

恒大文化产业集团有限公司

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度财务报表及审计报告

恒大文化产业集团有限公司

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8 - 9
公司所有者权益变动表	10 - 11
财务报表附注	12 - 105
补充资料	1



## 审计报告

普华永道中天审字(2015)第 11023 号  
(第一页, 共二页)

恒大文化产业集团有限公司董事会:

我们审计了后附的恒大文化产业集团有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司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贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天审字(2015)第 11023 号  
(第二页, 共二页)

### 三、审计意见

我们认为, 上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2015年5月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2015年5月31日止5个月期间、2014年度及2013年度的合并及公司经营成果和现金流量。



注册会计师



林宇鹏

注册会计师



郭致

恒大文化产业集团有限公司

合并资产负债表

2015年5月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金	四(1)	800,254,026.16	186,838,701.40	43,598,895.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	-	4,017,158,828.81	-
应收票据	四(3)	160,500.00	147,500.00	-
应收账款	四(4)	10,432,395.83	23,594,712.46	10,210,733.26
预付款项	四(5)	32,035,214.99	26,915,652.53	11,390,156.34
应收利息		-	23,326.17	-
其他应收款	四(6)	3,328,863.10	13,937,962.75	115,174,534.50
存货	四(7)	35,918,730.05	33,843,697.57	55,917,823.56
其他流动资产		71,880.04	137,965.85	-
<b>流动资产合计</b>		<b>882,201,610.17</b>	<b>4,302,598,347.54</b>	<b>236,292,142.71</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产	四(8)	-	-	590,899,811.04
长期股权投资	四(9)	9,571,548.78	9,044,246.02	-
固定资产	四(10)	125,369,707.11	88,148,585.07	12,302,356.15
无形资产	四(11)	34,854,309.57	38,071,847.52	43,427,072.15
长期待摊费用	四(13)	3,862,597.21	4,560,867.81	6,236,717.25
递延所得税资产	四(14)	3,732,951.00	2,508,466.15	558,305.00
其他非流动资产	四(16)	106,592.00	83,868.00	15,345,020.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>177,497,705.67</b>	<b>142,417,880.57</b>	<b>668,769,281.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,059,699,315.84</b>	<b>4,445,016,228.11</b>	<b>905,061,424.30</b>

恒大文化产业集团有限公司

合并资产负债表(续)

2015年5月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债				
短期借款	四(17)	-	20,000,000.00	112,000,000.00
应付账款	四(18)	11,730,856.86	22,505,629.22	10,410,288.23
预收款项	四(19)	17,723,503.60	14,257,413.83	3,182,922.50
应付职工薪酬	四(20)	4,943,485.46	5,234,978.98	4,179,341.00
应交税费	四(21)	3,273,415.71	6,208,078.70	7,480,444.64
应付利息		-	78,800,556.51	305,655.67
其他应付款	四(22)	46,176,330.62	1,094,117,041.46	728,027,216.53
一年内到期的非流动负债	四(23)	9,129,650.29	5,208,447.00	16,920,396.00
流动负债合计		92,977,242.54	1,246,332,145.70	882,506,264.57
非流动负债				
长期应付款	四(24)	93,425,606.76	1,955,203,375.00	4,531,139.00
递延收益	四(25)	1,020,555.55	1,073,333.33	-
非流动负债合计		94,446,162.31	1,956,276,708.33	4,531,139.00
负债合计		187,423,404.85	3,202,608,854.03	887,037,403.57
所有者权益				
实收资本	—	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他综合收益	四(26)	-	-	(347,137,880.79)
盈余公积	四(27)	147,179,892.91	-	-
未分配利润/(累计亏损)	四(28)	125,096,018.08	642,407,374.08	(234,838,098.48)
所有者权益合计		872,275,910.99	1,242,407,374.08	18,024,020.73
负债及所有者权益总计		1,059,699,315.84	4,445,016,228.11	905,061,424.30

后附财务报表附注为资产负债表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

附华

会计机构负责人:

附华

恒大文化产业集团有限公司

公司资产负债表

2015年5月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产				
货币资金		649,171,064.51	4,515,619.27	3,313,630.02
预付款项		89,500.00	500,000.00	1,828,540.65
其他应收款	十四(1)	77,430,300.08	102,185,305.56	133,946,054.92
流动资产合计		726,690,864.59	107,200,924.83	139,088,225.59
非流动资产				
可供出售金融资产		-	-	590,899,811.04
长期股权投资	十四(2)	289,104,975.91	980,141,092.45	174,333,735.78
固定资产		22,358,821.78	25,331,271.42	2,521,982.54
长期待摊费用		3,862,597.21	4,560,867.81	6,236,717.25
其他非流动资产		-	-	15,345,020.00
非流动资产合计		315,326,394.90	1,010,033,231.68	789,337,266.61
资产总计		1,042,017,259.49	1,117,234,156.51	928,425,492.20
负债及股东权益				
流动负债				
应付职工薪酬		76,951.98	66,761.22	61,490.80
应交税费		3,437.44	2,252.30	1,565.14
其他应付款		70,137,940.99	1,089,871,306.87	825,811,751.26
流动负债合计		70,218,330.41	1,089,940,320.39	825,874,807.20
所有者权益				
实收资本		600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他综合收益		-	-	(347,137,880.79)
盈余公积		147,179,892.91	-	-
未分配利润/(累计亏损)		224,619,036.17	(572,706,163.88)	(150,311,434.21)
所有者权益合计		971,798,929.08	27,293,836.12	102,550,685.00
负债及所有者权益总计		1,042,017,259.49	1,117,234,156.51	928,425,492.20

后附财务报表附注为资产负债表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

谢华

会计机构负责人:

谢华

恒大文化产业集团有限公司

合并利润表

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	四(29)	60,306,362.30	135,946,692.45	81,678,734.74
减: 营业成本	四(29)、(34)	(46,988,077.21)	(127,741,478.22)	(120,777,515.58)
营业税金及附加	四(30)	(2,383,283.89)	(4,214,042.36)	(1,722,003.81)
销售费用	四(31)、(34)	(9,008,197.32)	(19,582,090.92)	(18,235,957.85)
管理费用	四(32)、(34)	(23,980,089.53)	(51,149,411.42)	(47,490,957.36)
财务费用-净额	四(33)	(92,049,740.85)	(86,446,654.11)	(8,760,083.72)
资产减值损失	四(35)	-	(1,422,333.74)	(9,435,588.68)
公允价值变动(转出)/收益	四(36)	(1,419,828,264.30)	1,419,828,264.30	-
加: 投资收益/(损失)	四(37)	2,264,458,039.71	(389,643,564.41)	-
二、营业收益/(亏损)		730,526,748.91	875,575,381.57	(124,743,372.26)
加: 营业外收入	四(38)	543,970.23	1,667,491.44	1,847,012.10
减: 营业外支出	四(39)	(541,892.98)	(42,176.53)	(63,756.61)
三、利润/(亏损)总额		730,528,826.16	877,200,696.48	(122,960,116.77)
减: 所得税(费用)/贷项	四(40)	(660,289.25)	44,776.08	(2,792,799.84)
四、净利润/(亏损)		729,868,536.91	877,245,472.56	(125,752,916.61)
五、其他综合收益的税后净额	四(26)	-	347,137,880.79	(347,137,880.79)
以后将重分类进损益的其他综合收益		-	347,137,880.79	(347,137,880.79)
可供出售金融资产公允价值变动损失转回/(损失)		-	347,137,880.79	(347,137,880.79)
六、综合收益总额		729,868,536.91	1,224,383,353.35	(472,890,797.40)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

*谢华*

会计机构负责人:

*谢华*



恒大文化产业集团有限公司

公司利润表

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
一、营业收入		-	-	-
减: 营业成本		-	-	-
管理费用		(6,717,236.82)	(21,490,223.99)	(10,304,322.78)
资产减值损失		(51,551,419.30)	(3,248,889.35)	(126,666,264.22)
加: 财务收入-净额		17,500.97	151,858.43	437,388.91
投资收益/(损失)	十四(3)	2,103,256,248.11	(397,807,474.76)	-
二、营业利润/(亏损)		2,045,005,092.96	(422,394,729.67)	(136,533,198.09)
减: 营业外支出		(500,000.00)	-	-
三、利润/(亏损)总额		2,044,505,092.96	(422,394,729.67)	(136,533,198.09)
减: 所得税费用		-	-	-
四、净利润/(亏损)		2,044,505,092.96	(422,394,729.67)	(136,533,198.09)
五、其他综合收益的税后净额		-	347,137,880.79	(347,137,880.79)
以后将重分类进损益的其他综合收益		-	347,137,880.79	(347,137,880.79)
可供出售金融资产公允价值变动损失转回/(损失)		-	347,137,880.79	(347,137,880.79)
六、综合收益总额		2,044,505,092.96	(75,256,848.88)	(483,671,078.88)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

*谢华*

会计机构负责人:

*谢华*

恒大文化产业集团有限公司

合并现金流量表

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		87,276,840.44	137,769,178.50	82,312,377.23
收到其他与经营活动有关的现金	四(41)(a)	3,795,456.04	3,419,794.71	2,391,881.04
经营活动现金流入小计		91,072,296.48	141,188,973.21	84,704,258.27
购买商品、接受劳务支付的现金		(61,341,560.82)	(88,743,770.88)	(91,062,740.44)
支付给职工以及为职工支付的现金		(26,484,147.26)	(37,544,431.67)	(41,384,866.73)
支付的各项税费		(7,952,159.35)	(11,033,729.55)	(3,314,154.14)
支付其他与经营活动有关的现金	四(41)(b)	(6,648,603.07)	(28,086,631.48)	(27,773,173.01)
经营活动现金流出小计		(102,426,470.50)	(165,408,563.58)	(163,534,934.32)
经营活动产生的现金流量净额	四(42)(a)	(11,354,174.02)	(24,219,590.37)	(78,830,676.05)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		-	22,837.64	-
收回投资收到的现金	四(41)(c)	4,876,827,132.10	541,185,971.05	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(41)(d)	523,326.17	110,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		4,877,350,458.27	651,208,808.69	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,428,807.48)	(21,065,793.78)	(49,265,850.03)
投资支付的现金	四(41)(e)	-	(2,561,031,422.15)	(938,037,691.83)
取得子公司或联营公司支付的现金净额		-	(10,000,000.00)	(148,927.28)
支付其他与投资活动有关的现金	四(41)(f)	(20,719,990.93)	(23,481,071.72)	(110,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(23,148,798.41)	(2,615,578,287.65)	(1,097,452,469.14)
投资活动产生的现金流量净额		4,854,201,659.86	(1,964,369,478.96)	(1,097,452,469.14)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
借款收到的现金		-	22,000,000.00	139,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(41)(g)	5,709,541.14	2,326,129,346.06	663,227,466.62
筹资活动现金流入小计		5,709,541.14	2,348,129,346.06	802,227,466.62
偿还借款支付的现金		(20,000,000.00)	(130,500,000.00)	(32,000,000.00)
分配利润或偿付利息所支付的现金		(1,271,182,983.46)	(8,563,701.16)	(8,974,042.75)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(41)(h)	(2,943,958,718.76)	(77,236,769.22)	-
筹资活动现金流出小计		(4,235,141,702.22)	(216,300,470.38)	(40,974,042.75)
筹资活动产生的现金流量净额		(4,229,432,161.08)	2,131,828,875.68	761,253,423.87
<b>四、现金净增加/(减少)额</b>				
加: 期/年初现金余额		613,415,324.76	143,239,806.35	(415,029,721.32)
		186,838,701.40	43,598,895.05	458,628,616.37
<b>五、期/年末现金余额</b>				
	四(42)(a)	800,254,026.16	186,838,701.40	43,598,895.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

*附华*

会计机构负责人:

*附华*

恒大文化产业集团有限公司

公司现金流量表

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量			
收到其他与经营活动有关的现金	18,483.97	143,001.07	439,275.06
经营活动现金流入小计	18,483.97	143,001.07	439,275.06
支付给职工以及为职工支付的现金	(379,657.79)	(697,232.15)	(1,002,195.40)
支付的各项税费	-	(5,012.84)	(6,129.55)
支付其他与经营活动有关的现金	(3,795,265.89)	(13,762,692.86)	(6,329,302.13)
经营活动现金流出小计	(4,174,923.68)	(14,464,937.85)	(7,337,627.08)
经营活动产生的现金流量净额	(4,156,439.71)	(14,321,936.78)	(6,898,352.02)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	2,902,740,945.35	541,185,971.05	-
收到的其他与投资活动有关的现金	65,583,896.66	115,004,791.00	31,115,051.16
投资活动现金流入小计	2,968,324,842.01	656,190,762.05	31,115,051.16
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	-	(11,416,777.70)	(17,236,153.00)
投资支付的现金	-	(800,000,000.00)	(938,037,691.83)
向子公司增资所支付的现金	(160,000,000.00)	-	-
取得联营公司支付的现金	-	(10,000,000.00)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(40,828,900.68)	(78,254,512.46)	(133,334,175.20)
投资活动现金流出小计	(200,828,900.68)	(899,671,290.16)	(1,088,608,020.03)
投资活动产生的现金流量净额	2,767,495,941.33	(243,480,528.11)	(1,057,492,968.87)
三、筹资活动产生的现金流量			
收到其他与筹资活动有关的现金	-	259,004,454.14	618,855,227.10
筹资活动现金流入小计	-	259,004,454.14	618,855,227.10
分配利润支付的现金	(1,100,000,000.00)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(1,018,684,056.38)	-	-
筹资活动现金流出小计	(2,118,684,056.38)	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	(2,118,684,056.38)	259,004,454.14	618,855,227.10
四、现金净增加/(减少)额	644,655,445.24	1,201,989.25	(445,536,093.79)
加: 期/年初现金余额	4,515,619.27	3,313,630.02	448,849,723.81
五、期/年末现金余额	649,171,064.51	4,515,619.27	3,313,630.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

*Handwritten signature of the accounting officer.*

会计机构负责人:

*Handwritten signature of the accounting officer.*

## 合并所有者权益变动表

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他综合收益	盈余公积	(累计亏损)/未分配利润	所有者权益合计
2013 年 1 月 1 日年初余额	—	600,000,000.00	-	-	(109,085,181.87)	490,914,818.13
2013 年度增减变动额						
综合收益总额						
净亏损		-	-	-	(125,752,916.61)	(125,752,916.61)
其他综合收益		-	(347,137,880.79)	-	-	(347,137,880.79)
综合收益合计		-	(347,137,880.79)	-	(125,752,916.61)	(472,890,797.40)
2013 年 12 月 31 日年末余额		600,000,000.00	(347,137,880.79)	-	(234,838,098.48)	18,024,020.73
2014 年 1 月 1 日年初余额		600,000,000.00	(347,137,880.79)	-	(234,838,098.48)	18,024,020.73
2014 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	877,245,472.56	877,245,472.56
其他综合收益		-	347,137,880.79	-	-	347,137,880.79
综合收益合计		-	347,137,880.79	-	877,245,472.56	1,224,383,353.35
2014 年 12 月 31 日年末余额		600,000,000.00	-	-	642,407,374.08	1,242,407,374.08

