

宋城演艺发展股份有限公司

审计报告及财务报表

2015年1-6月

宋城演艺发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	1-18
	财务报表附注	19-94

审计报告

信会师报字[2015]第 114732 号

宋城演艺发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宋城演艺发展股份有限公司(以下简称宋城演艺公司)财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表、2015 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提

供了基础。

三、 审计意见

我们认为,宋城演艺公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了宋城演艺公司 2015 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 蒋雪莲

中国注册会计师: 杨利敏

中国·上海二〇一五年八月五日

1、合并资产负债表

编制单位：宋城演艺发展股份有限公司

2015年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,119,871,509.39	1,020,469,484.44
结算备付金		
拆出资金		
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	6,040,091.67	5,288,889.64
预付款项	13,285,584.29	5,675,204.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,311,898.87	1,483,598.84
应收股利		
其他应收款	8,556,358.18	7,156,072.37
买入返售金融资产		
存货	2,955,300.02	1,847,490.25
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,011.85	11,185,289.22
流动资产合计	1,152,092,754.27	1,053,106,029.02
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	124,843,005.45	125,877,479.40
投资性房地产		
固定资产	1,682,464,848.53	1,650,993,091.58
在建工程	243,175,816.45	221,699,249.91
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	740,464,423.52	729,309,004.33
开发支出		
商誉	46,640,787.02	1,136,161.06
长期待摊费用	50,763,491.69	55,922,144.61
递延所得税资产	2,818,265.83	2,383,910.48
其他非流动资产	7,605,825.00	1,926,386.00
非流动资产合计	2,898,776,463.49	2,789,247,427.37
资产总计	4,050,869,217.76	3,842,353,456.39
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	182,277,236.82	255,973,180.87
预收款项	36,303,657.08	14,101,803.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,261,452.10	4,480,796.47
应交税费	62,170,390.39	32,621,267.97
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,760,402.20	15,580,650.06
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	308,773,138.59	322,757,698.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	5,176,189.96	5,247,618.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,176,189.96	5,247,618.58
负债合计	313,949,328.55	328,005,317.22
所有者权益：		
股本	557,690,200.00	557,775,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,748,490,958.09	1,748,111,902.09
减：库存股		464,304.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	124,458,149.63	124,458,149.63
一般风险准备		
未分配利润	1,207,732,645.62	1,014,541,768.01
归属于母公司所有者权益合计	3,638,371,953.34	3,444,422,515.73
少数股东权益	98,547,935.87	69,925,623.44
所有者权益合计	3,736,919,889.21	3,514,348,139.17
负债和所有者权益总计	4,050,869,217.76	3,842,353,456.39

法定代表人：张娴

主管会计工作负责人：陈胜敏

会计机构负责人：管志飏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	271,648,827.94	186,145,865.97
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	2,826,009.08	2,112,827.90
预付款项	7,909,432.11	1,821,050.72
应收利息		
应收股利		
其他应收款	286,014,557.49	229,601,621.53
存货	997,224.86	908,143.12
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,011.85	11,185,289.22
流动资产合计	569,468,063.33	431,774,798.46
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,071,501,849.61	1,996,538,633.26
投资性房地产		
固定资产	568,929,217.67	591,010,222.51
在建工程	70,372,884.17	53,407,131.87
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	161,769,242.71	164,130,083.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,561,188.22	3,059,324.16
递延所得税资产	1,769,808.24	2,039,052.35
其他非流动资产	484,525.00	898,586.00
非流动资产合计	2,877,388,715.62	2,811,083,033.94
资产总计	3,446,856,778.95	3,242,857,832.40
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	28,553,689.84	40,025,711.53
预收款项	18,364,599.23	7,637,278.03
应付职工薪酬	2,597,119.74	2,506,260.77
应交税费	21,217,229.95	9,611,352.78
应付利息		
应付股利		
其他应付款	41,524,215.67	62,582,430.88
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	112,256,854.43	122,363,033.99
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,976,189.96	4,047,618.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,976,189.96	4,047,618.58
负债合计	116,233,044.39	126,410,652.57
所有者权益：		
股本	557,690,200.00	557,775,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,751,072,392.91	1,750,693,336.91
减：库存股		464,304.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	124,458,149.63	124,458,149.63
未分配利润	897,402,992.02	683,984,997.29
所有者权益合计	3,330,623,734.56	3,116,447,179.83
负债和所有者权益总计	3,446,856,778.95	3,242,857,832.40

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	573,096,827.35	390,702,285.32
其中：营业收入	573,096,827.35	390,702,285.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	229,354,828.46	177,837,976.59
其中：营业成本	155,381,958.02	107,594,800.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		

净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	20,875,952.66	14,141,463.72
销售费用	13,334,706.44	14,437,942.57
管理费用	44,856,084.21	46,553,044.23
财务费用	-5,299,976.21	-5,722,595.54
资产减值损失	206,103.34	833,320.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	67,598.86	2,188,156.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,034,473.95	-950,973.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	343,809,597.75	215,052,465.18
加：营业外收入	19,024,052.75	19,556,630.26
其中：非流动资产处置利得	266.00	32,891.68
减：营业外支出	235,345.31	1,401,959.17
其中：非流动资产处置损失	80,324.89	766,926.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	362,598,305.19	233,207,136.27
减：所得税费用	83,795,167.85	60,027,014.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	278,803,137.34	173,180,121.93
归属于母公司所有者的净利润	276,844,407.61	172,930,661.06
少数股东损益	1,958,729.73	249,460.87
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	278,803,137.34	173,180,121.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	276,844,407.61	172,930,661.06
归属于少数股东的综合收益总额	1,958,729.73	249,460.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.50	0.31
（二）稀释每股收益	0.50	0.31

法定代表人：张娴

主管会计工作负责人：陈胜敏

会计机构负责人：管志飏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	174,722,209.75	147,174,288.22
减：营业成本	54,103,085.86	49,308,642.00
营业税金及附加	6,370,499.10	5,140,590.96
销售费用	9,000,234.53	6,792,807.57
管理费用	16,696,095.58	15,665,497.71
财务费用	-1,028,541.74	-363,662.99
资产减值损失	31,623.57	294,905.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	228,850,694.33	149,784,903.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,034,473.95	-950,973.29

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	318,399,907.18	220,120,410.63
加：营业外收入	1,365,792.36	5,735,232.38
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	79,282.56	1,583,853.37
其中：非流动资产处置损失	1,205,496.40	1,041,207.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	319,686,416.98	224,271,789.64
减：所得税费用	22,614,892.25	20,524,378.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	297,071,524.73	203,747,410.69
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	297,071,524.73	203,747,410.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.53	0.36
（二）稀释每股收益	0.53	0.36

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	594,954,105.87	399,383,876.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,381,034.48	25,615,762.57
经营活动现金流入小计	630,335,140.35	424,999,639.09
购买商品、接受劳务支付的现金	58,297,635.48	45,913,630.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	64,613,845.70	40,649,747.57
支付的各项税费	84,009,650.73	72,130,316.93
支付其他与经营活动有关	29,200,225.71	33,728,195.64

的现金		
经营活动现金流出小计	236,121,357.62	192,421,890.40
经营活动产生的现金流量净额	394,213,782.73	232,577,748.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,002,072.81	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,100,000.00	3,139,129.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,568.00	57,017.18
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	12,103,640.81	453,196,146.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,510,646.92	348,323,896.97
投资支付的现金		333,499,999.71
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	78,704,181.67	121,516.99
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	222,214,828.59	681,945,413.67
投资活动产生的现金流量净额	-210,111,187.78	-228,749,266.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,653,530.00	56,706,477.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	47,040.00	318,760.00
筹资活动现金流出小计	84,700,570.00	77,025,237.78
筹资活动产生的现金流量净额	-84,700,570.00	-77,025,237.78
四、汇率变动对现金及现金等价		

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	99,402,024.95	-73,196,755.84
加：期初现金及现金等价物余额	1,020,469,484.44	905,102,987.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,119,871,509.39	831,906,232.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	184,843,257.97	153,956,299.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,944,766.05	88,931,466.08
经营活动现金流入小计	189,788,024.02	242,887,765.71
购买商品、接受劳务支付的现金	31,980,975.54	28,850,290.48
支付给职工以及为职工支付的现金	13,337,214.26	9,634,008.22
支付的各项税费	19,344,460.40	29,624,737.86
支付其他与经营活动有关的现金	93,430,578.10	133,341,023.92
经营活动现金流出小计	158,093,228.30	201,450,060.48
经营活动产生的现金流量净额	31,694,795.72	41,437,705.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,787,477.98	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	235,100,000.00	150,735,876.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,830.00
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		125,000,000.00
投资活动现金流入小计	251,887,477.98	525,754,706.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,378,741.73	54,914,663.34
投资支付的现金		335,049,999.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	87,000,000.00	
支付其他与投资活动有关		

的现金		
投资活动现金流出小计	114,378,741.73	389,964,663.05
投资活动产生的现金流量净额	137,508,736.25	135,790,043.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,653,530.00	56,706,477.78
支付其他与筹资活动有关的现金	47,040.00	318,760.00
筹资活动现金流出小计	83,700,570.00	77,025,237.78
筹资活动产生的现金流量净额	-83,700,570.00	-77,025,237.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	85,502,961.97	100,202,511.10
加：期初现金及现金等价物余额	186,145,865.97	230,267,902.67
六、期末现金及现金等价物余额	271,648,827.94	330,470,413.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	557,775,000.00				1,748,111,902.09	464,304.00			124,458,149.63		1,014,541,768.01	69,925,623.44	3,514,348,139.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合													

并													
其他													
二、本年期初余额	557,775,000.00			1,748,111,902.09	464,304,000.00			124,458,149.63		1,014,541,768.01	69,925,623.44	3,514,348,139.17	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-84,800.00			379,056.00	-464,304.00					193,190,877.61	28,622,312.43	222,571,750.04	
(一)综合收益总额										276,844,407.61	1,958,729.73	278,803,137.34	
(二)所有者投入和减少资本	-84,800.00			379,056.00	-464,304.00						27,663,582.70	28,422,142.70	
1. 股东投入的普通股	-84,800.00			-426,544.00								-511,344.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				805,600.00	-464,304.00							1,269,904.00	
4. 其他											27,663,582.70	27,663,582.70	
(三)利润分配										-83,653,530.00	-1,000,000.00	-84,653,530.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-83,653,530.00	-1,000,000.00	-84,653,530.00	
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	557,690,200.00				1,748,490,958.09				124,458,149.63		1,207,732,645.62	98,547,935.87	3,736,919,889.21

