所得税费用	7,260,551.33	2,962,334.75
递延所得税费用	<u>17,233,419.62</u>	<u>-</u>
	<u>24,493,970.95</u>	<u>2,962,334.75</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
利润总额	86,640,715.73	14,222,152.39
按法定税率计算的所得税 费用	25,992,214.72	4,266,645.72
不可抵扣的费用	<u>(1,498,243.77)</u>	<u>(1,304,310.97)</u>
按本集团实际税率计算的 所得税费用	<u>24,493,970.95</u>	<u>2,962,334.75</u>

38. 现金流量表项目注释

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
收到的其他与经营活动 有关的现金		
银行活期存款利息 所收到的现金	<u>530,061.60</u>	<u>19,882.82</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
净利润	62,146,744.78	11,259,817.64
加：		
资产减值准备	525,708.91	7,553,335.62
固定资产折旧	7,315,494.52	550,044.95
无形资产摊销	718,749.13	82,586.51
长期待摊费用摊销	20,762,644.05	1,688,710.82
公允价值变动损失	(196,752,352.13)	-
财务费用	215,859,231.51	11,643,024.62
投资收益	(1,449,920.74)	(250,405.50)
递延所得税负债增加	19,670,987.84	-
递延所得税资产增加	(2,437,568.22)	-
存货的增加	(1,769,605.69)	-
经营性应收项目的减少	60,741,021.38	151,205,198.83
经营性应付项目的减少	(18,441,668.86)	(173,614,585.69)
经营活动产生的现金流量净额	<u>166,889,466.48</u>	<u>10,117,727.80</u>

现金及现金等价物净变动：

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
现金的期末余额	235,361,271.69	262,677,715.75
减：现金的期初余额	<u>262,677,715.75</u>	-
现金及现金等价物净增加额	<u>(27,316,444.06)</u>	<u>262,677,715.75</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表补充资料

(2) 取得子公司及其他营业单位信息

	截至 2015年3月31日止 三个月期间	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间
取得子公司的价格(已支付 部分)	-	2,025,222,539.54
减: 取得子公司持有的现金 和现金等价物	-	<u>142,814,148.40</u>
取得子公司支付的现 金净额	<u>-</u>	<u>1,882,408,391.14</u>

(3) 现金及现金等价物

	2015年3月31日	2014年12月31日
现金及现金等价物余额	235,361,271.69	262,677,715.75
其中: 库存现金	3,672,266.90	4,074,789.04
可随时用于支付的银行存款	231,689,004.79	258,602,926.71

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2014年12月，本公司与Pacific Equity Partners Fund IV LP等公司签订协议，取得了Hoyts Group Holdings LLC100%股权，购买对价为人民币2,232,006,750.00，购买日确定为12月22日。

根据评估结果，Hoyts Group Holdings LLC的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2014年12月22日 公允价值	2014年12月22日 账面价值
货币资金	105,331,200.10	105,331,200.10
其他流动资产	704,511,887.48	704,511,887.48
非流动资产	1,561,341,770.33	1,432,886,127.28
流动负债	497,490,663.84	449,079,201.20
非流动负债	<u>2,821,324,452.85</u>	<u>2,535,736,044.15</u>
	(947,630,258.79)	(742,086,030.49)
购买产生的商誉	<u>3,179,637,008.79</u>	
	<u>2,232,006,750.00</u>	

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (澳元)	持股 比例 (%)
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>					
HG Bidco Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影发行	435,000,001	100

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(澳元)	持股比例 (%)
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>					
Auholdco1 Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	110,000,001	100
Aubidco1 Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	1	100
The Hoyts Corporation Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	4	100
The Hoyts Trading Trust	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	N/A	100
Hoyts Investments Holdings Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	2	100
Hoyts Consolidated Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	73,249,965	100
Croydon 4 Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	300,000	100
Hoyts Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	32,351,420	100
Hoyts Multi-Plex Cinemas Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	40,041,211	100
Hoyts 8 Chatswood Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	2	100
Hoyts 8 Chatswood Unit Trust	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	N/A	100
Hoyts 8 Belconnen Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	4	100
Hoyts On-Line Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	4	100
Australian Multiplex Cinemas Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	1,177,500	100
Cineads Australia Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	120	100
Hoyts Kiosk Pty Ltd (formerly Oovie Pty Ltd)	澳大利亚	澳大利亚	DVD 租赁	10,645	100
Hoyts ShowBusiness Cinema Advertising Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	100	100
Innov8 Media Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	2	100
Hoyts Screen Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	2	100
Salisbury Cinemas Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	20	100
US Finco LLC	美国	美国	金融	NA	100
Casper Holdings Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	400	100
Hoyts Digital Cinemas Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	1	100
HCH Bidco (NZ Limited)	新西兰	新西兰	电影放映	68,672,625	100
Hoyts Corporation Holdings (NZ) Limited	新西兰	新西兰	电影放映	36,068,398	100
Hoyts Cinemas (NZ) Limited Administration and Developments Limited	新西兰	新西兰	电影放映	19,593,407	100
Val Morgan Cinema Advertsing (NZ) Limited	新西兰	新西兰	广告	100	100
Media Entertainment (NZ) Limited	新西兰	新西兰	广告	623,104	100
				1,000	100