恒大文化产业集团有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2015年5月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2015年1月1日期初余额		600,000,000.00	-	-	642,407,374.08	1,242,407,374.08
截至2015年5月31日止 5个月期间增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	729,868,536.91	729,868,536.91
其他综合收益		-	-	-	-	-
综合收益合计		-	-	-	729,868,536.91	729,868,536.91
利润分配						
对所有者分配		-	-	-	(1,100,000,000.00)	(1,100,000,000.00)
提取盈余公积	四(27)	-	-	147,179,892.91	(147,179,892.91)	-
2015年5月31日期末余额		600,000,000.00	-	147,179,892.91	125,096,018.08	872,275,910.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

刘灼灼

会计机构负责人:

刘灼灼

恒大文化产业集团有限公司

公司所有者权益变动表

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他综合收益	盈余公积	累计亏损	所有者权益合计
2013 年 1 月 1 日年初余额	—	600,000,000.00	-	-	(13,778,236.12)	586,221,763.88
2013 年度增减变动额						
综合收益总额						
净亏损		-	-	-	(136,533,198.09)	(136,533,198.09)
其他综合收益		-	(347,137,880.79)	-	-	(347,137,880.79)
综合收益合计		-	(347,137,880.79)	-	(136,533,198.09)	(483,671,078.88)
2013 年 12 月 31 日年末余额		600,000,000.00	(347,137,880.79)	-	(150,311,434.21)	102,550,685.00
2014 年 1 月 1 日年初余额		600,000,000.00	(347,137,880.79)	-	(150,311,434.21)	102,550,685.00
2014 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	(422,394,729.67)	(422,394,729.67)
其他综合收益		-	347,137,880.79	-	-	347,137,880.79
综合收益合计		-	347,137,880.79	-	(422,394,729.67)	(75,256,848.88)
2014 年 12 月 31 日年末余额		600,000,000.00	-	-	(572,706,163.88)	27,293,836.12

恒大文化产业集团有限公司

公司所有者权益变动表(续)

2015年5月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	其他综合收益	盈余公积	(累计亏损)/未分配利润	所有者权益合计
2015年1月1日期初余额	600,000,000.00	-	-	(572,706,163.88)	27,293,836.12
截至2015年5月31日止 5个月期间增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	2,044,505,092.96	2,044,505,092.96
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益合计	-	-	-	2,044,505,092.96	2,044,505,092.96
利润分配					
对所有者分配	-	-	-	(1,100,000,000.00)	(1,100,000,000.00)
提取盈余公积	-	-	147,179,892.91	(147,179,892.91)	-
2015年5月31日期末余额	600,000,000.00	-	147,179,892.91	224,619,036.17	971,798,929.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人: 谢华

会计机构负责人:

谢华

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

恒大文化产业集团有限公司(以下简称“本公司”, 前身为恒大欣业文化投资有限公司)是由恒大地产集团有限公司(以下简称“恒大地产”)于 2010 年 9 月 19 日在中华人民共和国北京市注册成立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为 20 年, 于成立时经批准的注册资本为人民币 600,000,000.00 元, 实收资本为人民币 600,000,000.00 元, 恒大地产持有本公司 100% 股权。于 2011 年 9 月 21 日, 本公司更名为恒大文化产业集团有限公司。于 2015 年 5 月 21 日, 恒大地产与广州市瑞恺投资有限公司(以下简称“广州瑞恺”)和广州添淼投资有限公司(以下简称“广州添淼”)签订了《关于恒大文化产业集团有限公司之股权转让协议》, 将本公司 98% 及 2% 的股权分别转让予广州瑞恺及广州添淼, 转让价格分别为 588,000,000.00 元及 12,000,000.00 元。该转让交易已于 2015 年 5 月 26 日完成, 因此于 2015 年 5 月 31 日, 本公司的母公司为广州瑞恺。

广州瑞恺及广州添淼均为恒大地产的全资子公司, 在香港联合交易所有限公司上市的 **Evergrande Real Estate Group Limited** 为本公司的间接控股公司, 鑫鑫(BVI)有限公司为本公司最终控股公司。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事电影、电视剧与原创动画的制作、发行及衍生业务, 音乐作品的版权经营、现场演出服务, 影城的投资建设及经营管理, 艺人经纪服务等业务。于截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度, 本集团的实际主营业务与经营范围一致。

于截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度纳入合并范围的子公司详见附注六。

本财务报表由本公司企业负责人于 2015 年 6 月 15 日批准报出。



# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(9)), 存货取得和发出的计价方法(附注二(10)), 固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)及(13)), 长期股权投资、固定资产、商誉发生减值的判断标准及资产可收回金额的确定(附注二(15)), 收入的确认时点(附注二(18))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(23)。

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度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 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度 (以下简称“报告期”)合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并

#### 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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, 计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从本集团的角度对该交易予以调整。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金及可随时用于支付的存款。

### (8) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

本集团持有的金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

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, 包括应收账款及其他应收款等(附注二(9))。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益; 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团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。

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, 且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的, 本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的应收款项发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入股东权益。

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且本集团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; 或者(3) 该金融资产已转移, 虽然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, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

#### (b) 金融负债

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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项、借款、一年内到期的非流动负债及长期应付款。

应付款项包括应付账款及其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

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, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

### (9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为: 单项金额超过 1,000,000.00 元。

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

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

(i) 应收账款

确定组合的依据如下:

组合 1	应收关联方款项
组合 2	应收第三方款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

组合 1	单独测试无特别风险的不计提
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法的计提比例列示如下:

	应收账款计提比例
一年以内	-
一到两年	10%
两到三年	50%
三年以上	100%

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

(ii) 其他应收款

确定组合的依据如下:

组合 1	应收关联方款项
组合 2	押金、保证金、员工借支及备用金
组合 3	除组合 1 及 2 之外的其他应收款

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

组合 1	单独测试无特别风险的不计提
组合 2	根据与其信用风险特征类似的应收款的历史损失率, 报告期内该组合计提坏账的比例为 0%
组合 3	按账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法的计提比例列示如下:

	其他应收款计提比例
一年以内	-
一到二年	10%
二到三年	50%
三年以上	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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



## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 存货

#### (a) 存货的分类

本集团存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货主要包括原材料、在产品及库存商品。原材料是指集团计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本, 此成本于相关电影或电视剧投入拍摄或制作时转入影视片制作成本。在产品是指拍摄或制作中的电影、电视剧等成本, 此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本集团已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本以及影视周边产品。

非影视剧类存货主要包括库存商品及低值易耗品。

#### (b) 存货取得和发出的计价方法

本集团非影视剧类存货的取得按实际成本计价, 库存商品发出时的成本按加权平均法核算, 低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

本集团影视类存货的取得与发出的计价方法如下:

- (i) 本集团自制拍摄影视片按实际成本计价。委托摄制的, 集团按合同约定预付给受托方的制片款项, 先通过“预付款项”科目进行核算; 当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时, 按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。与境内其他单位联合摄制并由其他合作方负责摄制成本核算的, 集团按合同约定支付合作方的拍片款, 参照委托摄制业务处理。
- (ii) 以一次性卖断国内全部著作权的, 在符合收入确认条件时, 将库存商品结转销售成本。采用按票款、发行收入等分账结算方式, 或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等, 且仍可继续向其他单位发行、销售的影片, 在符合收入确认条件之日起, 不超过 24 个月的期间内, 采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。集团在尚拥有影片、电视片著作权时, 在库存商品中象征性保留 1 元余额。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 存货(续)

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

本集团如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

#### (d) 本集团的非影视剧类存货盘存制度采用永续盘存制。

### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资, 按照初始投资成本计量, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 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, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 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, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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, 但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括运输设备、视听设备、电影放映设备、电子设备、办公设备及其他。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 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计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输设备	4 年	5.00%	23.75%
视听设备	3 - 5 年	5.00%	19.00% - 31.67%
电影放映设备	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	3 年	5.00%	31.67%
办公设备及其他	3 - 5 年	5.00%	19.00% - 31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 固定资产(续)

##### (d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(21)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的, 租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧; 否则, 租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (e) 固定资产的处置

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

#### (13) 无形资产

无形资产包括商标权、音频版权、视频版权及计算机软件, 以成本计量, 并按照预计使用年限平均摊销。

##### (a) 商标权

按合同规定的权属年限或 10 年孰短平均摊销。

##### (b) 音频版权

按合同规定的权属年限或 10 年孰短平均摊销。

##### (c) 视频版权

按合同规定的权属年限或 2 年孰短平均摊销。

##### (d) 计算机软件

按预计使用年限 3-5 年平均摊销。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 无形资产(续)

#### (e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

### (14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (15) 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等, 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。

在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 职工薪酬

职工薪酬是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, 包括短期薪酬及离职后福利。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团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。

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险, 均属于设定提存计划。

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

### (17) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 影视剧收入

电影票房分账收入：在电影完成摄制或制作并经电影行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认。

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

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本集团时确认。

#### (b) 电影放映收入

影院销售电影票收取票款，当观众入场观看电影时按票款总额确认电影放映收入。

对于影院采用电影卡、兑换券等方式预售电影票的，于电影卡、兑换券持有人实际兑换电影票入场观看电影时确认收入；对于已售电影卡、兑换券期满尚未用以兑换的，于有效期满后全额转入当期电影放映收入。

#### (c) 音乐版权使用收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，收入的金额能够可靠地计量，根据有关合同或协议约定的收费时间和方法按受益期间确认收入。

#### (d) 音乐节收入

音乐节收入包括门票收入和广告赞助收入。



## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 收入确认(续)

#### (d) 音乐节收入(续)

##### 门票收入

音乐节举办方销售音乐节门票收取票款，当观众入场参加音乐节时按票款总额确认门票收入。

##### 广告赞助收入

广告赞助收入在广告赞助劳务已经提供时确定。

#### (e) 卖品销售收入

本集团于商品所有权上的主要风险和报酬转移至购货方并且不再对该商品实施继续管理和控制，即商品交付并由购货方确认接收时确认收入。

#### (f) 提供劳务

本集团对外提供制作服务及演出服务，收入在劳务已经提供时确定。

#### (g) 让渡资产使用权

利息收入，按照其他方使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (h) 积分计划

本集团的影城业务实施会员积分奖励计划，顾客可利用累计消费积分兑换一定的电影票或卖品。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。取得的款项或应收款在票房收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的款项或应收款扣除奖励积分公允价值的部分后作为票房收入于当期确认。本集团以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认为递延收益。在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

### (19) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴等。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 政府补助(续)

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

### (20) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

### (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。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (22) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

##### (i) 长期资产减值

每当有事项和情况转变显示固定资产、无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资的账面价值可能不能回收时, 本集团将对该等资产进行减值测试。该等资产或资产组的可回收金额按照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确定, 未来现金流量的计算需要作出多项会计估计, 主要包括收入增长率、折现率等。

如果本集团对该等资产或资产组的未来现金流量计算中采用的收入增长率、折现率进行重新修订, 修订后的折现率高于目前采用的估计, 或修订后的收入增长率低于目前采用的估计, 本集团需要对该等资产或资产组增加计提减值准备。如果实际折现率低于本集团目前的估计, 收入增长率高于本集团目前的估计, 本集团不能转回该等资产或资产组的减值损失。

##### (ii) 存货跌价准备

本集团管理层根据附注二(10)(c)所述的会计政策, 对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估, 而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工及实现销售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决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备, 有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

##### (iii) 音频及视频版权的可使用年限

本集团的管理层决定其音频及视频版权的预计使用年限及相应的摊销费用。此类估计是基于版权类型是否可以带来经济流入作出的。当可使用年限与以前估计的使用年限不同时, 管理层会对摊销费用进行相应的调整。因此, 根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间的实际结果有所不同, 因而可能导致对资产负债表中的无形资产账面价值的重大调整。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iv) 递延税项

本集团于各个财务报表截止日确认的递延所得税资产可否变现, 主要取决于日后是否有足够盈利或应纳税额可供利用。若发生的实际未来盈利少于预期, 递延所得税资产可能需要作出重大拨备, 拨备数额于发生的期间在利润表中反映。

## 三 税项

### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%或 6%
	电影放映收入 - 简易征收	3%
营业税(a)	应纳税营业额	5%或 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	5%或 3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	3%或 2%
文化事业建设费	广告业营业额	3%
电影专项基金	税前票房收入总额	5%

- (a) 根据财政部、国家税务总局《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》(财税【2011】110号)和财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37号), 自 2013 年 8 月 1 日起, 本集团下属院线子公司(除西安恒大影院管理有限公司之外)的电影放映及广告业务收入适用增值税, 适用税率分别为 3%及 6%, 2013 年 8 月 1 日前该业务收入均适用营业税, 税率为 3%或 5%; 而西安恒大影院管理有限公司从 2014 年 7 月 1 日起, 其电影放映和广告业务收入适用增值税, 税率分别为 3%及 6%, 2014 年 7 月 1 日前该等业务收入均适用营业税, 税率为 3%。

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税【2008】1 号文)的规定, 对证券投资基金从证券市场中取得的收入, 包括买卖股票、债券的差价收入, 股权的股息、红利收入, 债券的利息收入及其他收入, 暂不征收企业所得税; 同时对投资者从证券投资基金分配中取得的收入, 暂不征收企业所得税。依据此规定, 本集团合并范围内的证券投资基金取得的收入以及本公司从证券投资基金分配中取得的收入, 暂不征收企业所得税。

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	1,062,647.21	489,841.80	169,293.65
银行存款	<u>799,191,378.95</u>	<u>186,348,859.60</u>	<u>43,429,601.40</u>
	<u>800,254,026.16</u>	<u>186,838,701.40</u>	<u>43,598,895.05</u>

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
交易性权益工具 投资	-	<u>4,017,158,828.81</u>	-

于 2014 年 12 月 31 日, 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为本公司通过证券投资基金对中国 A 股市场上市公司的权益投资, 该等投资均在活跃市场上有公开交易报价。本公司已经于 2015 年 5 月处置了所有的金融资产 (2013 年 12 月 31 日: 无)。

交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所报告期内最后一个交易日收盘价确定。

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票(附注 八(5)(a))	<u>160,500.00</u>	<u>147,500.00</u>	<u>-</u>

于 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团  
无已质押、已背书或者已贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 应收账款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	<u>10,432,395.83</u>	<u>23,594,712.46</u>	<u>10,210,733.26</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	9,383,675.83	22,545,992.46	10,210,733.26
一到二年	-	1,048,720.00	-
二到三年	<u>1,048,720.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,432,395.83</u>	<u>23,594,712.46</u>	<u>10,210,733.26</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至2015年5月31日止5个月期间、2014年度及2013年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
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	2,126,632.40	20.38%	14,039,020.00	59.50%	3,451,320.00	33.80%
组合 2	8,305,763.43	79.62%	9,555,692.46	40.50%	6,759,413.26	66.20%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
	<u>10,432,395.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,594,712.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,210,733.26</u>	<u>100.00%</u>