上年金额

单位：元

项目	上期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润			
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	557,815,000.00				1,745,194,402.09				99,557,973.58		734,040,194.27	45,743,539.61	3,182,351,109.55	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	557,815,000.00				1,745,194,402.09				99,557,973.58		734,040,194.27	45,743,539.61	3,182,351,109.55	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-40,000.00				1,394,800.02						117,149,161.06	841,542.06	119,345,503.14	

(一)综合收益总额											172,930,661.06	249,460.87	173,180,121.93
(二)所有者投入和减少资本	-40,000.00			1,394,800.02								592,081.19	1,946,881.21
1. 股东投入的普通股	-40,000.00			-205,200.00									-245,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,600,000.02									1,600,000.02
4. 其他												592,081.19	592,081.19
(三)利润分配											-55,781,500.00		-55,781,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-55,781,500.00		-55,781,500.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	557,7			1,746,				99,557			851,18	46,585	3,301,

额	75,000.00				589,202.11				,973.58		9,355.33	,081.67	696,612.69
---	-----------	--	--	--	------------	--	--	--	---------	--	----------	---------	------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	557,775,000.00				1,750,693,336.91	464,304.00			124,458,149.63	683,984,997.29	3,116,447,179.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	557,775,000.00				1,750,693,336.91	464,304.00			124,458,149.63	683,984,997.29	3,116,447,179.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-84,800.00				379,056.00	-464,304.00				213,417,994.73	214,176,554.73
(一)综合收益总额										297,071,524.73	297,071,524.73
(二)所有者投入和减少资本	-84,800.00				379,056.00	-464,304.00					758,560.00
1. 股东投入的普通股	-84,800.00				-426,544.00						-511,344.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					805,600.00	-464,304.00					1,269,904.00
4. 其他											
(三)利润分配										-83,653,530.00	-83,653,530.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-83,653,530.00	-83,653,530.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	557,690,200.00				1,751,072,392.91				124,458,149.63	897,402,992.02	3,330,623,734.56

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	557,815,000.00				1,747,775,836.91				99,557,973.58	515,664,912.80	2,920,813,723.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	557,815,000.00				1,747,775,836.91				99,557,973.58	515,664,912.80	2,920,813,723.29
三、本期增减变动	-40,000				1,394,800					147,960	149,320

金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.02					5,910.69	,710.71
（一）综合收益总额										203,747,410.69	203,747,410.69
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				1,394,800.02						1,354,800.02
1. 股东投入的普通股	-40,000.00				-205,200.00						-245,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,600,000.02						1,600,000.02
4. 其他											
（三）利润分配										-55,781,500.00	-55,781,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-55,781,500.00	-55,781,500.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	557,775,000.00				1,749,170,636.93				99,557,973.58	663,630,823.49	3,070,134,434.00

宋城演艺发展股份有限公司
2015 年 1-6 月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宋城演艺发展股份有限公司(变更前为杭州宋城旅游发展股份有限公司,以下简称“贵公司”或“公司”),前身系杭州宋城集团有限公司(原名:杭州世界城·宋城置业有限公司),1999年2月24日,杭州世界城·宋城置业有限公司变更为杭州宋城集团有限公司。2000年12月27日,经浙江省人民政府企业上市工作领导小组的浙上市[2000]69号《关于同意变更设立杭州宋城旅游发展股份有限公司的批复》文件批准,杭州宋城集团有限公司以其2000年11月30日经上海立信长江会计师事务所有限公司(现已更名为立信会计师事务所(特殊普通合伙))审计后的净资产6,000万元,按1:1的比例折合股份总额6,000万股,整体变更设立杭州宋城旅游发展股份有限公司(2014年4月18日公司更名为宋城演艺发展股份有限公司),公司注册资本为6,000万元,本次整体变更经上海立信长江会计师事务所有限公司(现已更名为立信会计师事务所(特殊普通合伙))验资并出具了信长会师报字[2000]第20370号《验资报告》。公司于2000年12月28日取得杭州市工商行政管理局核发的注册号为3301002004635的《企业法人营业执照》,注册资本6,000万元,公司法定代表人为黄巧灵。2001年,公司将工商登记机关变更为浙江省工商行政管理局,并取得变更后的营业执照,注册号为3300001008413。2008年浙江省工商行政管理局统一换号,公司营业执照注册号变更为330000000019888。

2004年10月10日公司股东曾迎九与黄巧灵签订股权转让协议,曾迎九将其持有公司的200万股股份转让给黄巧灵,公司于2004年10月20日办理工商变更登记手续。2004年12月31日公司股东蔡建熙与黄巧灵签订股权转让协议,蔡建熙将其持有公司的165万股股份转让给黄巧灵,公司于2005年4月11日办理工商变更登记手续。2008年2月22日公司股东蔡建熙与张慧斌签订股权转让协议,蔡建熙将其持有公司的165万股股份转让给张慧斌,公司于2008年3月26日办理工商变更登记手续。2009年6月18日,新增股东:东方星空创业投资有限公司(原名为东方星空文化传播投资有限公司)按照2008年12月31日扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为基准,按摊薄后的10倍市盈率计算,共出资30,977,421.35元,其中缴纳的注册资本金为300万元,缴纳的股本溢价为27,977,421.35元,变更后公司注册资本为6,300万元,于2009年6月23日办理工商变更登记手续。

2009 年 12 月 21 日，公司根据 2009 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2009 年三季度末总股本 6,300 万股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 10 股（不含税）进行分配，共计转增股本 6,300 万股。转增后公司注册资本为 12,600 万元。公司于 2009 年 12 月 24 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2009 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会的证监许可[2010]1632 号文《关于核准杭州宋城旅游发展股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，向社会公开发行 4,200 万股新股。每股发行价为人民币 53.00 元，共募集资金总额 222,600.00 万元，扣除支付发行费用 9,757.90 万元，募集资金净额为人民币 212,842.10 万元，其中股本 4,200.00 万元，资本公积资本溢价 208,642.10 万元。变更后公司注册资本为 16,800 万元，公司于 2010 年 12 月 15 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2010 年度末总股本 16,800 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 12 股，共计转增股本 20,160 万股。变更后公司注册资本为 36,960 万元。公司于 2011 年 6 月 2 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2011 年度末总股本 36,960 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股，共计转增股本 18,480 万股。变更后公司注册资本为 55,440 万元。公司于 2012 年 5 月 29 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2013 年 4 月 10 日召开 2013 年第一次临时股东大会决议通过《杭州宋城旅游发展股份有限公司限制性股票激励计划修订稿》及 2013 年 5 月 2 日召开的第四届董事会第 32 次会议通过的《关于对公司限制性股票激励计划进行调整的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定，公司首次向 144 名高级管理人员及技术（业务）骨干授予限制性股票 381.6 万股，首期限制性股票授予日为 2013 年 5 月 2 日，授予价格为 6.28 元扣减 0.15 元（分红派息）后每股调整为 6.13 元。公司收到 144 人缴存的出资额 2,339.208 万元，其中新增注册资本 381.60 万元，新增资本公积 1,957.608 万元。变更后公司注册资本为 55,821.60 万元。公司于 2013 年 6 月 3 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2013 年 11 月 14 日召开的第五届董事会第三次会议及 2013 年 12 月 2 日召开的 2013 年度第四次临时股东大会决议，公司对已经办理离职的 7 名员工的首次授予股权申请回购注销，公司以现金或银行存款方式归还 7 名员工 245.813 万元，其中减少注册资本 40.10 万元，减少资本公积 205.713 万元。变更后公司注册资本为 55,781.50 万元。公司于 2013 年 12 月 30 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2014 年 4 月 10 日召开的第五届董事会第八次会议及 2014 年 4 月 25 日召开的 2014 年度第二次临时股东大会决议，公司对已经办理离职的 3 名员工的首次授予股权申请回购注销，公司以现金或银行存款方式归还 3 名员工 24.52 万元，其中减少注册资本 4 万元，减少资本公积 20.52 万元。变更后公司注册资本为 55,777.50 万元。公司于 2014 年 6 月 26 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2015 年 2 月 26 日召开的第五届董事会第十七次会议及 2015 年 4 月 3 日召开的 2014 年年度股东大会决议，公司对已经办理离职的 6 名员工的首次授予股权申请回购注销，公司以现金或银行存款方式归还 6 名员工 51.1344 万元，其中减少注册资本 8.48 万元，减少资本公积 42.6544 万元。变更后公司注册资本为 55,769.02 万元。公司于 2015 年 5 月 22 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2015 年 3 月 16 日召开的第五届董事会第十八次会议及 2015 年 4 月 2 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，并经 2015 年 7 月 20 日中国证券监督管理委员会“证监许可（2015）1725”文《关于核准宋城演艺发展股份有限公司向刘岩等发行股份购买资产并募集资金的批复》核准，公司购买北京六间房科技有限公司 100% 股权。上述股权已经北京中企华资产评估有限责任公司以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日采用收益法对北京六间房科技有限公司全部权益价值进行评估，并出具“中企华评报字(2015)3078 号”评估报告，2014 年 12 月 31 日北京六间房科技有限公司 100% 股权评估价值为 261,398.31 万元，双方协商 100% 股权交易价格为 26 亿元，考虑到过桥方杭州宋城集团控股有限公司在本次交易中提供过桥资金所涉及的资金成本及已享有权益调整后，北京六间房科技有限公司 100% 股权交易定价为 2,602,051,030.06 元。其中 38% 股权交易作价 9.88 亿元，公司向刘岩等 8 名自然人以非公开发行 36,701,332 股人民币普通股方式支付该部分交易对价；其中 62% 股权交易作价 1,614,051,030.06 元，由过桥方杭州宋城集团控股有限公司先行支付，再由公司以非公开发行股份配套募集资金 6.5 亿元及自筹资金向杭州宋城集团控股有限公司支付该部分交易对价。截止 2015 年 7 月 27 日，过桥方杭州宋城集团控股有限公司根据付款约定已累计支付 1,264,663,399.15 元，北京六间房科技有限公司已完成 100% 股权的工商变更手续，公司向刘岩等 8 名自然人以非公开发行 36,701,332 股人民币普通股交易作价 9.88 亿元已经支付完成，变更后公司注册资本为人民币 594,391,532.00 元。公司尚在办理工商变更手续。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 55,769.20 万股，公司注册资本为 55,769.20 万元。经营范围为：歌舞表演、杂技表演、戏曲表演、音乐表演、综合文艺表演（凭《营业性演出许可证》经营，有效期至 2016 月 3 月 13 日）。经营演出及经纪业务（凭《营业性演出许可证》经营，有效期至 2016 月 7 月 29 日），餐饮服务（范围详见《餐饮服务许可证》、有效期至 2018 年 5 月 22 日），停车服务（有效期至 2018 年 5 月 17 日）。旅游服务，主题公园开发经营，文化活动策划、组织，文化传播策划，动漫设计，会展组织，休闲产业投资开发，实业投资，旅游电子商务、设计、制作、代理、发布国内各类广告、影视项目的投资管理，旅游用品及工艺美术品（不含金饰品）、百货、土特产品（不含食品）的销售；含下属分支机构的经营范围。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司目前主要经营杭州宋城、杭州乐园、烂苹果乐园、三亚千古情、丽江千古情、九寨千古情六个景区。公司注册地和总部办公地址：杭州市之江路 148 号。

