

上海恒润数字科技股份有限公司

2013 年度、2014 年度

审计报告

广会专字[2015]G15000530098 号

目 录

报告正文	1-2
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11
母公司股东权益变动表	12
财务报表附注.....	13-72

防伪条形码：



0202015055009721288

防伪编号：0202015055009721288

报告文号：广会专字[2015]G15000530098号

委托单位：岭南园林股份有限公司

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2015-04-28

报备时间：2015-05-18 10:45

被审单位所在地：上海市

签名注册会计师：陈昭

林恒新

上海恒润数字科技股份有限公司

2014年度审计报告

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-83939698

传 真：020-83800977

通讯地址：广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电子邮件：huang-ym@gpcpa.cn

事务所网址：

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：020-83063583、83063578

防伪查询网址：<http://www.gdicpa.org.cn>

审 计 报 告

广会专字[2015]G15000530098号

岭南园林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海恒润数字科技股份有限公司财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，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上海恒润数字科技股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

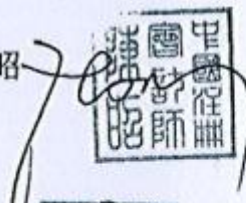
三、 审计意见

我们认为，上海恒润数字科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海恒润数字科技股份有限公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年、2014 年度的经营成果和现金流量。

本报告仅供岭南园林股份有限公司支付现金购买资产事宜使用，未经本会计师事务所书面许可，不得用于任何其他目的。我们同意本报告作为岭南园林股份有限公司支付现金购买资产事宜的必备文件，随同其他文件一起报送。



中国注册会计师：陈昭



中国注册会计师：林恒新



中国 广州

二〇一五年四月二十八日

合并资产负债表

企业名称：上海恒润数字科技股份有限公司

单位：人民币元

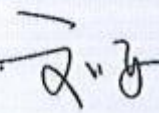
	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,664,005.82	22,850,774.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	五、2	-	-
应收账款	五、3	67,904,937.89	48,365,562.23
预付款项	五、4	7,825,239.03	2,570,912.08
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	5,439,840.82	7,092,811.32
存货	五、6	69,404,314.34	44,102,354.97
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	5,000,000.00	-
流动资产合计		169,238,337.90	124,982,414.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	-	2,535,612.01
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	8,895,272.48	8,573,429.74
在建工程	五、10	47,967,571.90	686,575.04
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	17,656,295.59	17,526,530.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	869,574.47	1,217,261.39
递延所得税资产	五、13	2,399,355.18	1,015,913.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		77,788,069.62	31,555,322.41
资产总计		247,026,407.52	156,537,737.34

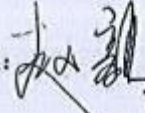
合并资产负债表 (续)

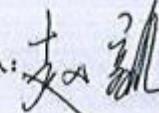
企业名称: 上海恒润数字科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、14	15,500,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	五、15	-	3,345,916.00
应付账款	五、16	31,163,373.56	16,483,568.61
预收款项	五、17	36,298,695.15	38,376,027.30
应付职工薪酬	五、18	1,698,291.09	1,188,291.09
应交税费	五、19	14,695,427.69	9,620,079.30
应付利息	五、20	114,838.85	18,291.67
应付股利		-	-
其他应付款	五、21	730,449.72	1,426,248.01
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		100,201,076.06	85,458,421.98
非流动负债:			
长期借款	五、22	55,000,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、23	3,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		58,200,000.00	3,200,000.00
负债合计		158,401,076.06	88,658,421.98
股东权益:			
股本	五、24	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、25	1,812,381.83	1,812,381.83
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积	五、26	3,658,696.66	1,513,427.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、27	32,363,913.32	13,573,612.43
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		87,834,991.81	66,899,422.19
少数股东权益		790,339.65	979,893.17
股东权益合计		88,625,331.46	67,879,315.36
负债和股东权益总计		247,026,407.52	156,537,737.34

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司资产负债表

企业名称：上海恒润数字科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,485,401.05	21,033,325.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	65,116,806.02	48,365,562.23
预付款项		6,576,325.77	2,569,496.08
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	5,379,208.96	6,971,781.32
存货		69,049,156.31	44,102,354.97
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,000,000.00	-
流动资产合计		162,606,898.11	123,042,520.20
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	3,000,000.00	5,535,612.01
投资性房地产		-	-
固定资产		8,762,264.52	8,573,429.74
在建工程		47,967,571.90	686,575.04
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		17,656,295.59	17,526,530.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		869,574.47	1,217,261.39
递延所得税资产		2,362,286.91	1,015,913.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		80,617,993.39	34,555,322.41
资产总计		243,224,891.50	157,597,842.61

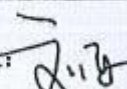
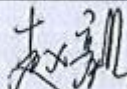
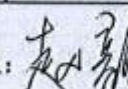


母公司资产负债表 (续)

企业名称：上海恒润数字科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款		15,500,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	3,345,916.00
应付账款		28,494,294.18	16,483,568.61
预收款项		36,252,204.59	38,376,027.30
应付职工薪酬		1,188,291.09	1,188,291.09
应交税费		14,355,898.40	9,620,260.30
应付利息		114,838.85	18,291.67
应付股利		-	-
其他应付款		720,015.97	3,418,826.51
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		96,625,543.08	87,451,181.48
非流动负债：			
长期借款		55,000,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		58,200,000.00	3,200,000.00
负债合计		154,825,543.08	90,651,181.48
股东权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,812,381.83	1,812,381.83
专项储备		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		3,658,696.66	1,513,427.93
未分配利润		32,928,269.93	13,620,851.37
股东权益合计		88,399,348.42	66,946,661.13
负债和股东权益总计		243,224,891.50	157,597,842.61