(c) 于2015年5月31日、2014年12月31日及2013年12月31日, 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合的账龄皆在一年以内, 因此无需计提坏账准备。



恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

2015 年 5 月 31 日	余额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<b>5,264,187.62</b>	<b>50.46%</b>
2014 年 12 月 31 日	余额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<b>9,582,613.07</b>	<b>40.61%</b>
2013 年 12 月 31 日	余额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<b>8,060,143.80</b>	<b>78.94%</b>

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	13,722,914.99	42.84%	26,910,652.53	99.98%	4,119,207.34	36.16%
一到两年	18,312,300.00	57.16%	5,000.00	0.02%	7,270,949.00	63.84%
	<b>32,035,214.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>26,915,652.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,390,156.34</b>	<b>100.00%</b>

于 2015 年 5 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付账款为预付的影视作品制作款。

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

2015 年 5 月 31 日	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>31,465,950.76</u>	<u>98.22%</u>
2014 年 12 月 31 日	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>26,188,600.76</u>	<u>97.30%</u>
2013 年 12 月 31 日	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>10,155,988.25</u>	<u>89.16%</u>

(6) 其他应收款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	659,043.99	3,621,457.07	3,507,328.99
应收保证金及押金	1,642,915.22	1,189,324.02	1,281,810.42
应收关联方款项(附注 八(5)(c))	95,401.24	1,097,939.85	110,136,474.59
其他各类往来款	<u>931,502.65</u>	<u>8,029,241.81</u>	<u>248,920.50</u>
	<u>3,328,863.10</u>	<u>13,937,962.75</u>	<u>115,174,534.50</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	2,349,618.88	10,439,812.26	110,546,483.41
一到二年	10,800.00	71,583.28	163,751.60
二到三年	39,121.28	88,028.28	4,464,299.49
三年以上	<u>929,322.94</u>	<u>3,338,538.93</u>	-
	<u>3,328,863.10</u>	<u>13,937,962.75</u>	<u>115,174,534.50</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2015 年 5 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例	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	95,401.24	2.87%	-	-	1,097,939.85	7.88%	110,136,474.59	95.63%	-
- 组合 1	2,301,959.21	69.15%	-	-	4,810,781.09	34.52%	4,789,139.41	4.16%	-
- 组合 2	931,502.65	27.98%	-	-	8,029,241.81	57.60%	248,920.50	0.21%	-
- 组合 3									
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,328,863.10	100.00%	-	-	13,937,962.75	100.00%	115,174,534.50	100.00%	-

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 于 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合的账龄皆在一年以内, 因此无需计提坏账准备。

(d) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

2015 年 5 月 31 日	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
陕西文投(影视)银海文化有限公司	往来款	801,933.96	一年以内	24.09%	-
广州千鹤文化传播有限公司	保证金	500,000.00	一年以内	15.02%	-
北京京威房地产开发有限公司	押金	353,444.54	三年以上	10.62%	-
北京京威物业管理有限公司	押金	239,318.36	三年以上	7.19%	-
北京尚堡艺术发展有限责任公司	押金	100,000.00	一年以内	3.00%	-
		<b>1,994,696.86</b>		<b>59.92%</b>	-

2014 年 12 月 31 日	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
浙江唐德影视股份有限公司	往来款	7,200,000.00	一年以内	51.66%	-
郭可平	员工借款	824,618.82	三年以上	5.92%	-
吴雪丹	员工借款	805,929.39	三年以上	5.78%	-
陕西文投(影视)银海文化有限公司	往来款	801,933.96	一年以内	5.75%	-
马骏	员工借款	794,370.32	三年以上	5.70%	-
		<b>10,426,852.49</b>		<b>74.81%</b>	-

2013 年 12 月 31 日	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
恒大地产集团长沙置业有限公司	往来款	110,000,000.00	一年以内	95.51%	-
郭可平	员工借款	824,618.82	二到三年	0.72%	-
吴雪丹	员工借款	805,929.39	二到三年	0.70%	-
马骏	员工借款	794,370.32	二到三年	0.69%	-
李光伟	员工借款	772,947.00	二到三年	0.67%	-
		<b>113,197,865.53</b>		<b>98.29%</b>	-

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2015 年 5 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,230,580.01	-	2,230,580.01
在产品	28,776,730.32	-	28,776,730.32
库存商品	14,667,771.33	(10,710,643.31)	3,957,128.02
低值易耗品	954,291.70	-	954,291.70
	<u>46,629,373.36</u>	<u>(10,710,643.31)</u>	<u>35,918,730.05</u>
	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,263,290.67	-	2,263,290.67
在产品	26,665,965.00	-	26,665,965.00
库存商品	14,626,604.47	(10,710,643.31)	3,915,961.16
低值易耗品	998,480.74	-	998,480.74
	<u>44,554,340.88</u>	<u>(10,710,643.31)</u>	<u>33,843,697.57</u>
	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,249,863.13	-	1,249,863.13
在产品	26,665,965.00	-	26,665,965.00
库存商品	37,290,305.00	(9,288,309.57)	28,001,995.43
	<u>65,206,133.13</u>	<u>(9,288,309.57)</u>	<u>55,917,823.56</u>

于 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，原材料及在产品均为影视类存货。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	2014 年 12 月 31 日 及 2015 年 5 月 31 日
库存商品	<u>9,288,309.57</u>	<u>1,422,333.74</u>	<u>10,710,643.31</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备依据可变现净值低于存货账面价值的差额进行计提。

(8) 可供出售金融资产

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
--	--------------------	---------------------	---------------------

以公允价值计量

一可供出售权益工具	-	-	590,899,811.04
-----------	---	---	----------------

(a) 于 2013 年 12 月 31 日, 本集团以公允价值计量的可供出售金融资产为持有的境内上市公司的权益性投资, 其相关信息分析如下:

2013 年 12 月 31 日

可供出售权益工具	
一公允价值	590,899,811.04
一成本	938,037,691.83
一累计计入其他综合收益	(347,137,880.79)

(9) 长期股权投资

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
--	--------------------	---------------------	---------------------

联营企业(附注(a))	9,571,548.78	9,044,246.02	-
-------------	--------------	--------------	---

(a) 联营企业

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动		2015 年 5 月 31 日
		追加投资	按权益法调整的净收益	
上海申城	9,044,246.02	-	527,302.76	9,571,548.78

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动		2014 年 12 月 31 日
		追加投资	按权益法调整的净损失	
上海申城	-	10,000,000.00	(955,753.98)	9,044,246.02

于2014年1月15日, 本公司与上海申城影视传媒有限公司(以下简称“上海申城”)的原有股东签订了《增资扩股协议》, 以货币资金出资认缴上海申城新增的1,000万元股权, 持股比例为25%。由于本公司对上海申城形成重大影响, 故采用权益法进行核算。

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	运输设备	视听设备	电影放映设备	电子设备	办公设备 及其他	合计
原价						
2014 年 12 月 31 日	8,121,792.90	26,284,385.97	61,571,440.00	6,678,687.19	2,879,003.00	105,535,309.06
本期新增	-	-	43,353,742.00	49,895.00	373,679.76	43,777,316.76
2015 年 5 月 31 日	8,121,792.90	26,284,385.97	104,925,182.00	6,728,582.19	3,252,682.76	149,312,625.82
累计折旧						
2014 年 12 月 31 日	(4,163,099.91)	(4,172,994.64)	(2,703,837.12)	(5,194,191.05)	(1,152,601.27)	(17,386,723.99)
本期计提	(549,544.29)	(2,456,849.44)	(2,898,163.04)	(376,054.79)	(275,583.16)	(6,556,194.72)
2015 年 5 月 31 日	(4,712,644.20)	(6,629,844.08)	(5,602,000.16)	(5,570,245.84)	(1,428,184.43)	(23,942,918.71)
账面价值						
2015 年 5 月 31 日	3,409,148.70	19,654,541.89	99,323,181.84	1,158,336.35	1,824,498.33	125,369,707.11
2014 年 12 月 31 日	3,958,692.99	22,111,391.33	58,867,602.88	1,484,496.14	1,726,401.73	88,148,585.07

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	运输设备	视听设备	电影放映设备	电子设备	办公设备及其他	合计
原价						
2013 年 12 月 31 日	5,139,973.00	862,425.17	5,063,840.00	6,312,059.52	2,090,640.00	19,468,937.69
本年新增	2,981,819.90	25,421,960.80	56,507,600.00	370,257.67	858,113.00	86,139,751.37
本年处置	-	-	-	(3,630.00)	(69,750.00)	(73,380.00)
2014 年 12 月 31 日	8,121,792.90	26,284,385.97	61,571,440.00	6,678,687.19	2,879,003.00	105,535,309.06
累计折旧						
2013 年 12 月 31 日	(2,619,021.90)	(28,526.40)	(240,532.00)	(3,566,601.54)	(711,899.70)	(7,166,581.54)
本年计提	(1,544,078.01)	(4,144,468.24)	(2,463,305.12)	(1,630,367.45)	(472,673.89)	(10,254,892.71)
本年处置	-	-	-	2,777.94	31,972.32	34,750.26
2014 年 12 月 31 日	(4,163,099.91)	(4,172,994.64)	(2,703,837.12)	(5,194,191.05)	(1,152,601.27)	(17,386,723.99)
账面价值						
2014 年 12 月 31 日	3,958,692.99	22,111,391.33	58,867,602.88	1,484,496.14	1,726,401.73	88,148,585.07
2013 年 12 月 31 日	2,520,951.10	833,898.77	4,823,308.00	2,745,457.98	1,378,740.30	12,302,356.15



恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	运输设备	视听设备	电影放映设备	电子设备	办公设备及其他	合计
原价						
2012 年 12 月 31 日	4,903,820.00	-	-	5,204,497.32	1,540,540.13	11,648,857.45
本年新增	236,153.00	-	5,063,840.00	1,107,562.20	550,099.87	6,957,655.07
非同一控制下企业合并 (附注五 (1)(c))	-	862,425.17	-	-	-	862,425.17
2013 年 12 月 31 日	5,139,973.00	862,425.17	5,063,840.00	6,312,059.52	2,090,640.00	19,468,937.69
累计折旧						
2012 年 12 月 31 日	(1,454,364.60)	-	-	(1,707,039.01)	(339,499.69)	(3,500,903.30)
本年计提	(1,164,657.30)	(28,526.40)	(240,532.00)	(1,859,562.53)	(372,400.01)	(3,665,678.24)
2013 年 12 月 31 日	(2,619,021.90)	(28,526.40)	(240,532.00)	(3,566,601.54)	(711,899.70)	(7,166,581.54)
账面价值						
2013 年 12 月 31 日	2,520,951.10	833,898.77	4,823,308.00	2,745,457.98	1,378,740.30	12,302,356.15
2012 年 12 月 31 日	3,449,455.40	-	-	3,497,458.31	1,201,040.44	8,147,954.15

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 于报告期内，固定资产计提的折旧费用分别计入营业成本、销售费用及管理费用的情况如下：

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
营业成本	2,894,459.51	2,463,305.00	240,532.00
销售费用	69,455.57	113,302.93	28,961.28
管理费用	3,592,279.64	7,678,284.78	3,396,184.96
	<u>6,556,194.72</u>	<u>10,254,892.71</u>	<u>3,665,678.24</u>

(b) 融资租入的固定资产

于 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团的电影放映设备均系融资租入 (附注四(24))。

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	商标权	软件	音频版权	视频版权	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	258,100.00	980,572.00	43,284,775.80	15,249,067.72	59,772,515.52
本期增加	-	186,536.00	234,906.25	-	421,442.25
2015 年 5 月 31 日	258,100.00	1,167,108.00	43,519,682.05	15,249,067.72	60,193,957.77
累计摊销					
2014 年 12 月 31 日	(68,826.67)	(365,778.55)	(8,563,182.07)	(12,702,880.71)	(21,700,668.00)
本期计提	(10,754.15)	(114,655.42)	(2,403,168.17)	(1,110,402.46)	(3,638,980.20)
2015 年 5 月 31 日	(79,580.82)	(480,433.97)	(10,966,350.24)	(13,813,283.17)	(25,339,648.20)
账面价值					
2015 年 5 月 31 日	178,519.18	686,674.03	32,553,331.81	1,435,784.55	34,854,309.57
2014 年 12 月 31 日	189,273.33	614,793.45	34,721,593.73	2,546,187.01	38,071,847.52

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

原价	商标权	软件	音频版权	视频版权	合计
2013 年 12 月 31 日	258,100.00	607,500.00	42,740,745.80	10,882,202.31	54,488,548.11
本年增加	-	373,072.00	544,030.00	4,366,865.41	5,283,967.41
2014 年 12 月 31 日	258,100.00	980,572.00	43,284,775.80	15,249,067.72	59,772,515.52
累计摊销					
2013 年 12 月 31 日	(43,016.67)	(190,174.93)	(3,413,213.17)	(7,415,071.19)	(11,061,475.96)
本年计提	(25,810.00)	(175,603.62)	(5,149,968.90)	(5,287,809.52)	(10,639,192.04)
2014 年 12 月 31 日	(68,826.67)	(365,778.55)	(8,563,182.07)	(12,702,880.71)	(21,700,668.00)
账面价值					
2014 年 12 月 31 日	189,273.33	614,793.45	34,721,593.73	2,546,187.01	38,071,847.52
2013 年 12 月 31 日	215,083.33	417,325.07	39,327,532.63	3,467,131.12	43,427,072.15

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	商标权	软件	音频版权	视频版权	合计
原价					
2012 年 12 月 31 日	258,100.00	604,900.00	20,549,617.24	1,199,638.91	22,612,256.15
本年增加	-	18,000.00	22,191,128.56	9,682,563.40	31,891,691.96
本年减少	-	(15,400.00)	-	-	(15,400.00)
2013 年 12 月 31 日	258,100.00	607,500.00	42,740,745.80	10,882,202.31	54,488,548.11
累计摊销					
2012 年 12 月 31 日	(17,206.67)	(61,675.87)	(518,134.06)	(156,376.95)	(753,393.55)
本年计提	(25,810.00)	(136,455.79)	(2,895,079.11)	(7,258,694.24)	(10,316,039.14)
本年减少	-	7,956.73	-	-	7,956.73
2013 年 12 月 31 日	(43,016.67)	(190,174.93)	(3,413,213.17)	(7,415,071.19)	(11,061,475.96)
账面价值					
2013 年 12 月 31 日	215,083.33	417,325.07	39,327,532.63	3,467,131.12	43,427,072.15
2012 年 12 月 31 日	240,893.33	543,224.13	20,031,483.18	1,043,261.96	21,858,862.60