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续)：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(澳元)	持股比例 (%)
非同一控制下企业合并取得的子公司(续)					
Hoyts Digital Cinemas (NZ)Limited	新西兰	新西兰	电影放映	1	100
Auholdco2 Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影分销	9,000,001	100
Aubidco2 Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影分销	1	100
Hoyts Theatres Holdings Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影分销	2	100
Hoyts Films Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影分销	6,000,000	100
Auholdco3 Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	42,000,001	100
Aubidco3 Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	1	100
Val Morgan Holdings Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	3	100
Media Entertainment Group Limited	澳大利亚	澳大利亚	广告	1,000	100
Independent Cinema Advertisement Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	100	100
Val Morgan & Co Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	40,000	100
Auholdco5 Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	DVD 租赁	100	100
Aupikco Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	金融	1	100
Auholdco4 Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	金融	1	100
Aufinco Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	金融	1	100
Val Morgan Retail Media Holdings Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	2,363,304	100
Val Morgan Retail Media Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	1,000	100
Val Morgan Petro Media Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	2	100
Hoyts Stream Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	网路视频	2	100
Australian Multiplex Cinemas Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	1,177,500	100
Cineads Australia Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	120	100
Hoyts Kiosk Pty Ltd (formerly Oovie Pty Ltd)	澳大利亚	澳大利亚	DVD 租 赁	10,645	100
Hoyts ShowBusiness Cinema Advertising Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	100	100
Innov8 Media Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	广告	2	100

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(澳 元)	持股比例(%)
Motivate Val Morgan Cinema FZ LLC	阿联酋	阿联酋	广告	245.00	49
Nova Cinemas (SA) Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	300,000.00	27.9
Digital Cinema Integration Partners Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	27.00	33
Digital Cinema Integration PartnersNZ Pty Limited	新西兰	新西兰	电影放映	1.00	40
Movietimes Australia and New Zealand Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	34 34% A类股 38 38% B类股	
Northern Beaches Partnership between Hoyts Multiplexes, Opera Investments Pty Ltd and R and G Mustaca	澳大利亚	澳大利亚	电影放映	NA	50

本集团的重要联营企业Motivate Val Morgan Cinema Advertisement FZ LLC担任本集团在海外的广告业务，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了Motivate Val Morgan Cinema Advertisement FZ LLC的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2015年3月31日	2014年12月31日
流动资产	29,691,340.88	41,055,911.39
其中：现金和现金等价物	18,139,683.57	18,193,231.58
非流动资产	<u>45,680.76</u>	<u>84,319.00</u>
资产合计	<u>29,737,021.64</u>	<u>41,140,230.39</u>
流动负债	12,977,454.45	26,873,727.16
非流动负债	-	-
负债合计	<u>12,977,454.45</u>	<u>26,873,727.16</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	<u>16,759,567.18</u>	<u>14,266,503.22</u>
按持股比例享有的净资产份额	8,212,187.92	6,990,586.58
调整事项	N/A	N/A
投资的账面价值	<u>8,212,187.92</u>	<u>6,990,586.58</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

	截至 2015 年 3 月 31 日止 三个月期间	2014 年
营业收入	12,564,282.11	1,849,633.62
所得税费用	928,267.67	219,000.03
净利润	2,165,957.90	511,000.06
其他综合收益	327,106.06	-
综合收益总额	2,165,957.90	511,000.06
收到的股利	-	-

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2015年3月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	235,361,271.69	235,361,271.69
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	- 552,572,054.85	-	552,572,054.85
应收账款	-	79,133,611.38	79,133,611.38

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2015年3月31日

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	341,547,500.00	341,547,500.00
一年内到期的非 流动负债	-	15,149,483.08	15,149,483.08
长期借款	-	2,393,506,510.71	2,393,506,510.71
应付账款	-	152,301,533.22	152,301,533.22
应付利息	-	10,652,022.73	10,652,022.73
其他应付款	-	14,380,779.76	14,380,779.76