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并利润表



企业名称：上海恒润数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度
一、营业总收入	五、28	150,769,498.14	127,456,731.22
其中：营业收入		150,769,498.14	127,456,731.22
二、营业总成本		128,727,114.48	111,069,025.06
其中：营业成本	五、28	87,334,113.58	76,805,608.82
营业税金及附加	五、29	989,490.73	1,195,698.05
销售费用	五、30	7,850,988.28	5,980,785.37
管理费用	五、31	27,966,419.10	23,703,476.23
财务费用	五、32	1,766,145.75	1,096,184.96
资产减值损失	五、33	2,819,957.04	2,287,271.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	五、34	483,246.08	341,908.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-89,948.75	341,908.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（损失以“-”填列）		22,525,629.74	16,729,614.45
加：营业外收入	五、35	506,885.12	2,121,669.22
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、36	10,017.39	55,432.85
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（损失以“-”填列）		23,022,497.47	18,795,850.82
减：所得税费用	五、37	2,276,481.37	3,728,917.29
五、净利润（损失以“-”填列）		20,746,016.10	15,066,933.53
归属于母公司股东的净利润		20,935,569.62	15,087,040.36
少数股东损益		-189,553.52	-20,106.83
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		20,746,016.10	15,066,933.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,935,569.62	15,087,040.36
归属于少数股东的综合收益总额		-189,553.52	-20,106.83
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.42	0.30
（二）稀释每股收益(元/股)		0.42	0.30

法定代表人：

王心

主管会计工作负责人：

赵勤

会计机构负责人：

赵勤

母公司利润表



企业名称：上海恒润数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度
一、营业收入	十四、4	138,096,899.01	127,736,365.36
减：营业成本	十四、4	80,577,920.43	76,867,519.82
营业税金及附加		888,566.42	1,195,698.05
销售费用		6,668,458.78	5,980,785.37
管理费用		22,771,750.25	23,642,116.58
财务费用		1,765,822.10	1,096,161.84
资产减值损失		2,676,392.11	2,280,901.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	十四、5	483,246.08	124,185.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-89,948.75	124,185.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		23,231,235.00	16,797,367.22
加：营业外收入		503,987.19	2,121,262.22
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		10,017.39	55,432.85
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（损失以“-”填列）		23,725,204.80	18,863,196.59
减：所得税费用		2,272,517.51	3,728,917.29
四、净利润（损失以“-”填列）		21,452,687.29	15,134,279.30
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		21,452,687.29	15,134,279.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位名称：上海回源科技股份有限公司
单位：人民币元

项目	2014年度						2013年度						
	归属于母公司股东权益			少数股东权益			归属于母公司股东权益			少数股东权益			
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	少数股东权益	
一、上期期末余额	50,000,000.00	-	1,812,381.83	1,513,427.93	-	979,893.17	50,000,000.00	-	1,812,381.83	-	-	-	51,812,381.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	1,812,381.83	1,513,427.93	-	979,893.17	50,000,000.00	-	1,812,381.83	-	-	-	51,812,381.83
三、本年内增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,145,268.73	18,790,300.89	-189,533.52	-	-	-	-	1,513,427.93	979,893.17	979,893.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	20,935,569.62	-189,533.52	-	-	-	-	-	-20,106.83	-20,106.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	2,145,268.73	-2,145,268.73	-	-	-	-	-	1,513,427.93	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,145,268.73	-2,145,268.73	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	1,812,381.83	3,658,696.66	18,790,300.89	790,359.65	50,000,000.00	-	1,812,381.83	-	1,513,427.93	979,893.17	52,792,275.00

法定代表人：[Signature]


主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

	2014年度						2013年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	股东权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	股东权益合计
上期期末余额	50,000,000.00	-	1,812,381.83	-	1,513,427.93	51,812,381.83	50,000,000.00	-	1,812,381.83	-	-	51,812,381.83
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期期初余额	50,000,000.00	-	1,812,381.83	-	1,513,427.93	51,812,381.83	50,000,000.00	-	1,812,381.83	-	-	51,812,381.83
本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,145,268.73	21,452,687.29	-	-	-	-	1,513,427.93	15,134,279.30
一)综合收益总额	-	-	-	-	21,452,687.29	21,452,687.29	-	-	-	-	-	-
二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
及投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三)利润分配	-	-	-	-	2,145,268.73	-2,145,268.73	-	-	-	-	1,513,427.93	-1,513,427.93
提取盈余公积	-	-	-	-	2,145,268.73	-2,145,268.73	-	-	-	-	1,513,427.93	-1,513,427.93
提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期期末余额	50,000,000.00	-	1,812,381.83	-	3,658,696.66	73,265,069.12	50,000,000.00	-	1,812,381.83	-	1,513,427.93	51,812,381.83

会计机构负责人: 

主管会计工作负责人: 

法定代表人: 





合并现金流量表

企业名称：上海恒润数字科技股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	2014年度	2013年度
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		145,182,596.32	126,972,309.61
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、38	1,624,366.13	8,418,005.46
现金流入小计		146,806,962.45	135,390,315.07
购买商品、接受劳务支付的现金		106,184,772.49	70,815,446.11
支付给职工以及为职工支付的现金		27,053,962.46	29,044,322.65
支付的各项税费		8,248,182.65	4,259,685.47
支付的其他与经营活动有关的现金	五、39	25,051,947.35	25,481,661.08
现金流出小计		166,538,864.95	129,601,115.31
经营活动产生的现金流量净额		-19,731,902.50	5,789,199.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		18,858.09	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		3,018,858.09	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		44,287,908.41	2,560,553.26
投资所支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		44,287,908.41	2,560,553.26
投资活动产生的现金流量净额		-41,269,050.32	-2,560,553.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		70,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		70,500,000.00	16,000,000.00
偿还债务所支付的现金		15,000,000.00	14,995,815.30
分配股利或偿付利息所支付的现金		2,703,457.46	1,064,687.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		17,703,457.46	16,060,502.74
筹资活动产生的现金流量净额		52,796,542.54	-60,502.74
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		15,457,596.01	12,289,452.25
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,253,185.73	15,457,596.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