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

(a) 于报告期内，无形资产的摊销费用分别计入营业成本及管理费用的情况如下：

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
营业成本	3,579,101.05	10,495,482.08	10,157,273.35
管理费用	59,879.15	143,709.96	158,765.79
	<u>3,638,980.20</u>	<u>10,639,192.04</u>	<u>10,316,039.14</u>

(12) 商誉

2015 年 5 月 31 日、  
2014 年 12 月 31 日  
及 2013 年 12 月 31 日

商誉	147,279.11
减：减值准备	<u>(147,279.11)</u>
	<u>-</u>

(13) 长期待摊费用

	2014 年 12 月 31 日	本期摊销	2015 年 5 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>4,560,867.81</u>	<u>(698,270.60)</u>	<u>3,862,597.21</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年摊销	2014 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>6,236,717.25</u>	<u>(1,675,849.44)</u>	<u>4,560,867.81</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年摊销	2013 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>8,200,950.00</u>	<u>(1,964,232.75)</u>	<u>6,236,717.25</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2015 年 5 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损	6,197,068.00	1,549,267.00
预提费用	7,009,762.64	1,752,440.66
递延收益	1,724,973.36	431,243.34
	<u>14,931,804.00</u>	<u>3,732,951.00</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		2,477,362.00
预计于 1 年后转回的金额		1,255,589.00
		<u>3,732,951.00</u>
	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损	5,124,429.28	1,281,107.32
预提费用	3,450,721.00	862,680.25
递延收益	1,458,714.32	364,678.58
	<u>10,033,864.60</u>	<u>2,508,466.15</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		1,343,873.15
预计于 1 年后转回的金额		1,164,593.00
		<u>2,508,466.15</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损	1,601,286.00	400,322.00
预提费用	301,698.00	75,425.00
递延收益	23,018.00	5,754.50
应付职工薪酬	307,214.00	76,803.50
	<u>2,233,216.00</u>	<u>558,305.00</u>
其中:		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		241,037.00
预计于 1 年后转回的金额		<u>317,268.00</u>
		<u>558,305.00</u>

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	56,551,438.50	55,912,460.62	39,325,735.48
可抵扣亏损	<u>673,299,317.24</u>	<u>648,596,359.40</u>	<u>196,569,163.17</u>
	<u>729,850,755.74</u>	<u>704,508,820.02</u>	<u>235,894,898.65</u>



恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2015 年	44,479.84	44,479.84	44,479.84
2016 年	32,345,295.23	32,345,295.23	32,345,295.23
2017 年	68,254,172.64	68,254,172.64	68,254,172.64
2018 年	95,924,223.18	95,924,223.18	95,925,215.46
2019 年	452,028,188.51	452,028,188.51	-
2020 年	24,702,957.84	-	-
	<u>673,299,317.24</u>	<u>648,596,359.40</u>	<u>196,569,163.17</u>

(15) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	2015 年 5 月 31 日
存货跌价准备	10,710,643.31	-	10,710,643.31
商誉减值准备	147,279.11	-	147,279.11
	<u>10,857,922.42</u>	<u>-</u>	<u>10,857,922.42</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	2014 年 12 月 31 日
存货跌价准备	9,288,309.57	1,422,333.74	10,710,643.31
商誉减值准备	147,279.11	-	147,279.11
	<u>9,435,588.68</u>	<u>1,422,333.74</u>	<u>10,857,922.42</u>

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	2013 年 12 月 31 日
存货跌价准备	-	9,288,309.57	9,288,309.57
商誉减值准备	-	147,279.11	147,279.11
	<u>-</u>	<u>9,435,588.68</u>	<u>9,435,588.68</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付采购设备及软件款	<u>106,592.00</u>	<u>83,868.00</u>	<u>15,345,020.00</u>

(17) 短期借款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>112,000,000.00</u>

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，银行保证借款均由恒大地产提供保证。

于 2014 年 12 月 31 日，短期借款的利率为 6.90%；于 2013 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 7.02%至 10.00%。

(18) 应付账款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付票房收入分账款	4,479,518.43	5,205,811.00	-
应付货款	2,455,857.98	2,546,471.52	872,632.02
应付制作费	3,490,740.00	12,189,839.67	5,896,432.01
应付版权款	1,200,000.00	2,267,639.18	3,471,368.37
其他	<u>104,740.45</u>	<u>295,867.85</u>	<u>169,855.83</u>
	<u>11,730,856.86</u>	<u>22,505,629.22</u>	<u>10,410,288.23</u>

于 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 1,229,193.45 元，1,222,608.20 元及 677.37 元，主要为应付制作费及版权费，该款项尚未进行最后结算。

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 预收款项

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
会员卡充值款	7,534,745.11	4,747,377.00	559,677.00
广告赞助费	3,192,452.83	3,192,452.83	-
版权使用款	4,083,578.06	3,321,780.00	969,695.00
第三方票务机构预付款	2,538,752.60	2,948,854.00	-
关联方预付票款(附注八 (5)(e))	123,975.00	46,950.00	1,056,745.00
其他	250,000.00	-	596,805.50
	<u>17,723,503.60</u>	<u>14,257,413.83</u>	<u>3,182,922.50</u>

于 2015 年 5 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 46,936.00 元，主要为预收版权使用款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，均无账龄超过一年的预收账款。

(20) 应付职工薪酬

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	4,335,319.46	4,704,514.19	3,929,067.91
应付设定提存计划(b)	608,166.00	530,464.79	250,273.09
	<u>4,943,485.46</u>	<u>5,234,978.98</u>	<u>4,179,341.00</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	4,134,887.40	20,295,652.29	(20,616,197.78)	3,814,341.91
职工福利费	64,652.90	328,963.90	(378,129.71)	15,487.09
社会保险费	263,572.28	1,402,762.34	(1,390,959.54)	275,375.08
其中: 医疗保险费	202,900.73	1,184,989.86	(1,175,793.10)	212,097.49
工伤保险费	42,094.62	79,803.68	(78,344.06)	43,554.24
生育保险费	18,576.93	137,968.80	(136,822.38)	19,723.35
住房公积金	175,985.56	986,344.43	(987,881.00)	174,448.99
工会经费和职工教 育经费	65,416.05	209,026.46	(218,776.12)	55,666.39
	<u>4,704,514.19</u>	<u>23,222,749.42</u>	<u>(23,591,944.15)</u>	<u>4,335,319.46</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	3,648,737.03	29,200,121.39	(28,713,971.02)	4,134,887.40
职工福利费	26,133.40	838,883.10	(800,363.60)	64,652.90
社会保险费	135,885.56	2,098,813.58	(1,971,126.86)	263,572.28
其中: 医疗保险费	92,112.46	1,819,546.45	(1,708,758.18)	202,900.73
工伤保险费	34,673.35	122,856.84	(115,435.57)	42,094.62
生育保险费	9,099.75	156,410.29	(146,933.11)	18,576.93
住房公积金	85,878.32	1,715,872.24	(1,625,765.00)	175,985.56
工会经费和职工教 育经费	32,433.60	459,575.55	(426,593.10)	65,416.05
	<u>3,929,067.91</u>	<u>34,313,265.86</u>	<u>(33,537,819.58)</u>	<u>4,704,514.19</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	4,992,774.21	30,911,062.34	(32,255,099.52)	3,648,737.03
职工福利费	55,748.45	853,506.89	(883,121.94)	26,133.40
社会保险费	175,732.18	2,006,111.63	(2,045,958.25)	135,885.56
其中: 医疗保险费	70,602.41	970,069.89	(948,559.84)	92,112.46
工伤保险费	95,387.54	881,078.50	(941,792.69)	34,673.35
生育保险费	9,742.23	154,963.24	(155,605.72)	9,099.75
住房公积金	74,232.16	1,998,318.16	(1,986,672.00)	85,878.32
工会经费和职工教 育经费	64,882.41	474,731.46	(507,180.27)	32,433.60
	<u>5,363,369.41</u>	<u>36,243,730.48</u>	<u>(37,678,031.98)</u>	<u>3,929,067.91</u>

(b) 设定提存计划

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
基本养老保险	497,524.18	2,765,464.87	(2,696,268.93)	566,720.12
失业保险费	32,940.61	204,439.45	(195,934.18)	41,445.88
	<u>530,464.79</u>	<u>2,969,904.32</u>	<u>(2,892,203.11)</u>	<u>608,166.00</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	235,395.40	3,994,220.43	(3,732,091.65)	497,524.18
失业保险费	14,877.69	292,583.36	(274,520.44)	32,940.61
	<u>250,273.09</u>	<u>4,286,803.79</u>	<u>(4,006,612.09)</u>	<u>530,464.79</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
基本养老保险	307,300.28	3,420,676.64	(3,492,581.52)	235,395.40
失业保险费	15,968.74	185,162.18	(186,253.23)	14,877.69
	<u>323,269.02</u>	<u>3,605,838.82</u>	<u>(3,678,834.75)</u>	<u>250,273.09</u>

于 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 本集团均无应付辞退福利。

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,242,204.23	1,504,985.36	3,351,104.84
应交增值税	828,629.07	2,500,616.29	2,833,826.42
应交电影专项基金	412,424.54	220,742.20	16,880.00
应交文化事业建设费	357,924.00	1,016,320.20	887,151.00
其他	432,233.87	965,414.65	391,482.38
	<u>3,273,415.71</u>	<u>6,208,078.70</u>	<u>7,480,444.64</u>

(22) 其他应付款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注八 (5)(g))	37,268,167.16	1,079,017,638.67	721,636,915.47
其他	8,908,163.46	15,099,402.79	6,390,301.06
	<u>46,176,330.62</u>	<u>1,094,117,041.46</u>	<u>728,027,216.53</u>

于 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 6,680,095.24 元，33,686,243.21 元及 6,144,427.57 元，主要为应付关联方款项，因为集团资金统筹原因，该款项尚未结清。

(23) 一年内到期的非流动负债

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的应付融资租赁款净额(a)(附 注八(5)(h))	8,392,365.00	4,821,955.00	397,378.00
一年内到期的长期借款	-	-	16,500,000.00
一年内到期的会员积分奖励计划)(附注 四(25))	737,285.29	386,492.00	23,018.00
	<u>9,129,650.29</u>	<u>5,208,447.00</u>	<u>16,920,396.00</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的应付融资租赁款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的应付融资租赁款	14,188,506.00	8,325,998.00	684,758.00
减: 未确认融资费用	<u>(5,796,141.00)</u>	<u>(3,504,043.00)</u>	<u>(287,380.00)</u>
一年内到期的应付融资租赁款净额	<u>8,392,365.00</u>	<u>4,821,955.00</u>	<u>397,378.00</u>

(24) 长期应付款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(a) (附注八(5)(i))	92,030,782.00	54,568,622.00	4,473,467.00
应付已合并投资实体优先级份额持有 人的现金垫款(b)	-	1,900,000,040.00	-
其他 (附注八(5)(i))	<u>1,394,824.76</u>	<u>634,713.00</u>	<u>57,672.00</u>
	<u>93,425,606.76</u>	<u>1,955,203,375.00</u>	<u>4,531,139.00</u>

(a) 本集团通过融资租赁租入电影放映设备(附注四(10)), 未来需支付的最低融资租赁款额汇总如下:

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
最低融资租赁付款额			
1 年以内(含 1 年)	14,188,506.00	8,325,998.00	684,758.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	14,188,506.00	8,325,998.00	684,758.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	14,188,506.00	8,325,998.00	684,758.00
3 年以上	<u>91,404,728.00</u>	<u>54,433,280.00</u>	<u>4,450,926.00</u>
	133,970,246.00	79,411,274.00	6,505,200.00
减: 未确认融资费用	<u>(33,547,099.00)</u>	<u>(20,020,697.00)</u>	<u>(1,634,355.00)</u>
应付融资租赁款净额	<u>100,423,147.00</u>	<u>59,390,577.00</u>	<u>4,870,845.00</u>
其中:			
长期应付款	<u>92,030,782.00</u>	<u>54,568,622.00</u>	<u>4,473,467.00</u>
一年内到期的应付融资租赁款净 额(附注四(23))	<u>8,392,365.00</u>	<u>4,821,955.00</u>	<u>397,378.00</u>

本集团的放映设备的融资性租赁将于 2023 年至 2025 年间期满。于 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 该融资性租赁的平均年利率为 5.90%。

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期应付款(续)

- (b) 于 2014 年 12 月 31 日，长期应付款包括纳入合并范围的证券投资基金收到的若干优先级份额投资者的投资款 1,900,000,040.00 元，按 8.11%—8.3%的利率计息，该等款项本息已于 2015 年 5 月偿还(附注五(2))。

(25) 递延收益

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
政府补助(a)	1,020,555.55	1,073,333.33	-
会员积分奖励计划	<u>737,285.29</u>	<u>386,492.00</u>	<u>23,018.00</u>
	1,757,840.84	1,459,825.33	23,018.00
减：一年内到期的会员积分奖励计划	<u>(737,285.29)</u>	<u>(386,492.00)</u>	<u>(23,018.00)</u>
	<u>1,020,555.55</u>	<u>1,073,333.33</u>	<u>-</u>

(a) 政府补助

政府补助项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	2015 年 5 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
县城影院建设补助	<u>1,073,333.33</u>	-	<u>(52,777.78)</u>	<u>1,020,555.55</u>	与资产相关
政府补助项目	2013 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
县城影院建设补助	-	<u>1,200,000.00</u>	<u>(126,666.67)</u>	<u>1,073,333.33</u>	与资产相关





恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 盈余公积

	2014 年 12 月 31 日	本期提取	2015 年 5 月 31 日
法定盈余公积金	-	147,179,892.91	147,179,892.91

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司于截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间按弥补以前年度亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积金 147,179,892.91 元。

(28) 未分配利润/(累计亏损)

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
期/年初未分配利润/(累计亏损)	642,407,374.08	(234,838,098.48)	(109,085,181.87)
加：本期/年净利润/(亏损)	729,868,536.91	877,245,472.56	(125,752,916.61)
减：提取法定盈余公积(附注 四(27))	(147,179,892.91)	-	-
应付利润	(1,100,000,000.00)	-	-
期/年末未分配利润/(累计亏损)	<u>125,096,018.08</u>	<u>642,407,374.08</u>	<u>(234,838,098.48)</u>

根据 2015 年 5 月股东会决议，本公司向决议当日的母公司恒大地产分派利润 1,100,000,000.00 元 (2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日：无)。