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2014年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	262,677,715.75	262,677,715.75
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	- 385,561,788.61	-	385,561,788.61
应收账款	-	140,312,358.66	140,312,358.66

金融负债

	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	476,653,000.00	476,653,000.00
一年内到期的非 流动负债		16,134,794.36	16,134,794.36
长期借款	-	2,398,940,762.47	2,398,940,762.47
应付账款	-	167,149,749.45	167,149,749.45
应付利息	-	808,282.52	808,282.52
其他应付款	-	7,131,160.38	7,131,160.38

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本集团亦开展衍生交易，主要包括利率掉期和汇率互换，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的利率风险和汇率风险。于整个年度内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

可能引起本公司财物损失的信用风险敞口主要来自于广告业务应收账款的可回收程度，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

按照本集团的政策，为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。该政策提供了详细的计提指导，按债务人的地理区域和逾期天数进行管理。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2015年3月31日

	1年以内	1年以上	5年以上	合计
短期借款	341,547,500.00	-	-	341,547,500.00
一年内到期的非流动负债	15,149,483.08	-	-	15,149,483.08
长期借款	-	6,152,974.40	2,587,235,406.72	2,593,388,381.12
应付账款	152,301,533.22	-	-	152,301,533.22
应付利息	10,652,022.73	-	-	10,652,022.73
其他应付款	14,380,779.76	-	-	14,380,779.76

2014年12月31日

	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	476,653,000.00	-	-	476,653,000.00
一年内到期的非流动负债	16,134,794.36	-	-	16,134,794.36
长期借款	-	6,554,314.46	2,593,180,297.09	2,599,734,611.55
应付账款	167,149,749.45	-	-	167,149,749.45
应付利息	808,282.52	-	-	808,282.52
其他应付款	7,131,160.38	-	-	7,131,160.38

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

九、公允价值的披露

1. 公允价值估值

金融工具公允价值

本集团金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。报告期末，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的可供出售权益工具，采用折现估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量(包括预计未来股利和处置收入)作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

本集团与若干交易对手(主要是有着较高信用评级的金融机构)订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，包括利率及汇率互换合约，采用估值技术进行计量。估值时模型涵盖了多个市场可观察到的输入值。

本集团金融资产和负债以公允价值计量，其中，以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及金融负债的公允价值计量使用的输入值为重要可观察输入值(第二层级)。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本
HG ANZ HOLDCO LIMITED	英属维尔京 群岛	投资控股	100%	100%	美元 1

本公司的最终控制人为孙喜双。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

ID Leisure Global Capital L.P.

母公司的控股公司

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方资金拆借

资金拆入及利息

截至2015年3月31日止三个月期间

	金额
HG ANZ HOLDCO LIMITED	
-利息支出	10,701,240.00

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	金额	起始日	到期日
HG ANZ HOLDCO LIMITED			
-资金拆借	359,173,500.00	2014年12月22日	2015年12月21日
-利息支出	826,099.05		

本集团于2014从HG ANZ HOLDCO LIMITED借入资金澳币70,000,000元，年利率为12%。

6. 关联方应付款项余额

	2015年3月31日	2014年12月31日
短期借款		
HG ANZ HOLDCO LIMITED	<u>329,770,000.00</u>	<u>351,218,000.00</u>
应付利息		
HG ANZ HOLDCO LIMITED	<u>10,652,022.73</u>	<u>808,282.52</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

截至2015年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期变动			期末 账面价值	期末 减值准备
		追加投资	权益法 下投资 损益	外币报表 折算差额		
Hoyts Group Holdings LLC	2,182,569,000.00	-	-	(133,284,000.00)	2,049,285,000.00	-

自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	期初余额	本期变动			期末 账面价值	期末 减值准备
		并购子公司增加	权益法下 投资损益	外币报表 折算差额		
Hoyts Group Holdings LLC	-	2,182,569,000.00	-	-	2,182,569,000.00	-

HG Holdco Pty Ltd

财务报表附注(续)

人民币元

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2015年3月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	240,390,100.72	284,085,739.98
1年至5年(含5年)	753,837,541.47	914,027,495.72
5年以上	<u>445,723,218.11</u>	<u>571,925,590.73</u>
	<u>1,439,950,860.30</u>	<u>1,770,038,826.43</u>

HG Holdco Pty Ltd

财务报表补充资料

人民币元

1、非经常性损益明细表

	截至 2015年3月31日止 三个月期间 人民币	自2014年11月27日 (公司成立日)至2014年 12月31日止期间 人民币
持有交易性金融资产、交易 性金融负债产生的公允价 值变动损益 注 1	196,752,352.13	-
因亏损合同产生的损益	-	-
小计	<u>196,752,352.13</u>	-
所得税影响数	59,025,705.64	-
少数股东权益影响数(税后)	-	-
	<u>137,726,646.49</u>	-