企业名称：上海恒润数字科技股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,466,368.67	126,972,309.61
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,557,754.49	8,543,425.58
现金流入小计		136,024,123.16	135,515,735.19
购买商品、接受劳务支付的现金		101,008,762.82	70,814,030.11
支付给职工以及为职工支付的现金		23,447,181.33	29,044,548.65
支付的各项税费		8,001,536.02	4,259,685.47
支付的其他与经营活动有关的现金		23,823,354.63	23,425,719.93
现金流出小计		156,280,834.80	127,543,984.16
经营活动产生的现金流量净额		-20,256,711.64	7,971,751.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		3,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		18,858.09	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		3,018,858.09	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		44,124,255.31	2,560,553.26
投资所支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		44,124,255.31	5,560,553.26
投资活动产生的现金流量净额		-41,105,397.22	-5,560,553.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		70,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		70,500,000.00	15,000,000.00
偿还债务所支付的现金		15,000,000.00	14,995,815.30
分配股利或偿付利息所支付的现金		2,703,457.46	1,064,687.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		17,703,457.46	16,060,502.74
筹资活动产生的现金流量净额		52,796,542.54	-1,060,502.74
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,565,566.32	1,350,695.03
加：期初现金及现金等价物余额		13,640,147.28	12,289,452.25
六、期末现金及现金等价物余额		5,074,580.96	13,640,147.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

1、公司概述

上海恒润数字科技股份有限公司（以下简称“恒润科技”或“公司”）前身上海恒润数码影像科技有限公司系由彭外生、顾梅、刘军出资组建的有限责任公司，成立于 2008 年 3 月 31 日，并取得上海市工商行政管理局奉贤分局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 310226000852355。

2013 年 8 月，公司股东会作出决议，由上海恒润数码影像科技有限公司各股东作为发起人，以上海恒润数码影像科技有限公司截至 2012 年 12 月 31 日止的净资产作为折股依据，将上海恒润数码影像科技有限公司依法整体变更为股份有限公司。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具“广会所验字[2013]第 11004740066 号”《验资报告》验证。公司于 2013 年 11 月 22 日取得上海市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为人民币 5,000 万元，公司法定代表人为刘军。公司的企业法人营业执照注册号为 310226000852355。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司的注册资本暨实收资本为人民币 50,000,000.00 元，总股本为 50,000,000.00 股。股东为彭外生、顾梅、刘军、张晓华、上海恒膺投资管理合伙企业（有限合伙）、吕嗣孝。

2、公司注册地址

上海市奉贤区青村镇城乡东路 15 号。

3、公司的业务性质

公司属于文化传播行业。

4、公司经营范围

数码影像、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，影院机房工程施工，综合布线，计算机网络工程施工，建筑装饰装修建设工程设计与施工，音响系统设备、工艺礼品批发、零售，展览展示服务，展台设计、制作，电器设备、电子设备、低压成套开关设备、影院座椅、播放服务器设备、玩具的设计、批发、零售，液压成套设备（除特种设备）设计、批发、零售，自有设备租赁（不得从事金融租赁），影视策划，摄制电影（单片）（具体项目详见许可证）。（经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

5、合并财务报表范围

公司合并报表范围包括控股子公司上海恒润申启多媒体有限公司、上海恒润申启展览展示有限公司、上海恒膺影视策划有限公司、北京棱镜影像文化传媒有限公司。本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

本公司及各子公司根据实际企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三“11、应收款项”、“12、存货”、“16、固定资产”、“23、收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、会计期间

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

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

一 非同一控制下的企业合并

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

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币财务报表折算

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表折算：外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收账款

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体或自然人欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
无信用风险组合	按回收是否不存在风险划分组合
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无信用风险组合	不计提
合并范围内关联方组合	不计提

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—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:	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法:	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项, 单独进行减值测试, 确定减值损失, 计提坏账准备

—对应收票据和预付款项, 公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后, 有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的坏账准备应当予以转回, 计入当期损益。

12、存货

—存货的分类

—存货分为库存商品、在产品、工程施工等

—存货的核算: 自行生产的库存商品入库时按实际生产成本核算, 发出采用加权平均法核算, 对外采购的库存商品取得时采用实际成本核算, 发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品采用一次摊销法; 工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定, 公司所拥有或控制的影片(包括影片著作权、使用权等), 在法定或合同约定的有效期内, 均作为存货核算。

公司制作的影视作品的会计处理为: 公司制作影片发生的生产费用按影视作品名在“存货—在产品”中分明细核算, 当影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时, 按公司为该影视作品发生的成本费用结转“存货—产成品”。

公司受托订制的影视作品, 其对应已结转入库的实际成本, 在影视作品符合收入确认条件时, 一次性结转销售成本。公司自主制作并以让渡使用权作为让相关的经济利益流入企业的方式所生产的影片, 成本在取得影片著作权起四年内按照固定比例进行平均摊销, 同时结转营业成本。企业在尚拥有影片著作权时, 在“产成品”中象征性保留 1 元余额。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

13、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

—该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

—企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

—企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股

股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、投资性房地产

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

16、固定资产

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
电子及办公设备	3、5	5	31.67、19.00

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处臵时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

17、在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项 目	估计使用寿命
土地使用权	土地使用证登记年限
应用软件	5

—无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

—职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

22、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、股份支付及权益工具

—股份支付的种类：

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

——以权益结算的股份支付：

——对于换取职工服务的股份支付，公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付（例如授予限制性股票的股份支付），应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

——对于换取其他方服务的股份支付，公司应当以股份支付所换取的服务的公允价值计量。公司应当按照其他方服务在取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用；

如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量，公司应当按照权益工具在服务取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用。

——以现金结算的股份支付

——公司应当在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付（例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付），公司应当在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

—权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

——期权的行权价格；

——授权日的价格；

——期权的有效期；

——股价波动率；

——无风险收益率；

——分期行权的股份支付；

—确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

—实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

——如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

——如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

——如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：

——提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时

结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

——提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

——公司提供特种电影拍摄制作服务的具体收入确认方法：公司在劳务提供完毕，并取得验收资料时确认收入。

——建造合同收入的确认方法：

——建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

——建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

——公司提供主题文化创意业务及特种影院系统集成业务的具体收入确认方法：公司提供主题文化创意业务，包括主题公园特殊影院工程建造合同、展览展示工程建造合同。在资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认的建造合同收入后的金额，确认当期合同收入；同时结转当期已发生合同成本。