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	55,544,001.29	134,002,629.36	81,640,454.74
其他业务收入	4,762,361.01	1,944,063.09	38,280.00
	<u>60,306,362.30</u>	<u>135,946,692.45</u>	<u>81,678,734.74</u>
	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	46,941,437.78	127,692,073.48	120,775,032.53
其他业务成本	46,639.43	49,404.74	2,483.05
	<u>46,988,077.21</u>	<u>127,741,478.22</u>	<u>120,777,515.58</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
电影放映收入	37,414,484.58	33,210,636.63
卖品销售收入	7,912,481.04	5,742,534.60
音乐版权使用收入	7,149,971.40	5,233,426.98
影视剧收入	331,131.78	331,131.78
其他	2,735,932.49	2,423,707.79
	<u>55,544,001.29</u>	<u>46,941,437.78</u>
	2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
音乐节收入	44,910,750.15	47,941,403.76
电影放映收入	27,896,065.45	26,274,539.48
影视剧收入	23,620,719.22	24,397,859.00
制作费收入	8,635,404.02	9,218,135.73
音乐版权使用收入	19,504,519.64	10,450,499.19
卖品销售收入	7,809,140.18	7,144,244.26
其他	1,626,030.70	2,265,392.06
	<u>134,002,629.36</u>	<u>127,692,073.48</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

	2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
音乐节收入	38,986,695.00	40,923,464.00
制作费收入	15,598,631.57	15,246,108.78
音乐版权使用收入	14,467,573.01	10,166,494.85
影视剧收入	8,817,882.94	50,190,704.15
卖品销售收入	1,569,738.11	1,389,941.25
电影放映收入	1,269,645.95	1,941,147.41
其他	930,288.16	917,172.09
	<u>81,640,454.74</u>	<u>120,775,032.53</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本
电视剧固定收益收入	2,716,981.06	-
卡类工本费收入	1,420,057.24	46,639.43
其他	625,322.71	-
	<u>4,762,361.01</u>	<u>46,639.43</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本(续)

	2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
卡类工本费收入	1,075,391.28	45,326.45
其他	868,671.81	4,078.29
	<u>1,944,063.09</u>	<u>49,404.74</u>
	2013 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
卡类工本费收入	28,030.00	2,483.05
其他	10,250.00	-
	<u>38,280.00</u>	<u>2,483.05</u>

(30) 营业税金及附加

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度	计缴 标准
电影专项基金	2,125,169.05	1,657,222.82	73,054.38	附注三
城市维护建设税	117,178.39	399,756.11	221,150.11	附注三
教育费附加	99,345.87	274,480.51	154,377.05	附注三
营业税	15,964.68	667,513.48	56,114.87	附注三
文化事业建设费	-	1,192,502.70	1,214,421.00	附注三
其它	25,625.90	22,566.74	2,886.40	
	<u>2,383,283.89</u>	<u>4,214,042.36</u>	<u>1,722,003.81</u>	

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 销售费用

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
职工薪酬费用	5,340,970.24	10,540,112.66	11,708,692.50
广告费	1,311,932.22	5,802,883.88	3,501,778.97
办公费	1,125,737.94	1,134,547.65	1,384,742.57
固定资产折旧	69,455.57	113,302.93	28,961.28
租赁费	-	14,539.68	571,064.31
其他	1,160,101.35	1,976,704.12	1,040,718.22
	<u>9,008,197.32</u>	<u>19,582,090.92</u>	<u>18,235,957.85</u>

(32) 管理费用

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
职工薪酬费用	11,420,397.30	17,735,691.02	15,896,842.54
折旧与摊销	4,350,429.63	9,497,844.18	5,519,183.50
咨询费	2,767,235.70	7,459,751.76	14,684,691.38
租赁费	2,549,723.12	5,439,647.80	5,343,510.45
办公费	2,159,416.57	4,649,531.21	5,210,375.94
税费	43,423.60	86,359.00	98,325.00
其他	689,463.61	6,280,586.45	738,028.55
	<u>23,980,089.53</u>	<u>51,149,411.42</u>	<u>47,490,957.36</u>

(33) 财务费用-净额

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
利息支出	92,382,426.95	87,058,602.00	9,279,698.42
减: 利息收入	(395,163.94)	(678,969.94)	(544,868.94)
其他	62,477.84	67,022.05	25,254.24
	<u>92,049,740.85</u>	<u>86,446,654.11</u>	<u>8,760,083.72</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类, 列示如下:

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
职工薪酬费用	26,023,702.82	37,616,092.65	39,783,148.30
票房收入分账成本	17,662,285.06	13,712,866.13	638,322.01
折旧和摊销费	10,893,446.00	22,569,934.19	15,945,950.13
租赁费	5,589,622.92	7,842,882.89	6,021,804.76
办公费	3,308,143.61	5,784,078.86	6,595,118.51
水电费	3,169,313.35	2,879,456.09	567,052.00
咨询费	2,767,235.70	7,459,751.76	14,684,691.38
卖品成本	2,485,320.93	3,179,862.96	103,816.00
影视制作成本	2,465,947.99	25,416,578.59	40,279,770.18
广告费	1,311,932.22	5,802,883.88	3,961,486.77
音乐节成本	-	47,111,331.74	39,918,044.52
制作费成本	-	8,841,002.97	14,871,537.98
其他	4,299,413.46	10,256,257.85	3,133,688.25
	<u>79,976,364.06</u>	<u>198,472,980.56</u>	<u>186,504,430.79</u>

(35) 资产减值损失

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
存货跌价损失	-	1,422,333.74	9,288,309.57
商誉减值损失	-	-	147,279.11
	<u>-</u>	<u>1,422,333.74</u>	<u>9,435,588.68</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 公允价值变动(转出)/收益

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产 -交易性权益工具投资	<u>(1,419,828,264.30)</u>	<u>1,419,828,264.30</u>	<u>-</u>

(37) 投资收益/(损失)

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
处置以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产收益	2,288,512,670.69	-	-
处置可供出售金融资产损失	-	(396,851,720.78)	-
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产持有期间的 投资收益	-	31,918,232.24	-
按权益法享有或分担的被投资单 位净收益或损失的份额	527,302.76	(955,753.98)	-
基金管理人报酬及其他投资费用	<u>(24,581,933.74)</u>	<u>(23,754,321.89)</u>	<u>-</u>
	<u>2,264,458,039.71</u>	<u>(389,643,564.41)</u>	<u>-</u>

(38) 营业外收入

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
政府补助(a)	352,777.78	1,626,666.67	1,845,000.00
其他	<u>191,192.45</u>	<u>40,824.77</u>	<u>2,012.10</u>
	<u>543,970.23</u>	<u>1,667,491.44</u>	<u>1,847,012.10</u>

(a) 政府补助明细

	截至 2015 年 5 月 31 日 止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
文化创意产业扶持资金	300,000.00	1,500,000.00	1,845,000.00	与收益相关 与资产相关、 递延收益摊 销转入
县城影院补贴资金	<u>52,777.78</u>	<u>126,666.67</u>	<u>-</u>	
	<u>352,777.78</u>	<u>1,626,666.67</u>	<u>1,845,000.00</u>	



恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业外支出

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
赞助支出	500,000.00	-	-
固定资产处置损失	-	15,792.10	-
其他	41,892.98	26,384.43	63,756.61
	<u>541,892.98</u>	<u>42,176.53</u>	<u>63,756.61</u>

(40) 所得税费用/(贷项)

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计 算的当期所得税	1,884,774.10	1,905,385.07	3,351,104.84
递延所得税	(1,224,484.85)	(1,950,161.15)	(558,305.00)
	<u>660,289.25</u>	<u>(44,776.08)</u>	<u>2,792,799.84</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用/(贷项):

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
利润/(亏损)总额	<u>730,528,826.16</u>	<u>877,200,696.48</u>	<u>(122,960,116.77)</u>
按适用税率计算的所得税	182,632,206.54	219,300,174.12	(30,740,029.19)
非应纳税收入	(211,157,443.86)	(356,998,043.66)	-
不得扣除的成本、费用和 损失	211,756.28	799,473.97	491,446.08
不得扣除的非应纳税收入所 形成的费用	22,638,286.36	19,700,139.13	-
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损	-	(248.06)	-
当期未确认递延所得税资产 的可抵扣亏损	6,175,739.46	113,007,047.13	23,981,303.87
当期未确认递延所得税资产 可抵扣暂时性差异	159,744.47	4,146,681.29	9,060,079.08
所得税费用/(贷项)	<u>660,289.25</u>	<u>(44,776.08)</u>	<u>2,792,799.84</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
收回员工借支款	2,962,413.08	-	-
银行存款利息收入	395,163.94	678,969.94	544,868.94
政府补助	300,000.00	2,700,000.00	1,845,000.00
其他	137,879.02	40,824.77	2,012.10
	<u>3,795,456.04</u>	<u>3,419,794.71</u>	<u>2,391,881.04</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
办公费	3,503,310.46	6,407,278.86	6,231,651.01
广告宣传费	1,371,932.22	6,020,883.88	3,501,778.97
咨询费	312,110.39	5,469,902.25	10,018,629.57
租赁费	94,597.81	5,120,008.56	5,274,318.67
低值易耗品	-	2,881,972.00	29,600.00
其他	1,366,652.19	2,186,585.93	2,717,194.79
	<u>6,648,603.07</u>	<u>28,086,631.48</u>	<u>27,773,173.01</u>

(c) 收回投资收到的现金

于截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间及 2014 年度, 收回投资收到的现金分别为处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产所收到的现金。

(d) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
收回关联方借款	500,000.00	110,000,000.00	-
其他	23,326.17	-	-
	<u>523,326.17</u>	<u>110,000,000.00</u>	<u>-</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释(续)

(e) 投资支付的现金

于 2014 年度及 2013 年度, 投资支付的现金分别为购入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产所支付的现金。

(f) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
支付基金管理人报酬 等费用	20,719,990.93	22,981,071.72	-
为关联方提供借款	-	500,000.00	110,000,000.00
	<u>20,719,990.93</u>	<u>23,481,071.72</u>	<u>110,000,000.00</u>

(g) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
收到关联方借款	5,709,541.14	426,129,306.06	663,227,466.62
证券投资基金收到优 先级份额投资者的 投资款	-	1,900,000,040.00	-
	<u>5,709,541.14</u>	<u>2,326,129,346.06</u>	<u>663,227,466.62</u>

(h) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
偿还优先级份额投资 者的投资款	1,900,000,040.00	-	-
偿还关联方借款	1,043,958,678.76	77,236,769.22	-
	<u>2,943,958,718.76</u>	<u>77,236,769.22</u>	<u>-</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
净利润/(亏损)	729,868,536.91	877,245,472.56	(125,752,916.61)
调整: 资产减值损失	-	1,422,333.74	9,435,588.68
固定资产折旧	6,556,194.72	10,254,892.71	3,665,678.24
无形资产摊销	3,638,980.20	10,639,192.04	10,316,039.14
长期待摊费用摊销	698,270.60	1,675,849.44	1,964,232.75
处置固定资产的损失	-	15,792.10	7,443.27
公允价值变动转出 /(收益)	1,419,828,264.30	(1,419,828,264.30)	-
财务费用	92,382,426.95	87,058,602.00	9,279,698.42
投资(收益)/损失	(2,264,458,039.71)	389,643,564.41	-
递延所得税资产的增 加	(1,224,484.85)	(1,950,161.15)	(558,305.00)
存货的(增加)/减少	(2,075,032.48)	20,651,792.25	(17,594,443.82)
经营性应收项目的减 少)/(增加)	23,258,416.28	(9,658,381.97)	11,459,690.48
经营性应付项目的(减 少)/增加	(20,125,728.68)	8,372,918.47	18,923,600.40
其他	298,021.74	236,807.33	23,018.00
经营活动产生的现金 流量净额	<u>(11,354,174.02)</u>	<u>(24,219,590.37)</u>	<u>(78,830,676.05)</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
融资租入固定资产	<u>43,353,742.00</u>	<u>56,507,600.00</u>	<u>5,063,840.00</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
现金的期/年末余额	800,254,026.16	186,838,701.40	43,598,895.05
减: 现金的期/年初余额	<u>(186,838,701.40)</u>	<u>(43,598,895.05)</u>	<u>(458,628,616.37)</u>
现金及现金等价物净 增加/(减少)额	<u>613,415,324.76</u>	<u>143,239,806.35</u>	<u>(415,029,721.32)</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司

	2013 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金	400,000.00
减：收购日子公司持有的现金和现金等价物	(251,072.72)
取得子公司支付的现金净额	<u>148,927.28</u>

2013 年度取得子公司的价格

北京中视天音文化艺术有限公司(以下简称“中视天音”)	<u>1,000,000.00</u>
----------------------------	---------------------

取得子公司的净资产

	2013 年度
流动资产	1,268,521.72
非流动资产	862,425.17
流动负债	(1,278,226.00)
	<u>852,720.89</u>

(c) 现金及现金等价物

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	1,062,647.21	489,841.80	169,293.65
可随时用于支付的银行存款	<u>799,191,378.95</u>	<u>186,348,859.60</u>	<u>43,429,601.40</u>
期/年末现金及现金等价物 余额	<u>800,254,026.16</u>	<u>186,838,701.40</u>	<u>43,598,895.05</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 2013 年度发生的非同一控制下的企业合并

被收购方	取得时点	收购成本	取得的 权益比例	取得 方式	收购日	收购日至年 末被收购方 的收入	收购日至年 末被收购方 的净利润	收购日至年末被 收购方的经营活 动现金流量	收购日至年末 被收购方的现 金流量净额
中视天音	2013 年 8 月 31 日	1,000,000.00	100.00%	收购	2013 年 8 月 31 日	970,000.00	72,984.32	(151,724.10)	(151,724.10)

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

	中视天音
合并成本 -	
现金	<u>1,000,000.00</u>
合并成本合计	1,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(852,720.89)</u>
商誉	<u>147,279.11</u>

(c) 被收购方于收购日的资产和负债情况列示如下:

	收购日 公允价值	收购日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	251,072.72	251,072.72	18,119.12
应收账款	222,000.00	222,000.00	-
其他应收款	-	-	400,000.00
预付款项	795,449.00	795,449.00	-
固定资产	862,425.17	862,425.17	835,378.45
减: 应付账款	(443,761.00)	(443,761.00)	(443,761.00)
其他应付款	(834,465.00)	(834,465.00)	(30,000)
净资产	<u>852,720.89</u>	<u>852,720.89</u>	<u>779,736.57</u>

本集团采用估值技术来确定中视天音的资产负债于收购日的公允价值。

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (1) 非同一控制下的企业合并(续)

#### (c) 被收购方于收购日的资产和负债情况列示如下(续):

中视天音自收购日至 2013 年 12 月 31 日止期间的现金流量列示如下:

#### 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	473,747.57
收到的其他与经营活动有关的现金	332.90
经营活动现金流入小计	<u>474,080.47</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(424,377.00)
支付给职工以及为职工支付的现金	(16,000.00)
支付的各项税费	(981.81)
支付的其他与经营活动有关的现金	(184,445.76)
经营活动现金流出小计	<u>(625,804.57)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(151,724.10)</u>