公司的基本组织架构：公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总裁负责制。根据业务发展需要，设立证券部、财务部、品牌策划部、行政人事部、商业拓展部、设计部、工程部、投资事业部、监察审计部等职能部门。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杭州宋城艺术团有限公司
杭州乐园有限公司
泰安千古情旅游演艺有限公司
三亚千古情旅游演艺有限公司
石林宋城旅游演艺有限公司
丽江茶马古城旅游发展有限公司
武夷山武夷千古情旅游发展有限公司
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司
杭州宋城独木桥网络科技有限公司
杭州宋城独木桥旅行社有限公司
杭州宋城本末映画文化创意有限公司
浙江宋城娱乐文化传媒有限公司
九寨沟县藏谜文化传播有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，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。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项金额 150 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 如有客观证据表明其发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 并入账龄分析法组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	合并范围及关联方应收款项
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由: 如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 并入账龄分析法组合计提坏账准备。

其他说明: 期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付帐款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏帐准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

低值易耗品采用一次转销法

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付

的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他

实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	2.8-5	19.44-2.71
通用设备	3-10	2.8-5	32.40-9.5
机器设备	3-10	2.8-5	32.40-9.5
运输设备	5-10	2.8-5	19.44-9.5
其他	5-10	2.8-5	19.44-9.5

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50年	土地证上注明年限
电脑软件	5年	受益期

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括景区绿化、景区道路标识、演出创作服装道具、房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依据
景区绿化	5年	受益期
景区道路标识	5年	受益期
演出创作服装道具	5年	受益期
租入固定资产改良支出	5年	受益期

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十四) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值根据评估报告确定，详见本附注九股份支付。

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益

结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 回购本公司股份

本公司回购股份是按照股权激励方案的规定，将离职员工或未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。根据回购实际支付金额将回购股份时按股票面值和回购股数计算的股票面值金额及支付的溢价金额，全部计入“库存股”科目，注销股份时，股本和资本公积科目与库存股科目对冲。

(二十六) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司门票销售收入的确认原则：在门票销售、游客入园后，主要风险和报酬在游客通过闸口入园后得以转移；门票收入金额能可靠计量，且款项能及时收到；与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、 确认时点和会计处理

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分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在相关费用发生后计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	小规模纳税人 3% 一般纳税人 17%
营业税	应税收入。 其中：门票、演艺收入 3%；旅行社收入扣除旅游成本后的净额计征 5% 营业税；	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计征	5%、7%
教育费附加	教育费附加按流转税税额的 3% 计算和缴纳，地方教育费附加按流转税税额的 2% 计算和缴纳。	5%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠

企业所得税优惠税率：丽江茶马古城旅游发展有限公司、阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司享受西部大开发税收优惠政策，按 15% 税率计征企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,391,500.17	1,756,649.67
银行存款	1,114,480,009.22	1,018,712,834.77
其他货币资金		
合 计	1,119,871,509.39	1,020,469,484.44
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合1：合并范围及关联方应收账款	402,680.00	5.05			402,680.00					
组合2：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,577,436.93	94.95	1,940,025.26	25.60	5,637,411.67	7,193,726.41	100.00	1,904,836.77	26.48	5,288,889.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,980,116.93	100.00	1,940,025.26	24.31	6,040,091.67	7,193,726.41	100.00	1,904,836.77	26.48	5,288,889.64

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	4,058,972.93	202,948.66	5.00%
1至2年	59,351.00	11,870.20	20.00%
2至3年	38,168.00	11,450.40	30.00%
3至4年	3,410,000.00	1,705,000.00	50.00%
4至5年	10,945.00	8,756.00	80.00%
5年以上			
合计	7,577,436.93	1,940,025.26	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,575.15 元，合并范围增加带入金额为 1,613.34 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末账面余额的比例(%)	坏账准备
世界休闲博临会休闲音响大世界组委会	1,170,000.00	14.66	585,000.00
中国国际商会杭州商会事业发展中心	1,120,000.00	14.03	560,000.00
上海携程国际旅行社有限公司	560,000.00	7.02	280,000.00
南京途牛国际旅行社有限公司	560,000.00	7.02	280,000.00
杭州中贸会展有限公司	346,779.94	4.35	17,339.00
合计	3,756,779.94	47.08	1,722,339.00

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	9,905,262.29	74.56	5,273,808.00	92.92
1至2年	3,227,383.26	24.29	65,578.66	1.16
2-3年	4,438.74	0.03	335,817.60	5.92
3年以上	148,500.00	1.12		
合计	13,285,584.29	100.00	5,675,204.26	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
北京光影华视文化传媒有限公司	1,900,000.00	14.30
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	1,500,000.00	11.29
华泰联合证券有限责任公司	1,250,000.00	9.41
北京市金杜律师事务所	1,100,000.00	8.28
上海登品文化传播有限公司	1,000,000.00	7.53
合计	6,750,000.00	50.81

3、 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款或通知存款	1,311,898.87	1,483,598.84

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1: 合并范围及关联方其他应收款	20,000.00	0.20			20,000.00					
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,982,928.18	99.80	1,446,570.00	14.49	8,536,358.18	8,426,887.68	100.00	1,270,815.31	15.08	7,156,072.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,002,928.18	100.00	1,446,570.00	14.46	8,556,358.18	8,426,887.68	100.00	1,270,815.31	15.08	7,156,072.37

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	5,741,539.45	287,076.98	5.00%
1至2年	2,620,593.57	524,118.71	20.00%
2至3年	1,128,666.36	338,599.91	30.00%
3至4年	370,628.80	185,314.40	50.00%
4至5年	50,200.00	40,160.00	80.00%
5年以上	71,300.00	71,300.00	100.00%
合计	9,982,928.18	1,446,570.00	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 172,528.19 元，合并范围增加带入金额为 3,226.50 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 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	占其他应收款期末账面余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
职工借款	出差、采购、票房等备用金借款	6,011,969.05	一年内至5年以上	60.10	575,344.76
北京木马星座文化传播有限公司	借款	1,050,000.00	1-2年	10.50	210,000.00
三亚市劳动保障监察支队	三亚千古情项目农民工欠薪保障金	750,000.00	2-3年	7.50	225,000.00
丽江市古城区市政局	道路指示牌设置路面开挖押金	150,000.00	1-2年	1.50	30,000.00
三亚市住房和城乡建设局	景区道路修复保证金	120,000.00	2-3年	1.20	36,000.00
合计		8,081,969.05		80.80	1,076,344.76

4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	771,169.90		771,169.90			
库存商品	1,052,514.73		1,052,514.73	678,427.56		678,427.56
周转材料	1,131,615.39		1,131,615.39	1,169,062.69		1,169,062.69
合计	2,955,300.02		2,955,300.02	1,847,490.25		1,847,490.25

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
浙江海润影视制作有限公司采用固定回报方式的短期投资款		11,000,000.00
尚未抵扣的增值税进项税	72,011.85	185,289.22
合计	72,011.85	11,185,289.22

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
大盛国际传媒集团有限公司（原名为：深圳大盛国际传媒有限公司）	125,877,479.40			-1,034,473.95					124,843,005.45		
小计	125,877,479.40			-1,034,473.95					124,843,005.45		
合计	125,877,479.40			-1,034,473.95					124,843,005.45		

(九) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,350,944,568.63	191,603,108.14	514,003,833.04	19,366,785.58	3,132,791.25	2,079,051,086.64
(2) 本期增加金额	96,017,794.60	13,160,067.08	15,267,391.60	758,441.61	150,125.60	125,353,820.49
—购置		3,289,907.84	989,430.00	136,524.33	150,125.60	4,565,987.77
—在建工程转入	45,820,177.52	2,025,748.00	3,291,000.00			51,136,925.52
—企业合并增加	50,197,617.08	7,844,411.24	10,986,961.60	621,917.28		69,650,907.20
(3) 本期减少金额		232,290.00	10,900.00			243,190.00
—处置或报废		232,290.00	10,900.00			243,190.00
(4) 期末余额	1,446,962,363.23	204,530,885.22	529,260,324.64	20,125,227.19	3,282,916.85	2,204,161,717.13

宋城演艺发展股份有限公司
2015年1-6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	171,562,481.86	96,594,138.37	147,780,495.86	10,749,988.04	1,370,890.93	428,057,995.06
(2) 本期增加金额	40,800,877.69	20,635,028.40	30,081,670.96	2,092,273.83	190,585.77	93,800,436.65
—计提	28,797,671.66	14,469,435.21	22,532,226.32	1,596,798.00	190,585.77	67,586,716.96
—企业合并增加	12,003,206.03	6,165,593.19	7,549,444.64	495,475.83		26,213,719.69
(3) 本期减少金额		154,288.31	7,274.80			161,563.11
—处置或报废		154,288.31	7,274.80			161,563.11
(4) 期末余额	212,363,359.55	117,074,878.46	177,854,892.02	12,842,261.87	1,561,476.70	521,696,868.60
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,234,599,003.68	87,456,006.76	351,405,432.62	7,282,965.32	1,721,440.15	1,682,464,848.53
(2) 年初账面价值	1,179,382,086.77	95,008,969.77	366,223,337.18	8,616,797.54	1,761,900.32	1,650,993,091.58