——提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

——公司提供特种影片租赁的具体收入确认方法：公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政

府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、所得税的会计处理方法

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

28、会计政策、会计估计变更

2014 年初，财政部分别发布财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号文件，修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行。2014 年 6 月 20 日，财政部发布财会[2014]23 号文件，修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，公司在编制 2014 年年度财务报告时开始执行。2014 年 7 月 23 日，财政部修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

由于上述新制定或修订的会计准则而导致的会计政策变更，本公司已按照上述准则的规定进行核算与披露，原列报于资产负债表的“其他非流动负债”科目的递延收益项目，改为列报于“递延收益”科目，本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，不会对公司 2014 年度及以前年度报表项目金额产生影响。

—会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项

四、税项

—主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税		
—销项税	应税销售额	6%、17%
—进项税	进货成本、运费等	6%、11%、17%
营业税	应税劳务收入	3%、5%
城建税	应交流转税额	1%、7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

——增值税：

——本公司

上海恒润数字科技股份有限公司为增值税一般纳税人，销售商品收入增值税率为 17%。

——子公司

子公司上海恒润申启多媒体有限公司于 2013 年 12 月 1 日被认定为一般纳税人，产品销售收入按照 17% 计缴增值税；

子公司上海恒润申启多媒体有限公司、上海恒润申启展览展示有限公司均于 2013 年 12 月 1 日被认定为一般纳税人，产品销售收入按照 17% 计缴增值税；

子公司上海恒膺影视策划有限公司、北京棱镜影像文化传媒有限公司分别成立于 2014 年 11 月 11 日及 2014 年 11 月 19 日，截至 2014 年 12 月 31 日，两家公司均尚未取得增值税一般纳税人资格认定。

——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）及之后国务院常务会议决定，对上海等部分省市实行营业税改征增值税试点，自 2012 年 1 月 1 日起，公司的文化创意服务收入适用 6% 增值税税率。2013 年 5 月 28 日，财政部、国家税务总局联合颁布财税[2013]37 号，明确了广播影视服务等自 2013 年 8 月 1 日起成为营改增试点，适用 6% 增值税税率。

——营业税：公司的工程施工收入按 3% 计缴营业税；“营改增”前，公司设计、广播影视等服务收入按 5% 计缴营业税。

——城市维护建设税：公司在上海、北京所实现的产品销售收入及提供劳务收入应缴纳城市维护建设税的税率为 7%；公司及子公司在异地的产品销售收入及提供劳务收入按照税法规定计缴，税率分别为 1%、7%。

——企业所得税：

———本公司

上海恒润数字科技股份有限公司于 2012 年 11 月 18 日通过了高新技术企业审核认定并取得编号为 GR201231000320 的证书，2012 年度至 2014 年度，公司企业所得税执行 15%的税率政策。

———子公司

子公司上海恒润申启多媒体有限公司、上海恒润申启展览展示有限公司、上海恒膺影视策划有限公司、北京棱镜影像文化传媒有限公司，企业所得税税率为 25%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2014.12.31	2013.12.31
现金	131,675.62	41,770.73
银行存款	7,121,510.11	15,415,825.28
其他货币资金	6,410,820.09	7,393,178.32
合计	13,664,005.82	22,850,774.33
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—货币资金 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额减少 9,186,768.51 元，幅度为 40.20%，主要系公司期末购买了理财产品。

—报告期内各期末受限的货币资金明细如下：

项目	2014.12.31	2013.12.31
保证金	260,704.25	1,264,479.60
共管账户	6,150,115.84	6,128,698.72
合计	6,410,820.09	7,393,178.32

其他货币资金包括公司存放于交通银行上海奉贤支行的工程施工履约保证金、由公司开立但与山东地质博物馆共同监管的工程款银行账户。

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

项目	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	—	—
合计	—	—

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	—
合计	1,000,000.00	—

—期末不存在已质押的应收票据。

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据。

—截至 2014 年 12 月 31 日，应收票据中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

3、应收账款

类别	2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	75,229,276.00	100.00	7,324,338.11	9.74	67,904,937.89	100.00	5,074,983.08	9.50
其中：账龄组合	75,229,276.00	100.00	7,324,338.11	9.74	67,904,937.89	100.00	5,074,983.08	9.50
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
合计	75,229,276.00	100.00	7,324,338.11	9.74	67,904,937.89	100.00	5,074,983.08	9.50

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	46,821,552.24	62.24	2,341,077.61	37,638,548.06	70.43	1,881,927.40
1-2 年	20,664,309.97	27.47	2,066,431.00	9,081,198.36	17.00	908,119.84
2-3 年	5,433,761.74	7.22	1,630,128.52	5,377,317.99	10.06	1,613,195.40
3-4 年	1,870,068.79	2.49	935,034.40	1,343,480.90	2.51	671,740.44
4-5 年	439,583.26	0.58	351,666.58	-	-	-
5 年以上	.....	.....	.....	.....	.....	.....
合计	<u>75,229,276.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,324,338.11</u>	<u>53,440,545.31</u>	<u>100.00</u>	<u>5,074,983.08</u>

—2013 年度和 2014 年度计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况：

项目	2014 年度	2013 年度
本期计提的坏账准备金额	2,249,355.03	1,456,386.33
本期收回的坏账准备金额	-	-
本期转回的坏账准备金额	-	-

—截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2014.12.31	账龄	比例%	坏账准备
昆明群益商贸有限公司	非关联方	15,095,000.00	1 年以内	20.07	754,750.00
内蒙古自治区科学技术馆	非关联方	5,025,453.29	1-2 年	6.68	502,545.33
烟台张裕葡萄酒股份有限公司	非关联方	4,300,000.00	1 年以内	5.72	215,000.00
天津天狮生命科学有限公司	非关联方	2,994,000.00	2-3 年	3.98	898,200.00
昆明怡美天香置业有限公司	非关联方	2,934,875.65	1 年以内	3.90	146,743.78
合计		<u>30,349,328.94</u>		<u>40.35</u>	<u>2,517,239.11</u>