二、现金净减少额	(151,724.10)
加: 收购日之现金余额	<u>251,072.72</u>

三、期末现金余额	<u>99,348.62</u>
----------	------------------

#### (2) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2014 年度通过证券投资基金 A(“基金 A”)及证券投资基金 B(“基金 B”)对中国 A 股市场上市公司进行了权益投资。本公司认为基金 A 及基金 B 应作为结构化主体纳入合并范围, 因此分别自 2014 年 4 月及 2014 年 9 月起将基金 A 及基金 B 纳入合并范围。基金 A 及基金 B 已于 2015 年 5 月进行了清算。



# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

于 2015 年 5 月 31 日，本集团内的子公司列示如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
恒大影视发行有限公司	北京	北京	100%	-	设立
恒大文化经纪有限公司	北京	北京	100%	-	设立
恒大影视文化有限公司	北京	北京	100%	-	设立
恒大院线管理有限公司	北京	北京	100%	-	设立
恒大音乐有限公司	北京	北京	100%	-	设立
恒大动漫产业有限公司	北京	北京	100%	-	设立
安庆恒大影院管理有限公司	安庆	安庆	-	100%	设立
北海恒大影院管理有限公司	北海	北海	-	100%	设立
潮州恒大影院管理有限公司	潮州	潮州	-	100%	设立
大同恒大影院管理有限公司	大同	大同	-	100%	设立
儋州恒大影院管理有限公司	儋州	儋州	-	100%	设立
东莞恒大影院管理有限公司	东莞	东莞	-	100%	设立
东营恒大影院管理有限公司	东营	东营	-	100%	设立
哈尔滨恒大影院管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	-	100%	设立
合肥恒大影院管理有限公司	长丰	长丰	-	100%	设立
呼和浩特恒大影院管理有限公司	呼和浩特	呼和浩特	-	100%	设立
淮北恒大影院管理有限公司	濉溪	濉溪	-	100%	设立
济南恒大影院管理有限公司	济南	济南	-	100%	设立
嘉兴恒大影院管理有限公司	嘉兴	嘉兴	-	100%	设立
景德镇恒大影院管理有限公司	景德镇	景德镇	-	100%	设立
浏阳恒大国际电影城有限公司	浏阳	浏阳	-	100%	设立
六安恒大影院管理有限公司	六安	六安	-	100%	设立
吕梁恒大影院管理有限公司	吕梁	吕梁	-	100%	设立
南昌欣业影院管理有限公司	南昌	南昌	-	100%	设立
石家庄恒大影院管理有限公司	石家庄	石家庄	-	100%	设立
天津恒大影院管理有限公司	天津	天津	-	100%	设立
铜陵恒大影院管理有限公司	铜陵	铜陵	-	100%	设立
芜湖恒大影院管理有限公司	芜湖	芜湖	-	100%	设立
西安恒大影院管理有限公司	西安	西安	-	100%	设立
盐城恒大影院管理有限公司	盐城	盐城	-	100%	设立
银川恒大影院管理有限公司	银川	银川	-	100%	设立
鹰潭欣业影院管理有限公司	鹰潭	鹰潭	-	100%	设立
营口恒大影院管理有限公司	营口	营口	-	100%	设立
岳阳恒大影院管理有限公司	岳阳	岳阳	-	100%	设立
长春恒大影院管理有限公司	长春	长春	-	100%	设立
中山恒大影院管理有限公司	中山	中山	-	100%	设立
重庆恒大影院管理有限公司	重庆	重庆	-	100%	设立
自贡恒大影院管理有限公司	自贡	自贡	-	100%	设立

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
河源恒大影院管理有限公司	河源	河源	-	100%	设立
郴州恒大影院管理有限公司	郴州	郴州	-	100%	设立
成都恒大影院管理有限公司	成都	成都	-	100%	设立
临沂恒大影院管理有限公司	临沂	临沂	-	100%	设立
亳州恒大影院管理有限公司	亳州	亳州	-	100%	设立
武威恒大影院管理有限公司	武威	武威	-	100%	设立
兰州恒大影院管理有限公司	兰州	兰州	-	100%	设立
钦州恒大影院管理有限公司	钦州	钦州	-	100%	设立
镇江恒大影院管理有限公司	句容	句容	-	100%	设立
宿迁恒大影院管理有限公司	宿迁	宿迁	-	100%	设立
中视天音	北京	北京	-	100%	非同一控制下企业合并

(b) 本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

### 七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 电影院业务分部，负责影院管理及电影放映；
- 音乐业务分部，负责音乐制作、现场演出及节目运营；
- 影片制作及发行业务分部，负责电影、电视剧制作及发行。

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间及 2015 年 5 月 31 日分部信息列示如下：

	电影院业务	影视制作及 发行业务	音乐业务	分部间抵销	合计
交易收入	47,308,790.09	5,847,600.81	7,149,971.40	-	60,306,362.30
分部间交易收入	-	-	-	-	-
对外交易收入	47,308,790.09	5,847,600.81	7,149,971.40	-	60,306,362.30
营业成本	(38,957,914.86)	(2,796,735.37)	(5,233,426.98)	-	(46,988,077.21)
营业税金及附加	(2,340,507.02)	(12,461.55)	(30,315.32)	-	(2,383,283.89)
分部业绩	6,010,368.21	3,038,403.89	1,886,229.10	-	10,935,001.20
销售费用					(9,008,197.32)
管理费用					(23,980,089.53)
财务费用-净额					(92,049,740.85)
公允价值变动转出					(1,419,828,264.30)
投资收益					2,264,458,039.71
营业外收入					543,970.23
营业外支出					(541,892.98)
利润总额					730,528,826.16
所得税费用					(660,289.25)
净利润					729,868,536.91
其中，分部业绩包括：					
折旧费和摊销费	2,959,989.93	-	3,513,570.63	-	6,473,560.56
分部资产	219,531,580.84	163,636,613.22	75,398,642.01	(141,925,234.49)	316,641,601.58
未分配的金额					743,057,714.26
资产总额					1,059,699,315.84
分部负债	133,923,101.14	77,189,918.90	48,017,288.89	(141,925,234.49)	117,205,074.44
未分配的金额					70,218,330.41
负债总额					187,423,404.85

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	电影院业务	影视制作及 发行业务	音乐业务	分部间抵销	合计
交易收入	37,200,135.75	24,590,882.89	74,155,673.81	-	135,946,692.45
分部间交易收入	-	-	-	-	-
对外交易收入	37,200,135.75	24,590,882.89	74,155,673.81	-	135,946,692.45
营业成本	(32,885,657.36)	(26,066,214.90)	(68,789,605.96)	-	(127,741,478.22)
营业税金及附加	(1,849,682.97)	(89,447.72)	(2,274,911.67)	-	(4,214,042.36)
分部业绩	<u>2,464,795.42</u>	<u>(1,564,779.73)</u>	<u>3,091,156.18</u>	-	<u>3,991,171.87</u>
销售费用					(19,582,090.92)
管理费用					(51,149,411.42)
财务费用-净额					(86,446,654.11)
资产减值损失					(1,422,333.74)
投资损失					(389,643,564.41)
公允价值变动收益					1,419,828,264.30
营业外收入					1,667,491.44
营业外支出					(42,176.53)
利润总额					<u>877,200,696.48</u>
所得税贷项					44,776.08
净利润					<u>877,245,472.56</u>
其中，分部业绩包括：					
折旧费和摊销费	<u>2,521,008.66</u>	-	<u>10,437,778.42</u>	-	<u>12,958,787.08</u>
分部资产	132,187,746.15	181,430,557.59	104,221,404.96	(230,744,094.85)	187,095,613.85
未分配的金额					4,257,920,614.26
资产总额					<u>4,445,016,228.11</u>
分部负债	115,070,371.44	171,437,777.20	72,949,723.05	(230,744,094.85)	128,713,776.84
未分配的金额					3,073,895,077.19
负债总额					<u>3,202,608,854.03</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(c) 2013 年度及 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	电影院业务	影视制作及 发行业务	音乐业务	分部间抵销	合计
交易收入	1,621,710.95	11,004,124.21	69,052,899.58	-	81,678,734.74
分部间交易收入	-	-	-	-	-
对外交易收入	1,621,710.95	11,004,124.21	69,052,899.58	-	81,678,734.74
营业成本	(2,434,862.06)	(52,006,585.89)	(66,336,067.63)	-	(120,777,515.58)
营业税金及附加	(89,985.96)	(30,629.37)	(1,601,388.48)	-	(1,722,003.81)
分部业绩	<u>(903,137.07)</u>	<u>(41,033,091.05)</u>	<u>1,115,443.47</u>	-	<u>(40,820,784.65)</u>
销售费用					(18,235,957.85)
管理费用					(47,490,957.36)
财务费用-净额					(8,760,083.72)
资产减值损失					(9,435,588.68)
营业外收入					1,847,012.10
营业外支出					(63,756.61)
利润总额					<u>(122,960,116.77)</u>
所得税费用					(2,792,799.84)
净利润					<u>(125,752,916.61)</u>
其中，分部业绩包括:					
折旧费和摊销费	<u>244,032.00</u>	-	<u>10,153,773.35</u>	-	<u>10,397,805.35</u>
分部资产	59,888,094.77	209,239,061.51	73,398,369.94	(191,555,858.34)	150,969,667.88
未分配的金额					<u>754,091,756.42</u>
资产总额					<u>905,061,424.30</u>
分部负债	26,764,731.01	174,818,800.75	51,134,922.95	(191,555,858.34)	61,162,596.37
未分配的金额					<u>825,874,807.20</u>
负债总额					<u>887,037,403.57</u>

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

自 2015 年 5 月 26 日起, 本公司的母公司从恒大地产变更为广州瑞恺。

	注册地	业务性质
广州瑞恺	广州	商业服务业

本公司的最终控制方为鑫鑫(BVI)有限公司。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2015 年 5 月 31 日
广州瑞恺	<u>10,000,000.00</u>
	2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日
恒大地产	<u>2,500,000,000.00</u>

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2015 年 5 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
广州瑞恺	<u>98.00%</u>	<u>98.00%</u>
	2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
恒大地产	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
浏阳金碧置业有限公司	受同一最终控制公司控制
北海南国天堂房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团重庆有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大超市有限公司	受同一最终控制公司控制
吕梁市俊汇房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
六安粤通置业有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团景德镇置业有限公司	受同一最终控制公司控制
铜陵恒大置业有限公司	受同一最终控制公司控制
东营恒大华府置业有限公司	受同一最终控制公司控制
儋州恒大滨海投资有限公司	受同一最终控制公司控制
石狮金碧置业有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团海南有限公司	受同一最终控制公司控制
广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司	受同一最终控制公司控制
广州恒大民族歌舞团有限公司	受同一最终控制公司控制
新乡御景置业有限公司	受同一最终控制公司控制
沈阳嘉泽置业有限公司	受同一最终控制公司控制
长沙金霞开发建设有限公司	受同一最终控制公司控制
阳江市壹丰实业有限公司	受同一最终控制公司控制
贵州广聚源房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
贵州恒大长基房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
天津市津丽湖投资有限公司	受同一最终控制公司控制
云南和鼎房地产开发经营有限公司	受同一最终控制公司控制
句容天工置业有限公司	受同一最终控制公司控制
天津山水城投资有限公司	受同一最终控制公司控制
太原晶恒房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
安徽三林置业有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团石家庄有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大鑫丰(彭山)置业有限公司	受同一最终控制公司控制
武汉华力置业有限公司	受同一最终控制公司控制
济南恒大翡翠华庭置业有限公司	受同一最终控制公司控制
衢州恒大盛建置业有限公司	受同一最终控制公司控制
西安曲江投资建设有限公司	受同一最终控制公司控制
长春信基房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
长沙宝瑞房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
金碧物业有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大商业有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团呼和浩特有限公司	受同一最终控制公司控制

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
恒大地产集团银川有限公司	受同一最终控制公司控制
南宁银象房地产开发有限责任公司	受同一最终控制公司控制
深圳市厦村房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
海南东方明珠房地产有限公司	受同一最终控制公司控制
北京沙河恒大置业有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团北京有限公司	受同一最终控制公司控制
岳阳金碧置业有限公司	受同一最终控制公司控制
陕西金泓投资有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团(中山)有限公司	受同一最终控制公司控制
河北高杰士房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
石家庄盛宇房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团盐城有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团自贡有限公司	受同一最终控制公司控制
淮北粤通置业有限公司	受同一最终控制公司控制
合肥粤通置业有限公司	受同一最终控制公司控制
江西宏吉投资有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团天津蓟县酒店有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团长沙置业有限公司	受同一最终控制公司控制
广州天歌投资管理有限公司	受同一最终控制公司控制
广州风云投资管理有限公司	受同一最终控制公司控制
盛世鹏程投资有限公司	受同一最终控制公司控制
广州恒大材料设备有限公司	受同一最终控制公司控制
天津滨侨投资有限公司	受同一最终控制公司控制
益阳恒瑞置业有限公司	受同一最终控制公司控制
<b>Evergrande Real Estate Group Limited</b>	受同一最终控制公司控制
广州佳穗置业有限公司	受同一最终控制公司控制
彭山恒大酒店有限公司	受同一最终控制公司控制
林芝恒大饮品有限公司	受同一最终控制公司控制
郑州御邦置业有限公司	受同一最终控制公司控制
漯河御盛房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
北海嘉景房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
邯郸市大业房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
恒大地产集团江津有限公司	受同一最终控制公司控制
南昌中电投高新置业有限公司	受同一最终控制公司控制
大同俊景房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
芜湖恒大置业有限公司	受同一最终控制公司控制
长春隆基房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
哈尔滨市恒大伟业房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制
吕梁俊汇房地产开发有限公司	受同一最终控制公司控制



# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易

##### (a) 定价政策

本集团提供给关联方的劳务及销售给关联方的商品价格乃参照市场价格由双方协商确定。本集团接受场地租赁服务所需支付的租金按照年度的电影净票房收入的 8%，以后每三年以 3% 递增，至 15% 封顶确定。放映设备的融资性租赁租金参考市场价格经双方协商后确定。