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宋城景区改扩建项目	70,372,884.17		70,372,884.17	53,407,131.87		53,407,131.87
杭州动漫乐园改建项目(烂苹果乐园景区)						
杭州乐园水公园整改项目						
泰安千古情项目	10,676,376.98		10,676,376.98	10,646,376.98		10,646,376.98
三亚千古情项目	62,066,003.94		62,066,003.94	61,518,537.50		61,518,537.50
丽江茶马古城项目	84,883,936.36		84,883,936.36	78,524,572.62		78,524,572.62
九寨千古情项目	13,590,000.00		13,590,000.00	17,602,630.94		17,602,630.94
九寨藏谜剧院座椅改造项目	1,586,615.00		1,586,615.00			
合计	243,175,816.45		243,175,816.45	221,699,249.91		221,699,249.91

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
宋城景区改扩建项目	336,900,000.00	53,407,131.87	19,581,521.30	2,615,769.00		70,372,884.17	73.27	90.00				其他来源
杭州动漫乐园改建项目(烂苹果乐园景区)	217,600,000.00		-2,649,000.00	-2,649,000.00			64.42	100.00				募集资金
杭州乐园水公园整改项目	5,000,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00			90.00	100.00				其他来源
泰安千古情项目	233,390,000.00	10,646,376.98	30,000.00			10,676,376.98	4.57	5.00				募集资金
三亚千古情项目	335,890,000.00	61,518,537.50	21,490,844.02	18,932,477.58	2,010,900.00	62,066,003.94	105.79	95.00				募集资金
丽江茶马古城项目	480,000,000.00	78,524,572.62	6,534,411.74	175,048.00		84,883,936.36	96.19	95.00				募集资金
九寨千古情项目	245,850,000.00	17,602,630.94	23,550,000.00	27,562,630.94		13,590,000.00	98.49	95.00				其他来源
九寨藏谜剧院座椅改造项目	2,000,000.00		1,586,615.00			1,586,615.00	79.33	90.00				其他来源
合计	1,856,630,000.00	221,699,249.91	74,624,392.06	51,136,925.52	2,010,900.00	243,175,816.45						

在建工程项目变动情况的说明：本期增加数中 1,586,615.00 元系合并范围增加，本期其他减少 2,010,900.00 元为转入长期待摊费用。杭州动漫乐园改建项目(烂苹果乐园景区) 本期增加及转入固定资产金额为红字系为本期工程决算金额调减相应调整转入固定资产的金额。

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	805,831,972.42	1,135,120.00	806,967,092.42
(2) 本期增加金额	22,850,921.34	7,500.00	22,858,421.34
—购置		7,500.00	7,500.00
—企业合并增加	22,850,921.34		22,850,921.34
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	828,682,893.76	1,142,620.00	829,825,513.76
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	77,153,196.70	504,891.39	77,658,088.09
(2) 本期增加金额	11,588,990.13	114,012.02	11,703,002.15
—计提	9,797,478.38	114,012.02	9,911,490.40
—企业合并增加	1,791,511.75		1,791,511.75
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	88,742,186.83	618,903.41	89,361,090.24
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	739,940,706.93	523,716.59	740,464,423.52
(2) 年初账面价值	728,678,775.72	630,228.61	729,309,004.33

(十二) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
杭州宋城本末映画文化创意有限公司	1,136,161.06			1,136,161.06
九寨沟县藏谜文化传播有限公司		45,504,625.96		45,504,625.96
合计	1,136,161.06	45,504,625.96		46,640,787.02

九寨沟县藏谜文化传播有限公司：公司本期股权收购价款 8,700 万元与取得可辨认净资产公允价值份额 41,495,374.04 元的差异 45,504,625.96 元为商誉。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期购置增加 金额	本期合并范围 增加	本期摊销金额	期末余额
景区绿化	24,275,371.93	980,000.00		3,641,504.10	21,613,867.83
景区道路标识	19,447,452.75	123,000.00		2,559,663.55	17,010,789.20
租入固定资产改良 支出	332,999.98			37,000.02	295,999.96
演出创作服装道具	11,866,319.95	1,409,620.00		1,524,771.91	11,751,168.04
其他		100,000.00	1,235.28	9,568.62	91,666.66
合计	55,922,144.61	2,612,620.00	1,235.28	7,772,508.20	50,763,491.69

(十四) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	3,386,595.26	833,721.73	3,175,652.08	793,913.02
可抵扣亏损	3,263,576.33	815,894.10	576,789.80	144,197.46
股权激励费用	4,674,600.00	1,168,650.00	5,783,200.00	1,445,800.00
合计	11,324,771.59	2,818,265.83	9,535,641.88	2,383,910.48

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	7,605,825.00	1,926,386.00
预付土地款		
合计	7,605,825.00	1,926,386.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示:

期末余额	年初余额
182,277,236.82	255,973,180.87

2、 期末数中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 应付账款期末余额中金额较大均为应付工程款:

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
江西省翔烽建设工程有限公司	42,464,055.88	23.30
广州海山娱乐科技有限公司	11,773,400.00	6.46
四川长城建筑(集团)有限公司	9,233,180.00	5.07
杭州华东市政园林工程有限公司	6,530,000.00	3.58
玉龙县金龙裕丰园林花卉园	6,132,000.00	3.36
浙江省临海古建筑工程公司	5,758,083.60	3.16
中天建设集团有限公司	3,174,918.22	1.74
杭州佳合舞台设备有限公司	3,118,642.00	1.71
浙江中南建设集团钢结构有限公司	2,999,814.95	1.65
丽江玉雪古建筑有限公司	2,815,611.00	1.54
中山市金马环境艺术工程有限公司	2,303,837.00	1.26
三亚华威园林景观工程有限公司	2,150,000.00	1.18
杭州森艺园林有限公司	2,000,000.00	1.10
合计	100,453,542.65	55.11

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示:

期末余额	年初余额
36,303,657.08	14,101,803.27

2、 期末数中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 预收账款期末余额中金额较大:

内容	期末余额	占预收款项期末余额的比例(%)
预收宋城景区商户租金	15,076,346.82	41.53
预收杭州乐园景区商户租金	6,526,253.61	17.98
预收烂苹果乐园景区商户租金	2,544,920.00	7.01
预收三亚千古情景区门票款	905,488.61	2.49
预收丽江千古情景区商户租金	650,175.00	1.79
合计	25,703,184.04	70.80

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,480,796.47	62,762,202.66	62,064,353.73	5,178,645.40
离职后福利-设定提存计划		2,271,005.05	2,188,198.35	82,806.70
辞退福利		361,293.62	361,293.62	
一年内到期的其他福利				
合计	4,480,796.47	65,394,501.33	64,613,845.70	5,261,452.10

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	103,825.99	53,810,947.36	53,458,584.24	456,189.11
(2) 职工福利费		5,503,208.00	5,503,208.00	
(3) 社会保险费		1,921,291.29	1,852,249.39	69,041.90
其中: 医疗保险费		1,554,056.71	1,494,182.80	59,873.91

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		84,438.40	81,540.41	2,897.99
生育保险费		142,054.74	135,784.74	6,270.00
其他		140,741.44	140,741.44	
(4) 住房公积金		1,008,274.00	968,931.00	39,343.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,376,970.48	518,482.01	281,381.10	4,614,071.39
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,480,796.47	62,762,202.66	62,064,353.73	5,178,645.40

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,042,708.05	1,970,470.69	72,237.36
失业保险费		228,297.00	217,727.66	10,569.34
企业年金缴费				
合计		2,271,005.05	2,188,198.35	82,806.70

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	39,676.87	21,372.50
营业税	2,011,288.15	1,192,472.43
企业所得税	56,482,071.64	23,349,678.78
个人所得税	474,727.64	691,113.94
土地使用税	845,432.36	677,099.99
城市维护建设税	192,575.79	83,255.67
房产税	1,885,982.44	6,515,112.96
教育费附加	109,942.98	59,471.15
水利建设基金	56,207.39	22,744.40
印花税	41,256.78	8,219.68
其他	31,228.35	726.47
合计	62,170,390.39	32,621,267.97

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款:

期末余额	年初余额
22,760,402.20	15,580,650.06

2、期末数中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

3、期末数中无欠关联方款项

4、期末金额较大的其他应付款

内容	期末余额	占其他应付款期末余额的比例(%)
商户押金	9,548,643.61	41.95
旅行社押金	2,019,928.00	8.87
商户招标保证金	658,557.65	2.89
山东泰安建筑工程集团有限公司	500,000.00	2.20
合计	12,727,129.26	55.91

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,247,618.58		71,428.62	5,176,189.96

涉及政府补助的项目:

负债项目	收到递延收益 原值	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2008年收到国际动漫馆 工程项目贴息	5,000,000.00	4,047,618.58		71,428.62	3,976,189.96	与资产相关
2012年收到《宋城泰安 千古情》城市大型实景演 出项目专项建设资金	800,000.00	800,000.00			800,000.00	与资产相关
2013年收到石林文化产 业专项扶持金	400,000.00	400,000.00			400,000.00	与收益相关
合计	6,200,000.00	5,247,618.58		71,428.62	5,176,189.96	

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	其他	股权激励首次授予	离职员工回购注销	小计	
1. 有限售条件股份							
(1).国家持股							
(2).国有法人持股							
(3).其他内资持股	362,237,395.00		-311,066,636.00		-84,800.00	-311,151,436.00	51,085,959.00
其中:							
境内法人持股	295,267,798.00		-295,267,798.00			-295,267,798.00	
境内自然人持股	63,690,000.00		-63,690,000.00			-63,690,000.00	
首发后个人类限售股	573,972.00						573,972.00
高管锁定股	5,625.00		48,542,962.00			48,542,962.00	48,548,587.00
股权激励限售股	2,700,000.00		-651,800.00		-84,800.00	-736,600.00	1,963,400.00
有限售条件股份合计	362,237,395.00		-311,066,636.00		-84,800.00	-311,151,436.00	51,085,959.00
2. 无限售条件流通股份							
(1).人民币普通股	195,537,605.00		311,066,636.00			311,066,636.00	506,604,241.00
(2).境内上市的外资股							
无限售条件流通股份合计	195,537,605.00		311,066,636.00			311,066,636.00	506,604,241.00
合计	557,775,000.00				-84,800.00	-84,800.00	557,690,200.00

股本变动情况的说明:

离职员工回购注销: 根据2015年2月26日召开的第五届董事会第十七次会议及2015年4月3日召开的2014年年度股东大会决议, 公司对已经办理离职的6名员工的首次授予股权申请回购注销, 减少注册资本人民币84,800.00元, 回购价格按照首次授予日的每股6.13元, 扣除公司2014年以每10股派发人民币1元的现金股利后, 每股回购价格为6.03元。公司以现金或银行存款方式归还6名员工511,344.00元, 其中减少注册资本84,800.00元, 减少资本公积426,544.00元。变更后的注册资本为人民币557,690,200.00元。公司于2015年5月22日完成工商变更登记手续。

其他: 系有限售条件的股份转为无限售条件的股份。

其中: 发起人股东杭州宋城集团控股有限公司、杭州南奥旅游置业有限公司、黄巧灵、刘萍、丽水市山水投资有限公司本次共解禁358,957,798.00股限售股份, 其中转入高管锁定股48,353,587股, 转入流通股310,604,211股。

其中: 高管锁定股: 系公司监事赵卫东离职, 5,625股高管锁定股解锁。

其中: 股权激励限售股: 2015年4月21日, 公司召开第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第二个解锁期可解锁的议案》, 公司在2014年达到业绩考核条件, 同意127名符合条件的激励对象在第二个解锁期解锁。第二期解锁数量为651,800股, 实际转入流通股456,800股, 转入高管锁定股195,000股。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本	1,745,312,171.35		426,544.00	1,744,885,627.35
(2)同一控制下企业合并的影响	-3,998,569.26			-3,998,569.26
小计	1,741,313,602.09		426,544.00	1,740,887,058.09
2.其他资本公积				
(1)股份支付计入所有者权益的金额	6,448,300.00	805,600.00		7,253,900.00
(2)其他	350,000.00			350,000.00
小计	6,798,300.00	805,600.00		7,603,900.00
合计	1,748,111,902.09	805,600.00	426,544.00	1,748,490,958.09

资本公积的说明:

投资者投入的股本溢价本期减少金额: 详见本附注五(二十二)。

股份支付计入所有者权益的金额：系本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：
805,600.00元，详见本附注九（二）。

(二十四) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
已回购尚未注销的股权激励	464,304.00	47,040.00	511,344.00	

其他说明：本期增加为对离职的1人进行回购，回购股份8,000股，按照每股6.03元，支付价款48,240.00元；同时对去年已回购的1名员工12,000股调整回购金额，从6.13元/股调整为6.03元/股，调减金额1,200元。本期减少详见本附注五（二十二）。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,458,149.63			124,458,149.63

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,014,541,768.01	734,040,194.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,014,541,768.01	734,040,194.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	276,844,407.61	361,183,249.79
减：提取法定盈余公积		24,900,176.05
应付普通股股利	83,653,530.00	55,781,500.00
期末未分配利润	1,207,732,645.62	1,014,541,768.01

(二十七) 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	552,016,883.46	155,381,958.02	371,873,780.30	107,594,800.64
其他业务	21,079,943.89		18,828,505.02	
合计	573,096,827.35	155,381,958.02	390,702,285.32	107,594,800.64

2、 主营业务（分产品）

行业产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 旅游服务业—杭州宋城景区收入	212,709,584.68	46,104,792.70	169,042,278.61	34,694,871.29
(2) 旅游服务业—杭州乐园景区收入	45,688,760.70	25,541,190.79	43,081,558.85	28,248,881.41
(3) 旅游服务业—烂苹果乐园景区收入	32,720,848.97	12,293,845.43	32,620,430.07	12,434,009.80
(4) 旅游服务业—三亚千古情景区收入	143,219,733.09	25,424,604.28	77,313,418.59	20,788,567.32
(5) 旅游服务业—丽江千古情景区收入	72,499,758.00	25,514,799.53	25,734,255.00	7,580,992.43
(6) 旅游服务业—九寨千古情景区收入	30,542,610.00	14,671,930.15	12,479,055.00	3,067,467.09
(7) 旅游服务业—藏谜景区收入	867,340.00	861,457.51		
(8) 旅游服务业—电子商务手续费收入	13,040,286.85	4,208,560.00	4,432,973.06	713,304.32
(9) 旅游服务业—设计策划费收入	727,961.17	760,777.63	7,169,811.12	66,706.98
合计	552,016,883.46	155,381,958.02	371,873,780.30	107,594,800.64

注：由于公司决定将第一世界大剧院、生态园资产注入杭州乐园，考虑到业务整体性和未来可比性，将第一世界大剧院和生态园的本期金额及上期金额全部纳入杭州乐园景区反映。

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江省杭州市	304,887,442.37	88,909,166.55	256,347,051.71	76,157,773.80
海南省三亚市	143,219,733.09	25,424,604.28	77,313,418.59	20,788,567.32
云南省丽江市	72,499,758.00	25,514,799.53	25,734,255.00	7,580,992.43
四川省阿坝州	31,409,950.00	15,533,387.66	12,479,055.00	3,067,467.09
合计	552,016,883.46	155,381,958.02	371,873,780.30	107,594,800.64

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
丽江滇西北国际旅行社天宇旅游分公司	9,436,455.00	1.65
海南同行天下旅行社有限公司	6,085,200.00	1.06
海南康泰国际旅行社有限公司	5,485,800.00	0.96
丽江联合假日旅行社有限公司	5,460,265.00	0.95
丽江中旅国际旅行社	5,132,235.00	0.90
小计	31,599,955.00	5.52

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	18,268,000.63	12,306,609.60
城市维护建设税	1,281,007.98	888,457.75
教育费附加	928,843.37	639,999.17
水利建设基金	335,961.84	281,439.09
价格调节基金	62,138.84	24,958.11
合计	20,875,952.66	14,141,463.72

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及劳务费	2,780,751.47	3,474,678.10
差旅费	353,095.20	270,477.90
广告宣传费	8,523,560.25	7,917,686.63
物料消耗	291,047.87	298,416.84
其他	1,386,251.65	2,476,683.10
合计	13,334,706.44	14,437,942.57

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及劳务费	12,191,451.13	14,577,164.59
差旅费	1,754,305.17	1,740,995.50
办公费	568,675.79	1,453,974.84
物料消耗	1,890,466.63	1,979,497.77
中介咨询费	2,129,808.00	1,265,027.00
无形资产摊销	9,904,154.12	10,265,931.94
租赁费	812,833.70	1,006,981.23
折旧费	2,860,365.39	2,250,431.97
研发费用	1,393,828.33	1,885,042.00
股权激励费用	805,600.00	1,600,000.02
税费	6,877,460.30	3,127,194.13
业务招待费	1,522,391.51	1,726,168.64
其他	2,144,744.14	3,674,634.60
合计	44,856,084.21	46,553,044.23

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		876,089.09
减：利息收入	5,523,668.31	6,775,770.91
汇兑损益		
其他	223,692.10	177,086.28
合计	-5,299,976.21	-5,722,595.54

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	206,103.34	833,320.97

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		3,139,129.74
浙江海润影视制作有限公司采用固定回报方式的短期投资收益	1,100,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,034,473.95	-950,973.29
处置长期股权投资收益	2,072.81	
合计	67,598.86	2,188,156.45

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	266.00	32,891.68	266.00
其中：固定资产处置利得	266.00	32,891.68	266.00
无形资产处置利得			
政府补助	18,799,738.62	14,281,818.04	18,799,738.62
违约金、罚款收入	133,038.88	142,054.21	133,038.88
废料处置收入	23,772.57		23,772.57
发起人股东敏感期买卖股票收益上缴公司		4,848,000.00	
其他	67,236.68	251,866.33	67,236.68
合计	19,024,052.75	19,556,630.26	19,024,052.75

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
1、当期直接确认的政府补助	18,728,310.00	14,210,389.42	
西湖区财政局旅游扶持奖励		60,000.00	与收益相关
杭州市西湖区人民政府转塘街道办事处企业扶持资金		150,000.00	与收益相关
杭州之江国家旅游度假区管理委员会安全生产责任金		10,000.00	与收益相关
文化产业水利建设基金减免		238,389.42	与收益相关
杭州市萧山区旅游局2013年安全先进奖励		2,000.00	与收益相关
三亚千古情项目文化产业发展专项扶持资金	17,500,000.00	13,250,000.00	与收益相关
经济发展突出贡献奖		150,000.00	与收益相关
旅游局特色潜力补助		350,000.00	与收益相关
国家级试点和基地考核奖励资金	300,000.00		与收益相关
文化创意产业专项资金	250,000.00		与收益相关
安全生产责任制考核奖励	10,000.00		与收益相关
国家旅游发展基金补助	600,000.00		与收益相关
大学生企业实训基地补贴	68,310.00		与收益相关
2、由递延收益转入的政府补助	71,428.62	71,428.62	
国际动漫馆工程的财政贴息	71,428.62	71,428.62	与资产相关
合计	18,799,738.62	14,281,818.04	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	80,324.89	766,926.26	80,324.89
其中：固定资产处置损失	80,324.89	766,926.26	80,324.89
无形资产处置损失			
非公益性捐赠	77,000.00	50,000.00	77,000.00
赔偿款支出	6,213.87	7,753.90	6,213.87
其他	71,806.55	577,279.01	71,806.55
合计	235,345.31	1,401,959.17	235,345.31

(三十六) 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	84,228,313.24	59,307,278.29
递延所得税调整	-433,145.39	719,736.05
合计	83,795,167.85	60,027,014.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	362,598,305.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	85,918,745.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,949,050.27
非应税收入的影响	258,618.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-433,145.39
所得税费用	83,795,167.85

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,695,368.28	5,031,658.98
营业外收入	224,048.13	5,241,920.54
政府财政补贴	18,728,310.00	14,210,389.42
收到往来款	10,733,308.07	1,131,793.63
合计	35,381,034.48	25,615,762.57

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
费用支出	21,751,389.39	26,360,261.75
营业外支出	155,020.42	635,032.91
支付往来款	7,293,815.90	6,732,900.98
合计	29,200,225.71	33,728,195.64