—应收账款 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 21,788,730.69 元，幅度为 40.77%，主要原因是业务规模增长导致应收货款增加。

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移应收款项的情形。

—截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、预付款项

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,440,380.33	95.08	2,321,604.14	90.30
1-2年	235,256.00	3.01	223,890.05	8.71
2-3年	135,084.80	1.73	25,417.89	0.99
3年以上	14,517.90	0.18	.....	.....
合计	<u>7,825,239.03</u>	<u>100.00</u>	<u>2,570,912.08</u>	<u>100.00</u>

—截至2014年12月31日，预付款项前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2014.12.31	账龄	款项性质
上海影恒电子科技有限公司	非关联方	2,498,356.41	1年以内	采购款
南京昊天天文仪器设备有限公司	非关联方	997,863.25	1年以内	采购款
北京傲世凯旋文化传媒有限公司	非关联方	577,940.00	1年以内	采购款
杜毅	非关联方	512,689.00	1年以内	预付租金
广州市白云区海虹仿真植物厂	非关联方	391,658.14	1年以内	采购款
合计		<u>4,978,506.80</u>		

—预付款项2014年12月31日余额比2013年12月31日余额增加5,254,326.95元，幅度为204.38%，主要是业务增长导致期末预付款项增多。

—截至2014年12月31日，预付款项余额中不存在预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东，预付其他关联方的款项见“附注九、关联方关系及其交易”。

5、其他应收款

类别	2014.12.31				2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
(2) 按组合计提减值准备的其他应收款	7,714,585.26	100.00	2,274,744.44	29.49	8,796,953.75	100.00	1,704,142.43	19.37	7,092,811.32
其中：账龄组合	7,714,585.26	100.00	2,274,744.44	29.49	8,796,953.75	100.00	1,704,142.43	19.37	7,092,811.32
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
合计	7,714,585.26	100.00	2,274,744.44	29.49	8,796,953.75	100.00	1,704,142.43	19.37	7,092,811.32

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	3,070,484.71	39.80	153,524.24	3,299,670.86	37.51	164,983.54
1-2年	408,691.92	5.30	40,869.19	598,266.36	6.80	59,826.64
2-3年	244,217.35	3.17	73,265.21	4,868,584.73	55.34	1,460,575.42
3-4年	3,960,759.48	51.34	1,980,379.74	18,628.70	0.21	9,314.35
4-5年	18,628.70	0.24	14,902.96	11,803.10	0.14	9,442.48
5年以上	11,803.10	0.15	11,803.10	.....	.....	.....
合计	<u>7,714,585.26</u>	<u>100.00</u>	<u>2,274,744.44</u>	<u>8,796,953.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,704,142.43</u>

—2013年度和2014年度计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

项目	2014年度	2013年度
本期计提的坏账准备金额	570,602.01	830,885.30
本期收回的坏账准备金额	-	-
本期转回的坏账准备金额	-	-

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2014.12.31	2013.12.31
保证金及押金	6,721,816.41	6,060,959.46
其他	992,768.85	2,735,994.29
合计	<u>7,714,585.26</u>	<u>8,796,953.75</u>

—截至2014年12月31日，其他应收款前五名情况：

名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
内蒙古自治区科学技术馆	履约保证金	3,768,300.00	3-4年	48.85	1,884,150.00
上海市奉贤区建筑企业管理所	农民工保障金	860,000.00	1年以内	11.15	43,000.00
北京联合大学旅游学院	履约保证金	378,285.00	1年以内	4.90	18,914.25
绍兴市科学技术协会	履约保证金	230,207.00	1年以内	2.98	11,510.35
大丰市招标采购交易中心	投标保证金	200,000.00	1年以内	2.59	10,000.00
合计		<u>5,436,792.00</u>		<u>70.47</u>	<u>1,967,574.60</u>

—截至2014年12月31日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至2014年12月31日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移应收款项的情形。

—截至2014年12月31日，其他应收款余额中应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方参见本附注九。

6、存货

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	7,778,400.22	-	7,778,400.22	12,202,766.57		12,202,766.57
库存商品	54,087,881.21	-	54,087,881.21	28,219,519.21		28,219,519.21
工程施工	7,538,032.91	-	7,538,032.91	3,680,069.19	-	3,680,069.19
合计	69,404,314.34	-	69,404,314.34	44,102,354.97	-	44,102,354.97

—存货2014年12月31日余额比2013年12月31日余额增加25,301,959.37元，幅度为57.37%；主要原因是公司业务稳步增长导致的设备、影片及建造合同形成的已完工未结算资产等存货的增加。

—期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	2014.12.31	2013.12.31
累计已发生成本	90,120,274.78	71,054,753.40
累计已确认毛利	63,507,987.07	45,687,484.07
减：预计损失	-	-
已办理结算的金额	146,090,228.94	113,062,168.28
建造合同形成的已完工未结算资产	7,538,032.91	3,680,069.19

—公司于报告期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故不计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2014.12.31	2013.12.31
理财产品	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

其他流动资产2014年12月31日余额比2013年12月31日余额增加5,000,000.00元，主要原因系公司期末购买了理财产品。

8、长期股权投资

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动							2014.12.31	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京华录乐动 科技有限公司	2,535,612.01	-	2,445,663.26	-89,948.75	-	-	-	-	-	-
小计	2,535,612.01		2,445,663.26	-89,948.75						
合计	2,535,612.01		2,445,663.26	-89,948.75						

9、固定资产及累计折旧

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,508,200.00	789,760.69	2,247,879.30	2,985,308.64	12,531,148.63
2. 本期增加金额	171,100.00	48,205.15	1,275,756.43	514,917.10	2,009,978.68
(1) 外购	171,100.00	48,205.15	1,275,756.43	514,917.10	2,009,978.68
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	6,679,300.00	837,965.84	3,523,635.73	3,500,225.74	14,541,127.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	982,599.95	99,625.93	1,478,352.02	1,397,140.99	3,957,718.89
2. 本期增加金额	315,912.14	94,305.23	553,553.64	724,364.93	1,688,135.94
(1) 计提	315,912.14	94,305.23	553,553.64	724,364.93	1,688,135.94
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,298,512.09	193,931.16	2,031,905.66	2,121,505.92	5,645,854.83
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,380,787.91	644,034.68	1,491,730.07	1,378,719.82	8,895,272.48
2. 期初账面价值	5,525,600.05	690,134.76	769,527.28	1,588,167.65	8,573,429.74