注 1:

本集团与报告期有汇率互换及利率掉期合约，旨在通过运用该等衍生工具将本集团浮动的美元借款互换成固定利率的澳元借款，以管理美元借款带来的汇率及利率变动风险。本集团按照报告期末的汇率对美元借款重新折算为澳元，并于截至2015年3月31日止三个月期间及自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间分别产生外币借款重估损失人民币146,113,865.76元与人民币0.00元。上述重估损失已经通过本集团的汇率互换及利率掉期合约带来的收益(于截至2015年3月31日止三个月期间及自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间分别为人民币196,752,352.13元及人民币0.00元)进行套期对冲。

HG Holdco Pty Ltd

财务报表补充资料(续)

人民币元

2、 净资产收益率

本集团于2014年11月27日成立，因而自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间与截至2015年3月31日止三个月期间的净资产收益率不具有可比性。故此报告中仅列示截至2015年3月31日止三个月期间的净资产收益率。

	截至 2015 年 3 月 31 日 止三个月期间 人民币
归属于公司普通股股东的净利润	3.42%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(4.16%)

HG Holdco Pty Ltd

财务报表补充资料(续)

人民币元

3、 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 截止2015年3月31日止三个月期间分析

(a) 资产负债表科目

于 2015 年 03 月 31 日合并资产负债表中，较 2014 年 12 月 31 日比较数
据变动幅度大于 30%的科目变动情况及变动原因分析列示如下：

	2015年3月31日	2014年12月31日	增减比例	注释
以公允价值计量且变 动计入当期损益的 金融资产	552,572,054.85	385,561,788.61	43%	(1)
应收账款	79,133,611.38	140,312,358.66	(44%)	(2)
其他应收款	15,655,694.55	23,992,439.64	(35%)	(3)
其他流动资产	13,720,391.78	29,470,647.19	(53%)	(4)
在建工程	12,536,263.59	31,337,135.71	(60%)	(5)
预收款项	84,193,399.68	125,925,355.52	(33%)	(6)
应交税金	4,985,265.00	8,046,103.34	(38%)	(7)
其他应付款	14,380,779.76	7,131,160.38	102%	(8)
应付利息	10,652,022.73	808,282.52	1,218%	(9)
未分配利润	73,406,562.42	11,259,817.64	552%	(10)

HG Holdco Pty Ltd

财务报表补充资料(续)

人民币元

3、 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(1) 截止2015年3月31日止三个月期间分析(续)

(a) 资产负债表科目(续)

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末数比期初数上升43%，主要原因为：报告期末，利率互换的公允价值较年初大幅增加。

(2)应收账款期末数比期初数下降44%，主要原因为：采购方对于款项结算及时所致。

(3)其他应收款年末数比年初数下降35%，主要原因为：报告期内，报告期内，应收第三方款项减少所致。

(4)其他流动资产期末数比期初数下降53%，主要原因为：报告期末，本集团报告期末，本集团预缴所得税减少所致。

(5)在建工程期末数比期初数下降60%，主要原因为：报告期末，报告期末，在建工程转入长期待摊费用所致。

(6)预收账款期末数比期初数下降33%，主要原因为：报告期内，本集团预收影资及预开账单较年初减少所致。

(7)应交税金期末数较期初数下降38%，主要原因为：报告期内，本集团尚未缴纳税款较期初减少所致。

(8)其他应付款期末数较期初数增加102%，主要原因为：报告期内，本集团应付租金增加所致。

(9)应付利息期末数较期初数增加1,218%，主要原因为：报告期内，未缴利息增加所致。

(10)未分配利润期末数较期初数增加552%，主要原因为：报告期内，本集团盈利所致。



审计报告(续)

安永华明(2015)专字第60452925_A02号

三、 审计意见

我们认为，上述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HG Holdco Pty Ltd 2014年12月31日及2015年3月31日的合并及公司的财务状况以及自2014年11月27日(公司成立日)至2014年12月31日止期间及截至2015年3月31日止三个月期间的合并及公司的经营成果和现金流量。

四、 分发使用和限制

本报告仅供万达电影院线股份有限公司重大资产重组事宜报送深圳证券交易所之用，未经我们的书面许可，不得用于其他任何用途。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：马越



中国注册会计师：林扬



中国 北京

2015年6月14日