3、 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
员工离职回购完成注销股本	47,040.00	245,200.00
员工离职回购尚未注销库存股		73,560.00
合 计	47,040.00	318,760.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	278,803,137.34	173,180,121.93
加：资产减值准备	206,103.34	837,160.97
固定资产等折旧	67,586,716.96	54,780,059.57
无形资产摊销	9,911,490.40	10,265,931.94
长期待摊费用摊销	7,772,508.20	2,347,069.66
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）	80,058.89	734,034.58
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）		876,089.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,598.86	-2,188,156.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-433,145.39	719,736.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-836,831.54	-386,670.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,785,436.88	-24,593,064.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,976,780.27	16,005,436.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	394,213,782.73	232,577,748.69
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,119,871,509.39	831,906,232.03
减：现金的年初余额	1,020,469,484.44	905,102,987.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	99,402,024.95	-73,196,755.84

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	87,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,295,818.33
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	78,704,181.67

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,119,871,509.39	831,906,232.03
其中：库存现金	5,391,500.17	1,266,823.86
可随时用于支付的银行存款	1,114,480,009.22	830,639,408.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,119,871,509.39	831,906,232.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 本期合并范围变更的说明

本期新增合并单位1家，原因为：

本年新增合并单位	投资比例	备注
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	60.00%	2015年非同一控制下企业合并购买

本期减少合并单位1家，原因为：

本年减少合并单位	投资比例	备注
杭州宋城产业营销有限公司	100.00%	2015年关闭注销

(二) 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的情况

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
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	2015年5月31日	87,000,000.00	60%	购买	2015年5月31日	完成工商变更且款项支付完毕	867,340.00	-181,092.80

2、 合并成本及商誉

合并成本	87,000,000.00
—现金	87,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	87,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	41,495,374.04
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	45,504,625.96

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	九寨沟县藏谜文化传播有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	74,744,410.89	59,710,998.66
其中：主要为		
货币资金	8,295,818.33	8,295,818.33
应收款项	91,956.99	91,956.99
存货	270,978.23	270,978.23
固定资产	43,437,187.51	43,437,187.51
无形资产	21,059,409.59	6,025,997.36
负债：	5,585,454.15	5,585,454.15
其中：主要为		
借款		
应付款项	3,886,859.20	3,886,859.20
递延所得税负债		
净资产	69,158,956.74	54,125,544.51
减：少数股东权益	27,663,582.70	21,650,217.80
取得的净资产	41,495,374.04	32,475,326.71

七、 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	
杭州宋城艺术团有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	表演演艺	100		同一控制企业合并
杭州乐园有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	旅游项目开发	100		设立
泰安千古情旅游演艺有限公司	山东泰安市	山东泰安市	主题公园开发经营	100		设立
三亚千古情旅游演艺有限公司	海南三亚市	海南三亚市	主题公园开发经营	100		设立
石林宋城旅游演艺有限公司	云南石林市	云南石林市	主题公园投资、文化活动策划组织	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	
丽江茶马古城旅游发展有限公司	云南丽江市	云南丽江市	主题公园开发经营	100		设立
武夷山武夷千古情旅游发展有限公司	福建武夷山	福建武夷山	演出场所投资开发经营、文化活动策划组织	100		设立
阿坝州九寨沟千古情旅游发展有限公司(原名:阿坝州九寨沟县天源旅游发展有限公司)	四川阿坝州九寨沟县	四川阿坝州九寨沟县	旅游项目策划和投资	80		非同一控制企业合并
杭州宋城独木桥网络科技有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	网络技术、电子商务	100		设立
杭州宋城独木桥旅行社有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	国内旅游、入境旅游		100	设立
杭州宋城本末映画文化创意有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	文化艺术交流活动策划	60		非同一控制企业合并
浙江宋城娱乐文化传媒有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	制作、复制、发行、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧	60		设立
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	四川阿坝州九寨沟县	四川阿坝州九寨沟县	旅游项目开发	60		非同一控制企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股	本期向少数股东	期末少数股东
	比例	东的损益	宣告分派的股利	权益余额
阿坝州九寨沟千古情旅游发展有限公司	20%	2,423,209.03	1,000,000.00	51,038,811.94

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	31,534,019.62	266,020,669.87	297,554,689.49	42,360,629.79		42,360,629.79

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	44,877,813.14	249,415,395.38	294,293,208.52	46,215,193.99		46,215,193.99

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	31,069,416.89	12,116,045.17	12,116,045.17	40,899,472.24	12,535,691.00	1,247,304.34	1,247,304.34	43,990,303.63

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大盛国际传媒集团有限公司 (原名为: 深圳大盛国际传媒有限公司)	北京	广东深圳	商业活动策划、广告业务、国产影片发行	35.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	大盛国际传媒集团有限公司(原名为:深圳大盛国际传媒有限公司)	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	344,851,683.30	346,670,158.65
非流动资产	18,096,422.50	4,617,030.46
资产合计	362,948,105.80	351,287,189.11
流动负债	227,363,788.89	212,393,561.53
非流动负债		
负债合计	227,363,788.89	212,393,561.53
少数股东权益	1,009,879.13	1,363,549.94
归属于母公司股东权益	134,574,437.78	137,530,077.64
按持股比例计算的净资产份额	47,101,053.22	48,135,527.17
调整事项		
—商誉	77,741,952.23	77,741,952.23
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	124,843,005.45	125,877,479.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	68,350,577.29	5,877,524.66
净利润	-2,955,639.86	-3,851,936.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,955,639.86	-3,851,936.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

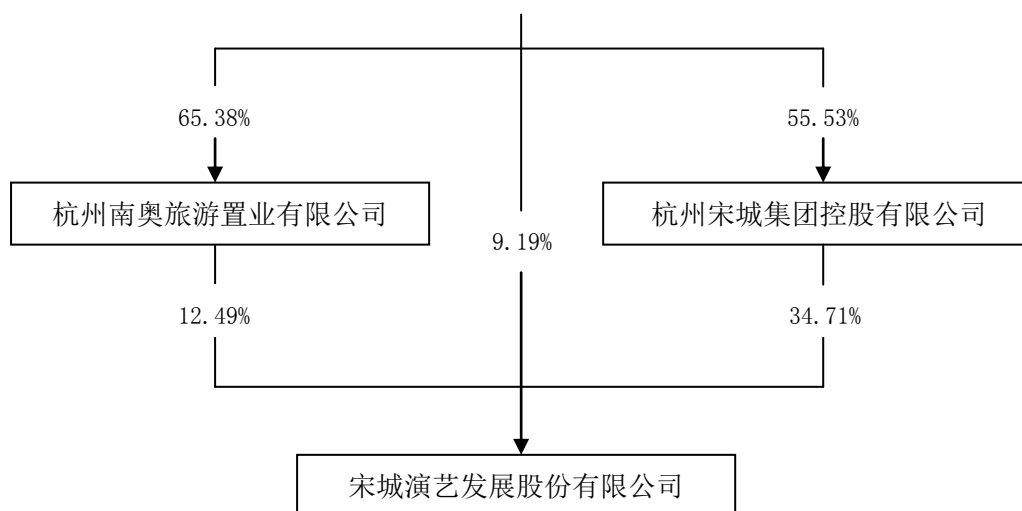
八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控制人情况:

控制本公司的股东为:杭州宋城集团控股有限公司。

本公司最终实际控制人:黄巧灵。

黄巧灵



公司控股股东杭州宋城集团控股有限公司持有本公司 34.71% 股权，黄巧灵持有杭州宋城集团控股有限公司 55.53% 股权。公司另一股东杭州南奥旅游置业有限公司持有本公司 12.49% 股权，黄巧灵持有杭州南奥旅游置业有限公司 65.38% 股权。黄巧灵直接持有公司 9.19% 股权，同时分别通过控制杭州宋城集团控股有限公司及杭州南奥旅游置业有限公司而相应间接控制公司 34.71% 股权及 12.49% 股权，其直接加间接持有的股权达到控制本公司。

控制本公司股东基本情况：

母公司名称	法定代 表人	业务性质	注册 资本(万元)	母公司对本公司 的持股比例(%)	母公司对本公司 的表决权比例(%)	本公司最 终控制方	组织 机构代码
杭州宋城集团 控股有限公司	王鹏宇	实业投资、旅 游项目开发	10,000.00	34.71	34.71	黄巧灵	25571263-2

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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	组织机构代码
杭州世界休闲博览园有限公司	同受黄巧灵控制	73092387-8
杭州宋城实业有限公司	同受黄巧灵控制	70421988-7
杭州第一世界大酒店有限公司	同受黄巧灵控制	79666218-0
刘伟	持有子公司杭州宋城本末映画文化创意有限公司 40% 股权	

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州第一世界大酒店有限公司	网络采购酒店产品	329,412.00	285,196.12
杭州宋城实业有限公司	网络采购酒店产品	4,204,172.00	1,318,430.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州第一世界大酒店有限公司	门票销售	2,481,420.00	1,134,620.00
杭州宋城实业有限公司	门票销售	1,623,080.00	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
杭州宋城实业有限公司	之江路 148 号办公用房(面积 5591.53 平方米)	704,550.00	704,541.39
杭州宋城实业有限公司	之江路 148 号停车场(面积 11000 平方米)	600,000.00	600,000.00
杭州宋城实业有限公司	之江路 148 号停车场(面积 16667 平方米)	909,100.00	909,100.00
杭州世界休闲博览园有限公司	古堡桥及游乐设备场地	150,000.00	150,000.00

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款			
	刘伟	20,000.00	
应收账款			
	杭州宋城实业有限公司	205,320.00	
	杭州第一世界大酒店有限公司	197,360.00	
	小计	402,680.00	

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	杭州第一世界大酒店有限公司	109,140.00	

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的限制性股票总额：0 股

公司本期行权的限制性股票总额：651,800 股

公司本期回购注销的限制性股票总额：84,800 股

公司本期失效的限制性股票总额：0 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：授予价格每股 6.13 元，2014 年 5 月 3 日至 2018 年 5 月 2 日为解锁期。

股份支付情况的说明：

- 1、 根据公司 2013 年 4 月 10 日召开 2013 年第一次临时股东大会决议通过《杭州宋城旅游发展股份有限公司限制性股票激励计划修订稿》及 2013 年 5 月 2 日召开的第四届董事会第 32 次会议通过的《关于对公司限制性股票激励计划进行调整的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定，公司首次向 144 名高级管理人员及技术（业务）骨干授予限制性股票 381.6 万股，预留 45 万股，首期限制性股票授予日为 2013 年 5 月 2 日，授予价格为 6.28 元扣减 0.15 元（分红派息）后每股调整为 6.13 元。变更后注册资本为 55,821.6 万元。公司收到 144 人缴存的出资额 23,392,080.00 元，其中新增注册资本 3,816,000 元，新增资本公积 19,576,080 元。