—公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

10、在建工程

一在建工程明细列示如下：

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼和厂房工程	47,967,571.90	-	47,967,571.90	686,575.04	-	686,575.04
合计	47,967,571.90	-	47,967,571.90	686,575.04	-	686,575.04

一重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	2013.12.31 (其中：利息资本化)	本期增加数(其中：利息资本化)	本期转入固定资产(其中：利息资本化)	其他减少数(其中：利息资本化)	2014.12.31 (其中：利息资本化)	投入占 预算比例	工程进 度	资金来源
科技园工程	9,737.07	686,575.04 (-)	47,280,996.86 (1,035,552.27)	- (-)	- (-)	47,967,571.90 (1,035,552.27)	49.26%	49.26%	金融机构贷款及自筹
合计	9,737.07	686,575.04 (-)	47,280,996.86 (1,035,552.27)	- (-)	- (-)	47,967,571.90 (1,035,552.27)	49.26%	49.26%	金融机构贷款及自筹

一公司位于上海奉贤区青村镇 13 街坊 38/9 丘土地上的在建工程已为公司向交通银行上海奉贤分行的长期借款 55,000,000.00 元设置抵押，详见“附注五、22”。

一经检查，报告期各期末公司的在建工程不存在减值情况，故未计提减值准备。

11、无形资产

项 目	土地使用权	应用软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,614,244.00	522,828.14	18,137,072.14
2. 本期增加金额	-	606,837.59	606,837.59
(1) 购置	-	606,837.59	606,837.59
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	17,614,244.00	1,129,665.73	18,743,909.73
二、累计摊销			
1. 期初余额	469,713.16	140,828.08	610,541.24
2. 本期增加金额	352,284.88	124,788.02	477,072.90
(1) 计提	352,284.88	124,788.02	477,072.90
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	821,998.04	265,616.10	1,087,614.14
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,792,245.96	864,049.63	17,656,295.59
2. 期初账面价值	17,144,530.84	382,000.06	17,526,530.90

—上海奉贤区青村镇 13 街坊 38/9 丘土地已为公司向交通银行上海奉贤分行的长期借款 55,000,000.00 元设置抵押，详见“附注五、22”。

—公司于期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

—报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
办公室装修费	1,217,261.39	.....	347,686.92	.....	869,574.47
合计	1,217,261.39	—	347,686.92	—	869,574.47

13、递延所得税资产

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

—未经抵消的递延所得税资产：

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,597,420.70	2,399,355.18	6,772,755.51	1,015,913.33
递延收益	-	-	-	-
未弥补亏损	.....	.....	.....	.....
合计	9,597,420.70	2,399,355.18	6,772,755.51	1,015,913.33

—未确认递延所得税资产明细：

项目	2014.12.31	2013.12.31
坏账准备	1,661.85	6,370.00
可弥补的亏损	548,569.62	66,376.78
合计	550,231.47	72,746.78

子公司上海恒润申启多媒体有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣暂时性差异和可弥补亏损相应的递延所得税资产。

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2014.12.31	2013.12.31
2016 年	-	-
2017 年	-	-
2018 年	66,376.78	66,376.78
2019 年	482,192.84	.....
合计	548,569.62	66,376.78

14、短期借款

借款类别	2014.12.31	2013.12.31
抵押借款	5,500,000.00	-
质押借款	-	5,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,500,000.00	15,000,000.00

—抵押借款明细如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
中国银行浦东开发区支行	5,500,000.00	2014/3/10	2015/3/10	以实际控制人彭外生及其妻子顾梅名下房产进行抵押，房产号为沪房地浦字(2001)第113335号；同时彭外生、顾梅提供连带责任担保。
合计	5,500,000.00			

—保证借款明细如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
上海农商银行张江科技支行	5,000,000.00	2014/11/25	2015/11/23	由上海创业接力融资担保有限公司提供担保；同时由彭外生、顾梅、刘军个人提供连带责任保证担保。
交通银行上海奉贤支行	5,000,000.00	2014/4/21	2015/4/21	由上海青村投资开发有限公司提供担保；同时由彭外生个人提供连带责任保证担保。
合计	10,000,000.00			

15、应付票据

项目	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	3,345,916.00
合计	—	3,345,916.00

—应付票据期末余额比期初余额减少 3,345,916.00 元，主要系公司本期较少通过应付票据方式支付货款。

—期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

—期末公司不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

16、应付账款

项目	2014.12.31	2013.12.31
应付账款	31,163,373.56	16,483,568.61

项目	2014.12.31	2013.12.31
合计	31,163,373.56	16,483,568.61

—应付账款 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 14,679,804.95 元，幅度为 89.06%，主要系公司业务规模稳步增长，应付设备款增加所致。

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司应付账款余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

—截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

17、预收款项

项目	2014.12.31	2013.12.31
预收款项	36,298,695.15	38,376,027.30
合计	36,298,695.15	38,376,027.30

—预收款项期末余额中账龄超过 1 年的重要款项：

项目	2014.12.31	未偿还或结转的原因
山东龙岳创业投资有限公司	6,944,102.54	工期后延
山东省地质博物馆	5,456,464.46	工期后延
北京乐多港发展有限公司	1,925,388.60	工期后延
合计	14,325,955.60	

—截至 2014 年 12 月 31 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

18、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
短期职工薪酬	1,188,291.09	25,554,233.32	25,044,233.32	1,698,291.09
离职后福利	-	1,492,402.13	1,492,402.13	-
辞退福利	-	526,697.03	526,697.03	-
其他长期职工福利	.....	.....	.....	.....
合计	1,188,291.09	27,573,332.48	27,063,332.48	1,698,291.09

—短期职工薪酬明细如下：

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,188,291.09	22,965,846.24	22,455,846.24	1,698,291.09