##### (b) 销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
海南东方明珠房地产有限公司	制作费及其他收入	235,849.06	1,226,415.00	-
南宁银象房地产开发有限责任公司	制作费及其他收入	235,849.06	1,226,415.00	-
郑州御邦置业有限公司	制作费及其他收入	235,849.05	63,000.00	-
漯河御盛房地产开发有限公司	制作费及其他收入	235,849.05	-	-
北海嘉景房地产开发有限公司	制作费及其他收入	235,849.05	-	-
邯郸市大业房地产开发有限公司	制作费及其他收入	235,849.05	-	-
恒大地产集团江津有限公司	制作费及其他收入	235,849.05	-	-
浏阳金碧置业有限公司	提供观影服务	164,150.00	307,900.00	108,285.00
南昌中电投高新置业有限公司	广告收入	122,264.15	-	-
北海南国天堂房地产开发有限公司	提供观影服务	30,450.00	28,220.00	1,886,792.46
恒大地产集团景德镇置业有限公司	提供观影服务	13,400.00	138,295.00	-
句容天工置业有限公司	门票收入	4,808.00	-	943,396.23
石狮金碧置业有限公司	广告收入及门票收入	-	1,063,396.23	-
阳江市壹丰实业有限公司	制作费、广告收入及 门票收入	-	1,250,815.00	943,396.23
云南和鼎房地产开发经营有限公司	制作费、广告收入及 门票收入	-	1,226,415.00	943,396.23
恒大地产集团呼和浩特有限公司	制作费及其他收入	-	1,226,415.00	-
贵州恒大长基房地产开发有限公司	制作费及其他收入	-	1,226,415.00	-
恒大地产集团银川有限公司	制作费及其他收入	-	1,226,415.00	-
恒大鑫丰(彭山)置业有限公司	门票收入	-	1,334,906.00	943,396.23
深圳市厦村房地产开发有限公司	制作费及其他收入	-	1,334,906.00	-
恒大地产集团海南有限公司	广告收入	-	943,396.23	-
广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司	广告收入、制作费及 其他收入	-	462,264.00	2,177,547.00
广州恒大民族歌舞团有限公司	制作费及其他收入	-	330,188.67	-
新乡御景置业有限公司	广告收入及门票收入	-	149,800.00	1,038,976.23
沈阳嘉泽置业有限公司	广告收入及门票收入	-	105,000.00	-
江西宏吉投资有限公司	广告收入及门票收入	-	35,000.00	943,396.23
转次页		<u>1,986,015.52</u>	<u>14,905,577.13</u>	<u>9,928,581.84</u>

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

##### (b) 销售商品、提供劳务(续)

关联方名称	关联交易内容	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
续上页		1,986,015.52	14,905,577.13	9,928,581.84
贵州广聚源房地产开发有限公司	广告收入及门票收入	-	21,000.00	943,396.23
天津山水城投资有限公司	门票收入	-	-	943,396.23
太原晶恒房地产开发有限公司	门票收入	-	-	943,396.23
安徽三林置业有限公司	门票收入	-	-	943,396.23
恒大地产集团石家庄有限公司	门票收入	-	-	943,396.23
武汉华力置业有限公司	门票收入	-	-	943,396.23
济南恒大翡翠华庭置业有限公司	门票收入	-	-	943,396.23
衢州恒大盛建置业有限公司	门票收入	-	-	943,396.23
西安曲江投资建设有限公司	门票收入	-	-	943,396.23
长春信基房地产开发有限公司	门票收入	-	-	943,396.23
长沙宝瑞房地产开发有限公司	门票收入	-	-	991,396.23
天津市津丽湖投资有限公司	门票收入	-	15,400.00	983,396.23
恒大地产	广告收入	-	4,500.00	978,376.23
其他公司		216,790.55	474,816.00	86,620.00
		<b>2,202,806.07</b>	<b>15,421,293.13</b>	<b>22,402,332.83</b>

##### (c) 采购商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
彭山恒大酒店有限公司	酒店费	47,365.00	-	-
恒大地产集团天津蓟县 酒店有限公司	酒店费	-	6,310.00	-
林芝恒大饮品有限公司	采购商品	-	1,500.00	-
广州恒大淘宝足球俱乐 部有限公司	采购商品	-	-	286,700.90
		<b>47,365.00</b>	<b>7,810.00</b>	<b>286,700.90</b>

##### (d) 采购资产

关联方名称	采购资产种类	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
广州恒大材料设备有限 公司	软件	159,888.00	426,368.00	-

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

#### (e) 接受场地租赁服务

出租方名称	租赁资产种类	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间 确认的租赁费	2014 年 确认的租赁费	2013 年 确认的租赁费
陕西金泓投资有限公司	房屋及其他设备租赁	396,166.93	418,380.00	-
北海南国天堂房地产开发有限公司	房屋及其他设备租赁	337,002.03	164,900.23	-
恒大地产集团(中山)有限公司	房屋及其他设备租赁	319,574.77	335,813.41	-
岳阳金碧置业有限公司	房屋及其他设备租赁	311,511.77	369,351.50	-
儋州恒大滨海投资有限公司	房屋及其他设备租赁	252,712.69	338,660.86	-
恒大地产集团景德镇置业有限公司	房屋及其他设备租赁	251,097.60	248,923.71	-
浏阳金碧置业有限公司	房屋及其他设备租赁	219,468.63	397,965.27	107,230.00
恒大地产集团自贡有限公司	房屋及其他设备租赁	148,830.64	-	-
东营恒大华府置业有限公司	房屋及其他设备租赁	101,126.75	21,494.00	-
恒大地产集团盐城有限公司	房屋及其他设备租赁	97,486.12	17,968.08	-
恒大地产集团重庆有限公司	房屋及其他设备租赁	66,544.68	20,282.44	-
淮北粤通置业有限公司	房屋及其他设备租赁	59,758.01	-	-
铜陵恒大置业有限公司	房屋及其他设备租赁	57,567.02	26,526.84	-
合肥粤通置业有限公司	房屋及其他设备租赁	57,203.36	-	-
河北高杰士房地产开发有限公司	房屋及其他设备租赁	50,314.91	28,428.76	-
石家庄盛宇房地产开发有限公司	房屋及其他设备租赁	53,309.69	-	-
广州佳穗置业有限公司	房屋租赁	18,000.00	43,200.00	18,000.00
六安粤通置业有限公司	房屋及其他设备租赁	16,097.53	-	-
大同俊景房地产开发有限公司	房屋及其他设备租赁	12,508.11	-	-
芜湖恒大置业有限公司	房屋及其他设备租赁	3,632.06	-	-
长春隆基房地产开发有限公司	房屋及其他设备租赁	2,503.60	-	-
哈尔滨市恒大伟业房地产开发有限公司	房屋及其他设备租赁	2,324.91	-	-
吕梁市俊汇房地产开发有限公司	房屋及其他设备租赁	1,676.31	-	-
		<b>2,836,418.12</b>	<b>2,431,895.10</b>	<b>125,230.00</b>

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

##### (f) 融资租入固定资产

出租方名称	租赁资产种类	截至 2015 年 5 月 31 日 止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
长春隆基房地产开发有限公司	放映设备租赁	4,825,742.00	-	-
哈尔滨市恒大伟业房地产开发有限公 司	放映设备租赁	4,825,044.00	-	-
吕梁市俊汇房地产开发有限公司	放映设备租赁	4,825,044.00	-	-
恒大地产集团自贡有限公司	放映设备租赁	4,822,693.00	-	-
淮北粤通置业有限公司	放映设备租赁	4,817,693.00	-	-
大同俊景房地产开发有限公司	放映设备租赁	4,814,184.00	-	-
芜湖恒大置业有限公司	放映设备租赁	4,813,271.00	-	-
合肥粤通置业有限公司	放映设备租赁	4,810,182.00	-	-
六安粤通置业有限公司	放映设备租赁	4,799,889.00	-	-
儋州恒大滨海投资有限公司	放映设备租赁	-	4,814,829.00	-
岳阳金碧置业有限公司	放映设备租赁	-	4,801,744.00	-
陕西金泓投资有限公司	放映设备租赁	-	4,863,404.00	-
恒大地产集团(中山)有限公司	放映设备租赁	-	3,475,989.00	-
恒大地产集团景德镇置业有限公司	放映设备租赁	-	4,822,392.00	-
河北高杰士房地产开发有限公司	放映设备租赁	-	4,821,911.00	-
石家庄盛宇房地产开发有限公司	放映设备租赁	-	4,819,376.00	-
北海南国天堂房地产开发有限公司	放映设备租赁	-	4,810,874.00	-
恒大地产集团重庆有限公司	放映设备租赁	-	4,803,267.00	-
恒大地产集团盐城有限公司	放映设备租赁	-	4,831,059.00	-
东营恒大华府置业有限公司	放映设备租赁	-	4,821,612.00	-
铜陵恒大置业有限公司	放映设备租赁	-	4,821,143.00	-
浏阳金碧置业有限公司	放映设备租赁	-	-	5,063,840.00
		<b>43,353,742.00</b>	<b>56,507,600.00</b>	<b>5,063,840.00</b>

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

#### (g) 融资租赁租金

出租方名称	截至 2015 年 5 月 31 日 止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
陕西金泓投资有限公司	274,023.00	438,436.00	-
恒大地产集团盐城有限公司	272,200.00	54,440.00	-
恒大地产集团景德镇置业有限公司	271,712.00	271,712.00	-
河北高杰士房地产开发有限公司	271,613.50	-	-
东营恒大华府置业有限公司	271,668.00	108,667.00	-
铜陵恒大置业有限公司	271,641.00	54,328.00	-
石家庄盛宇房地产开发有限公司	271,613.50	-	-
儋州恒大滨海投资有限公司	271,285.00	596,828.00	-
北海南国天堂房地产开发有限公司	271,063.00	271,063.00	-
恒大地产集团重庆有限公司	270,634.00	54,127.00	-
岳阳金碧置业有限公司	270,548.33	541,097.00	-
浏阳金碧置业有限公司	285,316.00	684,758.00	342,379.00
恒大地产集团自贡有限公司	217,383.00	-	-
恒大地产集团(中山)有限公司	195,850.00	430,871.00	-
淮北粤通置业有限公司	162,868.00	-	-
合肥粤通置业有限公司	162,614.00	-	-
六安粤通置业有限公司	54,089.00	-	-
	<b>4,066,121.33</b>	<b>3,506,327.00</b>	<b>342,379.00</b>

#### (h) 向关联方提供借款

关联方名称	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
恒大超市有限公司	-	500,000.00	-
恒大地产集团长沙置业有限公司	-	-	110,000,000.00
	-	<b>500,000.00</b>	<b>110,000,000.00</b>

#### (i) 关联方偿还借款

关联方名称	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
恒大超市有限公司	500,000.00	-	-
恒大地产集团长沙置业有限公司	-	110,000,000.00	-
	<b>500,000.00</b>	<b>110,000,000.00</b>	-

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(j) 接受关联方借款

关联方名称	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
Evergrande Real Estate Group Limited	5,700,000.00	25,312,300.00	-
恒大地产	-	395,899,953.14	572,489,664.41
盛世鹏程投资有限公司	-	-	76,542,733.85
益阳恒瑞置业有限公司	-	4,706,737.05	6,420,000.00
北京沙河恒大置业有限公司	-	-	4,000,000.00
恒大地产集团北京有限公司	-	-	3,000,000.00
其他	9,541.14	210,315.87	775,068.36
	<u>5,709,541.14</u>	<u>426,129,306.06</u>	<u>663,227,466.62</u>

(k) 偿还关联方借款

关联方名称	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
恒大地产	1,025,695,860.83	-	-
益阳恒瑞置业有限公司	11,126,737.05	-	-
北京沙河恒大置业有限公司	4,000,000.00	-	-
恒大地产集团北京有限公司	2,986,988.50	13,011.50	-
盛世鹏程投资有限公司	-	76,542,733.85	-
其他	149,092.38	36,369.88	-
	<u>1,043,958,678.76</u>	<u>76,592,115.23</u>	<u>-</u>

(l) 关键管理人员薪酬

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	<u>2,267,149.20</u>	<u>7,436,736.28</u>	<u>7,307,281.46</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
浏阳金碧置业有限公司	160,500.00	147,500.00	-

(b) 应收账款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
天津山水城投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
广州恒大民族歌舞团有限公司	350,000.00	350,000.00	-
浏阳金碧置业有限公司	226,050.00	222,400.00	92,000.00
长沙金霞开发建设有限公司	70,000.00	70,000.00	-
哈尔滨市恒大伟业房地产开发有限公司	70,000.00	-	-
阳江市壹丰实业有限公司	23,240.00	1,300,000.00	-
深圳市厦村房地产开发有限公司	-	1,415,000.00	-
恒大鑫丰(彭山)置业有限公司	-	1,415,000.00	-
贵州恒大长基房地产开发有限公司	-	1,321,000.00	-
恒大地产集团呼和浩特有限公司	-	1,300,000.00	-
恒大地产集团银川有限公司	-	1,300,000.00	-
云南和鼎房地产开发经营有限公司	-	1,300,000.00	-
南宁银象房地产开发有限责任公司	-	1,300,000.00	-
海南东方明珠房地产有限公司	-	1,300,000.00	-
铜陵恒大置业有限公司	-	58,580.00	-
广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司	-	-	2,310,600.00
其他公司	387,342.40	387,040.00	48,720.00
	<u>2,126,632.40</u>	<u>14,039,020.00</u>	<u>3,451,320.00</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 其他应收款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
恒大超市有限公司	49,479.23	574,044.34	-
广州风云投资管理有限公司	-	102,092.08	-
恒大商业有限公司	-	365,489.69	-
恒大地产集团长沙置业有限公司	-	-	110,000,000.00
其他公司	45,922.01	56,313.74	136,474.59
	<u>95,401.24</u>	<u>1,097,939.85</u>	<u>110,136,474.59</u>

(d) 预付款项

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
吕梁市俊汇房地产开发有限公司	3,324.07	-	-
恒大地产	-	11,700.00	-
	<u>3,324.07</u>	<u>11,700.00</u>	<u>-</u>

(e) 预收账款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
东营恒大华府置业有限公司	50,000.00	-	-
恒大地产集团海南有限公司	-	-	1,000,000.00
浏阳金碧置业有限公司	-	-	56,745.00
其他公司	73,975.00	46,950.00	-
	<u>123,975.00</u>	<u>46,950.00</u>	<u>1,056,745.00</u>

(f) 应付账款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司	-	-	405,601.00
其他公司	-	6,310.00	-
	<u>-</u>	<u>6,310.00</u>	<u>405,601.00</u>



# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联方应收、应付款项余额(续)