股权激励计划：首次授予激励对象的限制性股票在授予日后12个月内为锁定期，锁定期后为解锁期，激励对象应在未来48个月内分四次解锁。第一次解锁期可申请解锁数量为获授限制性股票总数的20%，第二次解锁期可申请解锁数量为获授限制性股票总数的20%，第三次解锁期可申请解锁数量为获授限制性股票总数的30%。第四次解锁期可申请解锁数量为获授限制性股票总数的30%。预留45万股的限制性股票自相应的授予日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三次解锁，锁定期后为解锁期。第一次解锁期可申请解锁数量为获授限制性股票总数的30%；第二次解锁期可申请解锁数量为获授限制性股票总数30%。第三次解锁期可申请解锁数量为获授限制性股票总数的40%。

首期限限制性股票解锁的公司业绩条件为：

(1) 以2012年净利润为固定基数，2013年、2014年、2015年、2016年公司净利润增长率分别不低于20%、50%、100%、167%；

(2) 2013年、2014年、2015年、2016年净资产收益率不低于8.5%、9.5%、11%、12%；

(3) 锁定期净利润不低于最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

以上净利润与净资产收益率指标均以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据，各年净利润与净资产均指归属于上市公司股东的净利润与归属于上市公司股东的净资产。如果公司当年实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的行为，则新增加的净资产不计入当年及次年净资产增加额的计算。若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的相应比例的限制性股票不予解锁，由公司回购注销。

- 2、 根据公司2013年11月14日召开的第五届董事会第三次会议及2013年12月2日召开的2013年度第四次临时股东大会决议，公司对已经办理离职的7名员工的首次授予股权申请回购注销，合计减少注册资本人民币401,000.00元，回购价格为首次授予日的每股6.13元，公司以现金或银行存款方式归还7名员工2,458,130.00元，减少注册资本401,000.00元，减少资本公积2,057,130.00元。变更后的注册资本为人民币557,815,000.00元。
- 3、 根据公司2014年4月10日召开的第五届董事会第八次会议及2014年4月25日召开的2014年度第二次临时股东大会决议，公司对已经办理离职的3名员工的首次授予股权申请回购注销，合计减少注册资本人民币40,000.00元，回购价格按照首次授予日的每股6.13元，公司以现金或银行存款方式归还3名员工245,200.00元，减少注册资本40,000.00元，减少资本公积205,200.00元。变更后的注册资本为人民币557,775,000.00元。

- 4、 根据公司 2014 年 4 月 10 日召开的第五届董事会第八次会议，由于公司近期没有向潜在激励对象授予预留限制性股票的计划，因此公司决定取消授予预留的 450,000 股限制性股票。
- 5、根据公司 2015 年 2 月 26 日召开的第五届董事会第十七次会议及 2015 年 4 月 3 日召开的 2014 年年度股东大会决议，公司对已经办理离职的 6 名员工的首次授予股权申请回购注销，合计减少注册资本人民币 84,800.00 元。回购价格按照首次授予日的每股 6.13 元，扣除公司 2014 年以每 10 股派发人民币 1 元的现金股利后，每股回购价格为 6.03 元。公司以现金或银行存款方式归还 6 名员工 511,344.00 元，减少注册资本 84,800.00 元，减少资本公积 426,544.00 元。变更后的注册资本为人民币 557,690,200.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

- 1、 授予日权益工具公允价值的确定方法：以定价基准日前 20 个交易日公司股票均价为基础，考虑由于限售造成的流通性折扣得出授予日限制性股票的公允价值。上海立信资产评估有限公司对上述本公司授予的限制性股票公允价值作了评估，在第一期、第二期、第三期、第四期解锁的限制性股票的公允价值分别为 10.21 元、9.29 元、8.63 元、8.13 元，并出具信资评报字（2013）第 20 号评估报告。授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格 6.13 元，即授予日权益工具单位公允价值。2013 年-2017 年限制性股票费用摊销情况见下表：

（金额单位：万元）

年份	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	合计
费用总额	332.56	312.27	141.46	70.74	15.07	872.10

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：7,253,900.00 元。

本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：805,600.00 元。

- 2、 2014 年 4 月 10 日，公司召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》，公司在 2013 年达到业绩考核条件，同意 134 名符合条件的激励对象在第一个解锁期解锁。第一期解锁数量为 675,000 股，解锁日即上市流通日为 2014 年 5 月 5 日。
- 3、2015 年 4 月 21 日，公司召开第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第二个解锁期可解锁的议案》，公司在 2014 年达到业绩考核条件，同意 127 名符合条件的激励对象在第二个解锁期解锁。第二期解锁数量为 651,800 股，实际可上市流通数量为 456,800 股，解锁日即上市流通日为 2015 年 5 月 4 日。

(三) 公司本年无以现金结算的股份支付情况

(四) 公司本年无以股份支付服务情况

十、 承诺及或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 根据公司2015年3月16日召开的第五届董事会第十八次会议及2015年4月2日召开的2015年第一次临时股东大会决议,并经2015年7月20日中国证券监督管理委员会“证监许可(2015)1725”文《关于核准宋城演艺发展股份有限公司向刘岩等发行股份购买资产并募集资金的批复》核准,公司购买北京六间房科技有限公司100%股权。上述股权已经北京中企华资产评估有限责任公司以2014年12月31日为评估基准日采用收益法对北京六间房科技有限公司全部权益价值进行评估,并出具“中企华评报字(2015)3078号”评估报告,2014年12月31日北京六间房科技有限公司100%股权评估价值为261,398.31万元,双方协商100%股权交易价格为26亿元,考虑到过桥方杭州宋城集团控股有限公司在本次交易中提供过桥资金所涉及的资金成本及已享有权益调整后,北京六间房科技有限公司100%股权交易定价为2,602,051,030.06元。其中38%股权交易作价9.88亿元,公司向刘岩等8名自然人以非公开发行36,701,332股人民币普通股方式支付该部分交易对价;其中62%股权交易作价1,614,051,030.06元,由过桥方杭州宋城集团控股有限公司先行支付,再由公司以非公开发行股份配套募集资金6.5亿元及自筹资金向杭州宋城集团控股有限公司支付该部分交易对价。截止2015年7月27日,过桥方杭州宋城集团控股有限公司根据付款约定已累计支付1,264,663,399.15元,北京六间房科技有限公司已完成100%股权的工商变更手续,公司向刘岩等8名自然人以非公开发行36,701,332股人民币普通股交易作价9.88亿元已经支付完成,变更后公司注册资本为人民币594,391,532.00元。公司尚在办理工商变更手续。

(二) 2015年5月18日,公司第五届董事会第二十二次会议审议并通过了《关于投资设立现场娱乐投资基金暨关联交易的议案》,公司拟与控股股东杭州宋城集团控股有限公司控股子公司七弦股权投资管理有限公司(以下简称“七弦投资”)共同投资设立宋城七弦投资管理有限公司(暂定名,简称“宋城七弦”)。宋城演艺出资200万元,占比40%;七弦投资出资300万元,占比60%。

公司拟发起设立宋城演艺现场娱乐投资基金，本基金目标募集规模为人民币 10 亿元，根据投资进度分期设立，其中，一期基金规模为人民币 1 亿元，由公司与宋城七弦共同出资设立，未来基金的出资方、出资比例及对外募集规模，根据当时的实际情况另行约定。公司本次设立宋城演艺现场娱乐投资合伙企业（有限合伙）（暂定名，以工商注册为准，以下简称“合伙企业”）。本合伙企业是宋城演艺现场娱乐投资基金第一期，其中，宋城七弦作为基金的普通合伙人认缴基金规模的 1%，即人民币 100 万元，公司作为有限合伙人认缴人民币 9900 万元。本基金管理人为宋城七弦。截止财务报告批准日公司已对宋城七弦出资 20 万元及宋城演艺现场娱乐投资基金一期出资 1,200 万元，且完成工商登记事宜。

- (三) 2015年7月19日，公司第五届董事会第二十三次会议审议并通过了《关于加快推进泰安演艺项目的议案》，公司拟出资 2,000 万元成立全资子公司泰安宋城演艺发展有限公司（暂定名，具体公司名称及经营范围以相关部门核准为准），并依托位于泰安市核心区域的泰山大剧院于 2015 年 7 月底推出大型演艺产品《泰山千古情》。目前公司已与泰安市文化广电新闻出版局签订《泰山大剧院托管合同》。同时公司将对原泰安千古情旅游演艺有限公司进行清算注销，并将项目清算后的货币资金余额全部用于补充公司生产经营所需流动资金。截止财务报告批准日公司已对泰安宋城演艺发展有限公司出资 2,000 万元且完成工商登记事宜。

(四)资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2015 年 8 月 5 日召开的公司第五届董事会第二十六次会议通过的 2015 年半年度利润分配预案，拟以现有总股本 557,690,200 股为股份基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增股本 836,535,300 股。

十二、其他重要事项

- (一) 2015年5月4日，公司第五届董事会第二十一次会议审议并通过了《关于公司投资设立全资子公司打造福州旅游项目的议案》，公司拟出资 1.5 亿元成立全资子公司福州千古情旅游演艺发展有限公司（暂定名）。子公司成立后将以自有资金不超过 1.3 亿元用于收购现福州新海岸旅游开发有限公司所开发的福州市三江口文化旅游城项目中的剧院、浪浪浪水公园及景区配套设施等，并与新海岸公司签订资产收购意向书。

(二) 2015年7月19日,公司第五届董事会第二十三次会议审议并通过了《关于战略投资浙江深大智能科技有限公司的议案》,公司拟出资1.39亿元以现金增资的方式获得浙江深大智能科技有限公司(以下简称“深大智能”)20%的股权,并与深大智能签订股权投资意向书。

(三) 2015年7月24日,公司第五届董事会第二十四次会议审议并通过了《关于申请银行借款的议案》,为支付公司以发行股份及支付现金方式购买北京六间房科技有限公司100%股权中现金对价部分,公司拟向中国工商银行股份有限公司浙江省分行营业部申请60,000万元的银行借款。