项 目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
职工福利费	-	1,095,056.95	1,095,056.95	-
社会保险费	-	767,221.03	767,221.03	-
其中：(1) 医疗保险费	-	688,036.78	688,036.78	-
(2) 工伤保险费	-	31,071.12	31,071.12	-
(3) 生育保险费	-	48,113.13	48,113.13	-
住房公积金	-	316,764.00	316,764.00	-
工会经费和职工教育经费	-	228,533.30	228,533.30	-
短期带薪缺勤	-	180,811.80	180,811.80	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	1,188,291.09	25,554,233.32	25,044,233.32	1,698,291.09

—离职后福利明细如下：

项 目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
设定提存计划	-	1,492,402.13	1,492,402.13	-
设定受益计划	-	-	-	-
合 计	-	1,492,402.13	1,492,402.13	-

其中：设定提存计划项目明细如下：

项 目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
(1) 基本养老保险费	-	1,370,118.68	1,370,118.68	-
(2) 失业保险费	-	122,283.45	122,283.45	-
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,492,402.13	1,492,402.13	-

—应付职工薪酬 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 510,000.00 元，增加幅度为 42.92%，主要原因系公司业务规模扩大导致应付工资增多。

—截至 2014 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额已于 2015 年 1 月支付，没有属于拖欠性质款项。

19、应交税费

项目	2014.12.31	2013.12.31
营业税	523,503.97	534,755.47
增值税	12,200,300.01	7,917,863.98
城市维护建设税	32,026.79	46,142.73
企业所得税	1,840,958.53	1,030,757.56

项目	2014.12.31	2013.12.31
教育费附加	37,773.77	39,632.48
地方教育费附加	25,325.91	26,421.66
个人所得税	26,153.26	16,783.24
其他	9,385.45	7,722.18
合计	14,695,427.69	9,620,079.30

—应交税费 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 5,075,348.39 元，幅度为 52.76%，主要系公司业务规模扩大，应交增值税增加所致。

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

20、应付利息

项目	2014.12.31	2013.12.31
应付借款利息	114,838.85	18,291.67
合计	114,838.85	18,291.67

21、其他应付款

项目	2014.12.31	2013.12.31
保证金	50,000.00	50,000.00
押金	80,000.00	90,000.00
其他	600,449.72	1,286,248.01
合计	730,449.72	1,426,248.01

—其他应付款 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额减少 695,798.29 元，幅度为 48.79%，主要系归还往来款所导致。

—截至 2014 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

—截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东，应付其他关联方的款项见“附注九、关联方关系及其交易”。

22、长期借款

项目	2014.12.31	2013.12.31
抵押借款	55,000,000.00	—
合计	55,000,000.00	—

—抵押借款明细如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
交通银行 上海奉贤 分行	55,000,000.00	2014/7/3	2018/6/19	以上海恒润数字科技股份有限公司名下在建工程及土地使用权进行抵押，土地权利证书编号为“沪房地奉字（2014）第 009541 号”，建设工程规划许可证编号：沪奉建（2014）FA31012020144065，存放地点为奉贤区青村镇 13 街坊 38/9 丘。同时，公司实际控制人彭外生提供最高额保证担保。
合计	55,000,000.00			

一长期借款明细如下：

借款银行	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	币种	利率
交通银行	-	33,000,000.00	-	33,000,000.00	人民币	基准利率上浮 11%
上海奉贤 分行	-	11,000,000.00	-	11,000,000.00	人民币	基准利率上浮 11%
	11,000,000.00	.....	11,000,000.00	人民币	基准利率上浮 11%
合计	——	55,000,000.00	——	55,000,000.00	人民币	

23、递延收益

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助	3,200,000.00	.....	.....	3,200,000.00	政府拨入
合计	3,200,000.00	——	——	3,200,000.00	

—2014 年 12 月 31 日递延收益余额明细如下：

项目	2013.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变 动	2014.12.31	与资产相 关/与收益 相关
政府扶持基金《360 度全景沉浸式特效影 院系统的研发与应 用》市科委项目	3,200,000.00	.....	.....	..	3,200,000.00	与收益相 关
合计	3,200,000.00	——	——	——	3,200,000.00	

24、股本

股权性质	2014.12.31	2013.12.31
一、未流通股份	50,000,000.00	50,000,000.00
1、发起人股份	50,000,000.00	50,000,000.00

股权性质	2014.12.31	2013.12.31
其中：国家拥有股份	-	-
境内法人持有股份	-	-
境外法人持有股份	-	-
境内自然人持有股份	45,644,599.00	45,644,599.00
其他	4,355,401.00	4,355,401.00
2、募集法人股份	-	-
3、内部职工股--
二、股份总数	50,000,000.00	50,000,000.00

25、资本公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	1,812,381.83	-	-	1,812,381.83
其他资本公积----
合计	1,812,381.83	——-	——-	1,812,381.83

26、盈余公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	1,513,427.93	2,145,268.73	.....-	3,658,696.66
合计	1,513,427.93	2,145,268.73	——-	3,658,696.66

27、未分配利润

项目	2014年度	2013年度
上年未分配利润	13,573,612.43	-
加：会计政策变更	-	-
加：同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-
年初未分配利润	13,573,612.43	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,935,569.62	15,087,040.36
减：提取法定盈余公积	2,145,268.73	1,513,427.93
分配普通股现金股利--
年末未分配利润	32,363,913.32	13,573,612.43

28、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,769,498.14	87,334,113.58	127,456,731.22	76,805,608.82
合计	150,769,498.14	87,334,113.58	127,456,731.22	76,805,608.82

—主营业务收入、成本按类别列示如下：

项目	2014年度		2013年度	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
主题文化创意业务	91,164,066.05	50,447,961.44	19,630,841.84	11,640,421.70
4D特种影院系统集成业务	48,879,634.44	31,345,566.37	97,111,395.63	59,414,331.70
特种电影拍摄制作业务	5,297,770.07	2,722,648.38	6,612,799.37	3,136,213.02
其他	5,428,027.58	2,817,937.39	4,101,694.38	2,614,642.40
合计	150,769,498.14	87,334,113.58	127,456,731.22	76,805,608.82