#### (g) 其他应付款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
Evergrande Real Estate Group Limited	30,912,300.00	25,212,300.00	-
儋州恒大滨海投资有限公司	669,185.38	1,568,595.05	-
浏阳金碧置业有限公司	550,597.63	2,849,106.62	1,125,947.61
金碧物业有限公司	490,592.74	451,826.60	-
恒大地产集团重庆有限公司	445,472.49	106,954.10	-
铜陵恒大置业有限公司	406,243.63	96,941.00	-
陕西金泓投资有限公司	393,652.97	924,098.10	-
北海南国天堂房地产开发有限公司	392,885.08	464,746.31	-
恒大地产集团景德镇置业有限公司	349,842.61	932,082.80	-
河北高杰士房地产开发有限公司	322,826.84	28,429.00	-
恒大地产集团盐城有限公司	306,172.06	114,998.08	-
石家庄盛宇房地产开发有限公司	296,297.55	-	-
东营恒大华府置业有限公司	288,936.36	162,649.00	-
恒大地产集团自贡有限公司	248,987.85	-	-
岳阳金碧置业有限公司	238,138.01	1,419,599.60	-
恒大地产集团(中山)有限公司	231,345.66	594,107.71	-
淮北粤通置业有限公司	195,972.17	-	-
合肥粤通置业有限公司	186,614.35	-	-
广州佳穗置业有限公司	93,870.00	-	-
六安粤通置业有限公司	87,303.08	-	-
天津滨侨投资有限公司	40,000.10	121,095.27	-
广州恒大材料设备有限公司	37,631.10	102,232.10	-
广州风云投资管理有限公司	27,180.06	17,638.92	146,593.26
恒大地产	4,470.00	1,025,700,330.83	629,800,377.69
益阳恒瑞置业有限公司	-	11,126,737.05	6,420,000.00
北京沙河恒大置业有限公司	-	4,000,000.00	4,000,000.00
恒大商业有限公司	-	-	515,699.65
恒大地产集团北京有限公司	-	2,986,988.50	3,000,000.00
盛世鹏程投资有限公司	-	-	76,542,733.85
其他公司	51,649.44	36,182.03	85,563.41
	<u>37,268,167.16</u>	<u>1,079,017,638.67</u>	<u>721,636,915.47</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 一年内到期的长期应付款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
浏阳金碧置业有限公司	430,873.00	420,824.00	397,378.00
儋州恒大滨海投资有限公司	421,254.00	386,860.00	-
岳阳金碧置业有限公司	413,228.00	384,009.00	-
陕西金泓投资有限公司	402,269.00	385,294.00	-
六安粤通置业有限公司	394,268.00	-	-
恒大地产集团景德镇置业有限公司	385,660.00	376,624.00	-
北海南国天堂房地产开发有限公司	384,738.00	375,723.00	-
东营恒大华府置业有限公司	380,177.00	371,141.00	-
恒大地产集团盐城有限公司	379,111.00	370,058.00	-
铜陵恒大置业有限公司	378,333.00	369,299.00	-
恒大地产集团重庆有限公司	376,930.00	367,929.00	-
河北高杰士房地产开发有限公司	376,586.00	367,550.00	-
石家庄盛宇房地产开发有限公司	376,388.00	367,357.00	-
恒大地产集团自贡有限公司	375,893.00	-	-
淮北粤通置业有限公司	374,751.00	-	-
合肥粤通置业有限公司	374,167.00	-	-
恒大地产集团(中山)有限公司	304,118.00	279,287.00	-
长春隆基房地产开发有限公司	373,117.00	-	-
吕梁市俊汇房地产开发有限公司	373,064.00	-	-
哈尔滨市恒大伟业房地产开发有限公司	373,063.00	-	-
大同俊景房地产开发有限公司	372,224.00	-	-
芜湖恒大置业有限公司	372,153.00	-	-
	<u>8,392,365.00</u>	<u>4,821,955.00</u>	<u>397,378.00</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 长期应付款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
芜湖恒大置业有限公司	4,441,118.00	-	-
长春隆基房地产开发有限公司	4,452,625.00	-	-
哈尔滨市恒大伟业房地产开发有限公司	4,451,981.00	-	-
大同俊景房地产开发有限公司	4,441,960.00	-	-
吕梁俊汇房地产开发有限公司	4,451,981.00	-	-
六安粤通置业有限公司	4,375,131.00	-	-
淮北粤通置业有限公司	4,351,135.00	-	-
合肥粤通置业有限公司	4,344,351.00	-	-
恒大地产集团自贡有限公司	4,324,263.00	-	-
河北高杰士房地产开发有限公司	4,292,179.00	4,454,361.00	-
石家庄盛宇房地产开发有限公司	4,289,922.00	4,452,019.00	-
恒大地产集团盐城有限公司	4,267,824.00	4,430,314.00	-
铜陵恒大置业有限公司	4,259,065.00	4,421,220.00	-
恒大地产集团重庆有限公司	4,243,272.00	4,404,827.00	-
东营恒大华府置业有限公司	4,227,044.00	4,389,217.00	-
恒大地产集团景德镇置业有限公司	4,130,408.00	4,292,606.00	-
北海南国天堂房地产开发有限公司	4,120,546.00	4,282,357.00	-
陕西金泓投资有限公司	4,057,706.00	4,230,967.00	-
岳阳金碧置业有限公司	3,925,601.00	4,112,724.00	-
儋州恒大滨海投资有限公司	3,897,011.00	4,091,544.00	-
浏阳金碧置业有限公司	3,872,275.00	4,052,643.00	4,473,467.00
恒大地产集团(中山)有限公司	2,813,384.00	2,953,823.00	-
其他公司	1,394,824.76	634,713.00	57,672.00
	<u>93,425,606.76</u>	<u>55,203,335.00</u>	<u>4,531,139.00</u>

(6) 关联方承诺

于资产负债表日, 本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的租赁承诺事项在附注九(1)(a)说明。

## 恒大文化产业集团有限公司

### 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 九 承诺事项

##### (1) 经营租赁承诺事项

###### (a) 影城场地经营租赁承诺事项

本集团的影城经营场所是向关联方租入，该等租赁将于 2033-2035 年间期满。租金按照年度的电影净票房收入的 8%，以后每三年以 3% 递增，至 15% 封顶确定。同时本集团与关联方签订了与影城经营场所租赁期一致的物业管理及空调使用服务合同，并按实际使用情况支付费用。根据合同，物业管理费前五年免予支付，中央空调使用费前五年减半支付。

###### (b) 其他经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	3,178,357.70	3,453,710.38	3,792,138.90
一年到两年内	2,771,355.70	2,791,435.20	2,795,499.36
两年到三年内	2,771,355.70	2,771,355.70	2,795,499.36
三年以上	1,274,773.98	2,484,594.24	5,483,977.49
	<u>9,995,843.08</u>	<u>11,501,095.52</u>	<u>14,867,115.11</u>

#### 十 租赁

有关本集团与融资租赁相关的应付融资租赁款的信息，参见附注四(24)。

#### 十一 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

##### (1) 市场风险

###### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团未持有任何外币金融资产或外币金融负债。

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2015 年 5 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，如果利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会分别减少或增加约 143,798.10 元及 204,632.33 元。于 2013 年 12 月 31 日，如果利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净亏损会分别增加或减少约 16,775.50 元。

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

#### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一

金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2015 年 5 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付款项	57,907,187.48	-	-	-	57,907,187.48
一年内到期的非流 动负债	14,188,506.00	-	-	-	14,188,506.00
长期应付款	-	14,188,506.00	43,960,342.76	63,027,716.00	121,176,564.76
	<u>72,095,693.48</u>	<u>14,188,506.00</u>	<u>43,960,342.76</u>	<u>63,027,716.00</u>	<u>193,272,258.24</u>
	2014 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付款项	1,285,976,372.63	-	-	-	1,285,976,372.63
短期借款	20,046,000.00	-	-	-	20,046,000.00
一年内到期的非流 动负债	8,325,998.00	-	-	-	8,325,998.00
长期应付款	-	8,325,997.00	1,925,612,747.00	37,781,285.00	1,971,720,029.00
	<u>1,314,348,370.63</u>	<u>8,325,997.00</u>	<u>1,925,612,747.00</u>	<u>37,781,285.00</u>	<u>3,286,068,399.63</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(续):

	2013 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付款项	738,743,160.43	-	-	-	738,743,160.43
短期借款	116,698,377.78	-	-	-	116,698,377.78
一年内到期的非 流动负债	18,349,713.56	-	-	-	18,349,713.56
长期应付款	-	684,758.00	2,111,946.00	3,081,410.00	5,878,114.00
	873,791,251.77	684,758.00	2,111,946.00	3,081,410.00	879,669,365.77

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 公允价值估计

#### (1) 以公允价值计量的资产和负债

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

于 2015 年 5 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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				
交易性权益工具投资	4,017,158,828.81	-	-	4,017,158,828.81

于 2013 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产				
可供出售权益工具	590,899,811.04	-	-	590,899,811.04

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期应付款。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相若。



恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营, 从而为股东提供回报, 并使其他利益相关者获益, 同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构, 本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求, 利用资产负债率监控资本。

于2015年5月31日、2014年12月31日及2013年12月31日, 本集团的资产负债率列示如下:

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>18%</u>	<u>72%</u>	<u>98%</u>

十四 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司往来款	76,828,900.68	101,583,896.66	23,334,175.20
关联方往来款	-	-	110,000,000.00
保证金及押金	597,762.90	597,762.90	606,812.90
员工借款及备用金	3,636.50	3,646.00	5,066.82
	<u>77,430,300.08</u>	<u>102,185,305.56</u>	<u>133,946,054.92</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	76,832,537.18	101,587,542.66	133,339,242.02
二到三年	-	-	606,812.90
三年以上	597,762.90	597,762.90	-
	<u>77,430,300.08</u>	<u>102,185,305.56</u>	<u>133,946,054.92</u>

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额 金额	占总额 比例	账面余额 金额	占总额 比例	账面余额 金额	占总额 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	76,828,900.68	99.22%	101,583,896.66	99.41%	133,334,175.20	99.54%
- 组合 2	601,399.40	0.78%	601,408.90	0.59%	611,879.72	0.46%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款	-	-	-	-	-	-
	<u>77,430,300.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>102,185,305.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>133,946,054.92</u>	<u>100.00%</u>
					坏账准备 金额	计提 比例

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(c) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

2015 年 5 月 31 日	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例
恒大动漫产业有限公司	往来款	40,828,900.68	一年以内	52.73%
恒大音乐有限公司	往来款	36,000,000.00	一年以内	46.49%
北京京威房地产开发有限公司	押金	353,444.54	三年以上	0.46%
北京京威物业管理有限公司	押金	239,318.36	三年以上	0.31%
首汽租赁有限责任公司	押金	5,000.00	一年以内	0.01%
		<u>77,426,663.58</u>		<u>99.99%</u>
2014 年 12 月 31 日	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例
恒大影视文化有限公司	往来款	63,396,253.16	一年以内	62.04%
恒大音乐有限公司	往来款	38,187,643.50	一年以内	37.37%
北京京威房地产开发有限公司	押金	353,444.54	三年以上	0.35%
北京京威物业管理有限公司	押金	239,318.36	三年以上	0.23%
首汽租赁有限责任公司	押金	5,000.00	三年以上	0.00%
		<u>102,181,659.56</u>		<u>99.99%</u>
2013 年 12 月 31 日	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例
恒大地产集团长沙置业有限公司	往来款	110,000,000.00	一年以内	82.12%
恒大音乐有限公司	往来款	23,329,384.20	一年以内	17.42%
北京京威房地产开发有限公司	押金	353,444.54	二到三年	0.26%
北京京威物业管理有限公司	押金	239,318.36	二到三年	0.18%
北京沙河恒大置业有限公司	往来款	4,791.00	一年以内	0.00%
		<u>133,926,938.10</u>		<u>99.98%</u>

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (2) 长期股权投资

	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	461,000,000.00	1,101,012,000.00	301,000,000.00
联营企业	9,571,548.78	9,044,246.02	-
	<u>470,571,548.78</u>	<u>1,110,056,246.02</u>	<u>301,000,000.00</u>
减: 子公司投资减值准备	<u>(181,466,572.87)</u>	<u>(129,915,153.57)</u>	<u>(126,666,264.22)</u>
	<u>289,104,975.91</u>	<u>980,141,092.45</u>	<u>174,333,735.78</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

#### (a) 子公司

	2013 年		本年增减变动		2014 年		本期增减变动		2015 年		减值准备
	12 月 31 日	12 月 31 日	增加投资	计提减值准备	12 月 31 日	增加投资	收回投资	计提减值准备	5 月 31 日	5 月 31 日	
恒大音乐有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	(25,000,000.00)	25,000,000.00	(25,000,000.00)	
恒大影视文化有限公司	130,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	(50,000,000.00)	
恒大动漫产业有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,000,000.00)	
恒大文化经纪有限公司	50,000,000.00	26,455,310.19	-	(1,912,537.42)	24,542,772.77	-	-	(917,267.59)	23,625,505.18	(26,374,494.82)	
恒大影视发行有限公司	51,000,000.00	47,878,425.59	-	(1,336,351.93)	46,542,073.66	-	-	(634,151.71)	45,907,921.95	(5,092,078.05)	
恒大院线管理有限公司	130,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	80,000,000.00	-	(25,000,000.00)	105,000,000.00	(25,000,000.00)	
基金 A(附注五(2))	-	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	(500,000,000.00)	-	-	-	
基金 B(附注五(2))	-	-	300,012,000.00	-	300,012,000.00	-	(300,012,000.00)	-	-	-	
	<u>461,000,000.00</u>	<u>174,333,735.78</u>	<u>800,012,000.00</u>	<u>(3,248,889.35)</u>	<u>971,096,846.43</u>	<u>160,000,000.00</u>	<u>(800,012,000.00)</u>	<u>(51,551,419.30)</u>	<u>279,533,427.13</u>	<u>(181,466,572.87)</u>	

恒大文化产业集团有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 投资收益/(损失)

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
证券投资基金分配的收入	2,102,728,945.35	-	-
处置可供出售金融资产损失	-	(396,851,720.78)	-
按权益法享有或分担的被投资单 位净收益或损失的份额	527,302.76	(955,753.98)	-
	<u>2,103,256,248.11</u>	<u>(397,807,474.76)</u>	<u>-</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

# 恒大文化产业集团有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间、2014 年度及 2013 年度  
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
公允价值变动(转出)/收益	(1,419,828,264.30)	1,419,828,264.30	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益	2,288,512,670.69	-	-
处置可供出售金融资产的损失	-	(396,851,720.78)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间的投资收益	-	31,918,232.24	-
基金管理人报酬及其他投资费用	(24,581,933.74)	(23,754,321.89)	-
非流动资产处置损失	-	(15,792.10)	-
计入当期损益的政府补助	352,777.78	1,626,666.67	1,845,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(350,700.53)	14,440.34	(61,744.51)
	844,104,549.90	1,032,765,768.78	1,783,255.49
所得税影响额	(519.31)	(406,328.73)	(445,813.87)
	<u>844,104,030.59</u>	<u>1,032,359,440.05</u>	<u>1,337,441.62</u>

#### 非经常性损益明细表编制基础

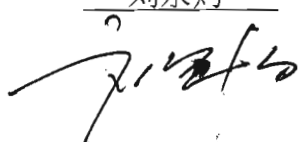
根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率

	加权平均净资产收益率(%)		
	截至 2015 年 5 月 31 日止 5 个月期间	2014 年度	2013 年度
归属于公司股东的净利润/亏损	45.41%	170.50%	-49.30%
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净亏损	-7.11%	-30.15%	-49.83%

致：普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

兹证明恒大文化产业集团有限公司的企业负责人刘永灼在中华人民共和国境内所使用的如下私章为有效印鉴并具有法律效力。

刘永灼  


私章 



2015年6月15日