(四) 2015年7月28日,公司第五届董事会第二十五次会议审议并通过了《关于发起设立TMT产业投资基金暨关联交易的议案》,公司拟与控股股东杭州宋城集团控股有限公司(以下简称“宋城集团”)及其控股子公司七弦股权投资管理有限公司(以下简称“七弦投资”)、北京六间房科技有限公司创始人、CEO刘岩共同发起设立宋城TMT产业投资基金(以下简称“基金”),本基金目标募集规模为人民币30亿元,根据投资进度分期设立。其中,一期基金规模为人民币5亿元,未来基金的出资方、出资比例及对外募集规模,根据当时的实际情况另行约定。

宋城TMT产业投资基金第一期的拟定基金名称为:宋城TMT投资合伙企业(有限合伙)(暂定名,以工商注册为准,以下简称“合伙企业”)。其中,由七弦投资与刘岩共同设立的七弦TMT投资管理有限公司(以下简称“七弦TMT”)为普通合伙人出资500万元,占第一期基金规模的1%;公司作为有限合伙人出资5,500万元,占第一期基金规模的11%;宋城集团作为有限合伙人出资5,500万元,占第一期基金规模的11%;刘岩作为有限合伙人出资1,000万元,占第一期基金规模的2%;剩余资金将通过社会渠道募集。本基金管理人为七弦TMT。

(五) 关于股东进行股票质押交易

1、公司控股股东杭州宋城集团控股有限公司将其持有的公司部分无限售流通股110,000,000股以股票质押式回购交易的方式质押给银河金汇证券资产管理有限公司,并已于2015年2月16日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。初始交易日为2015年2月16日,购回交易日为2016年2月16日。质押期间该股权予以冻结不能转让。

2、公司股东杭州南奥旅游置业有限公司将其持有的公司 14,500,000 股股票质押给中国工商银行股份有限公司浙江省分行营业部，质押期限为 9 个月，并已于 2015 年 5 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股票质押登记手续。质押期间该股份予以冻结不能转让。

3、公司股东丽水市山水投资有限公司将其持有的公司 5,600,000 股质押给中国银河证券股份有限公司，质押期限为 6 个月，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股票质押登记手续。质押期间该股份予以冻结不能转让。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1: 合并范围及关联方应收账款	327,420.00	7.14			327,420.00					
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,258,229.30	92.86	1,759,640.22	41.32	2,498,589.08	3,844,477.00	100.00	1,731,649.10	45.04	2,112,827.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,585,649.30	100.00	1,759,640.22	38.37	2,826,009.08	3,844,477.00	100.00	1,731,649.10	45.04	2,112,827.90

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	810,484.30	40,524.22	5.00%
1至2年	26,800.00	5,360.00	20.00%
2至3年			
3至4年	3,410,000.00	1,705,000.00	50.00%
4至5年	10,945.00	8,756.00	80.00%
5年以上			
合计	4,258,229.30	1,759,640.22	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 27,991.12 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
世界休闲博览会休闲音响大世界组委会	1,170,000.00	25.51	585,000.00
中国国际商会杭州商会事业发展中心	1,120,000.00	24.42	560,000.00
杭州中贸会展有限公司	560,000.00	12.21	280,000.00
浙江大学城市学院	560,000.00	12.21	280,000.00
上海春秋旅行社	289,162.00	6.31	14,458.10
合计	3,699,162.00	80.66	1,719,458.10

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1: 合并范围及关联方其他应收款	283,289,759.11	98.82			283,289,759.11	226,889,759.11	98.54			226,889,759.11
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,369,791.15	1.18	644,992.77	19.14	2,724,798.38	3,353,222.74	1.46	641,360.32	19.13	2,711,862.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	286,659,550.26	100.00	644,992.77	0.23	286,014,557.49	230,242,981.85	100.00	641,360.32	0.28	229,601,621.53

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	1,513,136.15	75,656.81	5.00%
1至2年	1,264,863.00	252,972.60	20.00%
2至3年	150,163.20	45,048.96	30.00%
3至4年	320,628.80	160,314.40	50.00%
4至5年	50,000.00	40,000.00	80.00%
5年以上	71,000.00	71,000.00	100.00%
合计	3,369,791.15	644,992.77	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,632.45 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 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	占其他应收款期末账面余额的比例(%)	坏账准备期末余额
丽江茶马古城旅游发展有限公司	往来款	265,701,800.00	一年以内	92.69	
杭州宋城艺术团有限公司	往来款	16,000,000.00	一年以内	5.58	
石林宋城旅游演艺有限公司	往来款	1,587,959.11	一年以内	0.55	
职工借款	出差、采购、票房等备用金借款	1,582,621.88	一年以内至5年以上	0.55	273,331.09
北京木马星座文化传播有限公司	借款	1,050,000.00	1-2年	0.37	210,000.00
合计		285,922,380.99		99.74	483,331.09

4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,946,658,844.16		1,946,658,844.16	1,870,661,153.86		1,870,661,153.86
对联营、合营企业投资	124,843,005.45		124,843,005.45	125,877,479.40		125,877,479.40
合计	2,071,501,849.61		2,071,501,849.61	1,996,538,633.26		1,996,538,633.26

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
杭州宋城艺术团有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
杭州宋城产业营销有限公司	11,002,309.70		11,002,309.70			
杭州乐园有限公司	368,458,844.16			368,458,844.16		
泰安千古情旅游演艺有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
三亚千古情旅游演艺有限公司	490,000,000.00			490,000,000.00		
石林宋城旅游演艺有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
丽江茶马古城旅游发展有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
武夷山武夷千古情旅游发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	176,000,000.00			176,000,000.00		
杭州宋城独木桥网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州宋城本末映画文化创意有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
浙江宋城娱乐文化传媒有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
九寨沟县藏谜文化传播有限公司		87,000,000.00		87,000,000.00		
合计	1,870,661,153.86	87,000,000.00	11,002,309.70	1,946,658,844.16		

其他说明：根据2015年4月7日召开的第五届董事会第十九次会议及同日签订的战略投资协议，公司以人民币4,060.00万元分别受让容中尔甲持有的九寨沟县藏谜文化传播有限公司23%股权及夏拉持有的5%股权，合计受让28%股权；同时出资人民币4,640.00万元认缴本次新增注册资本960万元。增资及本次股权转让后公司合计持有九寨沟县藏谜文化传播有限公司的60%股权。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
大盛国际传媒集团有限公司 (原名为: 深圳大盛国际传媒 有限公司)	125,877,479.40			-1,034,473.95					124,843,005.45		
小计	125,877,479.40			-1,034,473.95					124,843,005.45		
合计	125,877,479.40			-1,034,473.95					124,843,005.45		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,889,394.65	54,103,085.86	136,077,046.00	49,308,642.00
其他业务	12,832,815.10		11,097,242.22	
合计	174,722,209.75	54,103,085.86	147,174,288.22	49,308,642.00

2、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 旅游服务业—杭州宋城景区收入	129,168,545.68	40,517,181.23	96,286,804.81	31,854,970.88
(2) 旅游服务业—第一世界大剧院和生态园收入		1,292,059.20		4,952,954.34
(3) 旅游服务业—烂苹果乐园景区收入	32,720,848.97	12,293,845.43	32,620,430.07	12,434,009.80
(4) 旅游服务业—设计策划费收入			7,169,811.12	66,706.98
合计	161,889,394.65	54,103,085.86	136,077,046.00	49,308,642.00

3、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杭州市	161,889,394.65	54,103,085.86	136,077,046.00	49,308,642.00

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
南京凤凰假期旅游有限公司	4,340,595.00	2.48
杭州百缘旅行社有限公司	3,843,020.00	2.20
中国国旅（浙江）国际旅行社有限公司	3,558,465.00	2.04
江苏五方国际旅行社有限公司	3,464,235.00	1.98
南京德高国际旅游有限公司	2,988,780.00	1.71
小计	18,195,095.00	10.41

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
浙江海润影视制作有限公司采用固定回报方式的短期投资收益	1,100,000.00	
银行理财产品收益		735,876.70
成本法核算的长期股权投资收益	234,000,000.00	150,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,034,473.95	-950,973.29
处置长期股权投资收益	-5,214,831.72	
合计	228,850,694.33	149,784,903.41

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	-77,986.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,799,738.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,027.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,790,780.25	
所得税影响额	-4,712,200.59	
少数股东权益影响额	-1,314.48	
合计	14,077,265.18	

(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（元）	
		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	7.76	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.36	0.47	0.47

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
预付款项	13,285,584.29	5,675,204.26	134.10%	预付款项本期增加的主要原因为：公司收购北京六间房科技有限公司预付的中介机构费用及预付的广告费
其他流动资产	72,011.85	11,185,289.22	-99.36%	其他流动资产本期减少的主要原因为：本期收回浙江海润影视制作有限公司的短期投资款
商誉	46,640,787.02	1,136,161.06	4005.12%	商誉本期增加的主要原因为：本期非同一控制收购九寨沟县藏谜文化传播有限公司 60% 股权价款与取得可辨认净资产公允价值份额差异所致

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
其他非流动资产	7,605,825.00	1,926,386.00	294.82%	其他非流动资产本期增加的主要原因为：本期增加外地三亚项目公司预付水上游乐设备采购款所致
预收款项	36,303,657.08	14,101,803.27	157.44%	预收款项本期增加的主要原因为：本期增加预收各景区商户租金
应交税费	62,170,390.39	32,621,267.97	90.58%	应交税费本期增加的主要原因为：外地景区项目增加收入相应增加税金所致
其他应付款	22,760,402.20	15,580,650.06	46.08%	其他应付款本期增加的主要原因为：本期新增商户保证金及商户保证金未退所致
营业收入	573,096,827.35	390,702,285.32	46.68%	营业收入本期增加的主要原因为：外地景区项目投入运营后增加收入所致。
营业成本	155,381,958.02	107,594,800.64	44.41%	营业成本本期增加的主要原因为：外地景区项目投入运营后增加成本所致。
营业税金及附加	20,875,952.66	14,141,463.72	47.62%	营业税金及附加本期增加的主要原因为：本期增加收入相应增加营业税金及附加。
投资收益	67,598.86	2,188,156.45	-96.91%	投资收益本期减少的主要原因为：本期无理财产品投资收益
营业外支出	235,345.31	1,401,959.17	-83.21%	营业外支出本期减少的主要原因为：上期发生租赁商铺禽流感补贴支出所致
所得税费用	83,795,167.85	60,027,014.34	39.60%	所得税费用本期增加的主要原因为：本期增加利润相应增加所得税

宋城演艺发展股份有限公司
二〇一五年八月五日