29、营业税金及附加

项目	2014年度	2013年度
营业税	639,121.69	943,913.76
城市维护建设税	102,782.06	86,623.74
教育费附加	148,850.16	99,096.32
地方教育附加	98,736.82	66,064.23
合计	989,490.73	1,195,698.05

30、销售费用

项目	2014年度	2013年度
人工费用	2,644,890.61	1,996,919.18
业务招待费	245,772.85	371,716.18
办公费	1,342,946.68	842,189.67
差旅费	955,056.64	805,629.00
交通费	107,703.08	56,678.35
宣传费	46,980.50	33,815.82
其他	115,972.26	68,383.81
会展费	724,948.13	853,211.60
物料消耗	125,183.60	57,879.23
通讯费	128,376.03	32,418.15
水电及租金	810,497.65	460,425.38
中标服务费	602,660.25	401,519.00
合计	7,850,988.28	5,980,785.37

2014 年度销售费用比 2013 年度增加 1,870,202.91 元，增幅为 31.27%，主要原因系业务规模扩大导致的费用增加。

31、管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
人工费用	9,873,238.41	8,813,622.17
办公费	1,238,183.25	990,866.59
交通运输费	640,581.24	400,425.44
税金	279,753.46	280,196.73
水电及房租	2,179,670.54	2,079,891.33
折旧费	1,688,135.94	1,455,142.97
差旅费	2,060,776.37	1,442,277.27
摊销费用	699,971.80	699,971.81
业务招待费	990,395.18	624,556.63
中介费	505,550.92	587,241.85
研发费用	6,883,105.57	5,363,656.81
设计费	323,067.96	477,922.32
其他	603,988.46	487,704.31
合计	<u>27,966,419.10</u>	<u>23,703,476.23</u>

32、财务费用

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,764,452.37	1,082,979.11
减:利息收入	38,452.15	44,163.57
手续费及其他	40,145.53	57,369.42
合计	<u>1,766,145.75</u>	<u>1,096,184.96</u>

33、资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
坏账准备	2,819,957.04	2,287,271.63
合计	<u>2,819,957.04</u>	<u>2,287,271.63</u>

34、投资收益

项目	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-89,948.75	341,908.29
处置长期股权投资产生的投资收益	554,336.74	-
理财产品投资收益	18,858.09	-
合计	<u>483,246.08</u>	<u>341,908.29</u>

35、营业外收入

项目	2014 年度	2013 年度
政府补助	479,247.13	2,054,443.07
处置固定资产净收益	-	-
其他	27,637.99	67,226.15
合计	<u>506,885.12</u>	<u>2,121,669.22</u>

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	2014 年度	2013 年度
政府补助	479,247.13	2,054,443.07
处置固定资产净收益	-	-
其他	27,637.99	67,226.15
合计	<u>506,885.12</u>	<u>2,121,669.22</u>

—计入当期损益的政府补助

补助项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
十二五重大科技支撑项目	100,000.00	1,580,000.00	与收益相关
2012 上海奉贤区名牌补贴	-	200,000.00	与收益相关
中标设计费奖励	-	35,000.00	与收益相关
财政扶持基金	-	115,900.00	与收益相关
奉贤区讲比活动奖励	3,000.00	-	与收益相关
奉贤区科普示范基地奖励	20,000.00	-	与收益相关
税收退税	14,642.13	53,265.07	与收益相关
专利资助费	5,305.00	20,278.00	与收益相关
专精特新企业补贴	36,300.00	50,000.00	与收益相关
孙子文化公园飞翔影院政府补贴收入	300,000.00	.....-	与收益相关
合计	<u>479,247.13</u>	<u>2,054,443.07</u>	/

36、营业外支出

项目	2014 年度	2013 年度
处置固定资产净损失	-	-
捐赠支出	10,000.00	50,000.00
其他支出	17.39	5,432.85
合计	<u>10,017.39</u>	<u>55,432.85</u>

—计入当期非经常性损益的金额:

项目	2014 年度	2013 年度
处置固定资产净损失	-	-
捐赠支出	10,000.00	50,000.00
其他支出	17.39	5,432.85
合计	<u>10,017.39</u>	<u>55,432.85</u>

37、所得税费用

项目	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,659,923.22	4,071,052.54
递延所得税调整	-1,383,441.85	-342,135.25
合计	<u>2,276,481.37</u>	<u>3,728,917.29</u>

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

—会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2014 年度	2013 年度
利润总额	23,022,497.47	18,795,850.82
按母公司适用税率计算的税额	3,453,374.62	2,819,377.62
调整以前期间所得税影响	-328,707.97	264,098.23
加: 其他子公司适用不同税率的税额影响	-70,270.73	-6,734.58
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	46,452.00	635,339.58
计算递延所得税税率变动影响	-944,914.76	-
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	120,548.21	16,836.44
所得税费用	<u>2,276,481.37</u>	<u>3,728,917.29</u>

38、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2014 年度和 2013 年度收到的其他与经营活动有关的现金分别为 1,624,366.13 元、8,418,005.46 元, 主要内容列示如下:

项目	2014 年度	2013 年度
资金往来净额	1,082,368.49	3,052,986.67
政府补贴与其他补助	503,545.49	5,320,855.22
合计	<u>1,585,913.98</u>	<u>8,373,841.89</u>

39、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2014 年度和 2013 年度支付的其他与经营活动有关的现金分别为 25,051,947.35 元、25,481,661.08 元，主要内容列示如下：

项 目	2014 年度	2013 年度
资金往来净额	4,713,440.06	13,800,261.56
付现期间费用	20,328,489.90	11,625,966.67
合计	25,041,929.96	25,426,228.23

40、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

补充资料	2014.12.31	2013.12.31
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	20,746,016.10	15,066,933.53
加：计提的资产减值准备	2,819,957.04	2,287,271.63
固定资产折旧	1,688,135.94	1,455,142.97
无形资产摊销	477,072.90	432,002.02
长期待摊费用的摊销	347,686.92	337,686.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,764,452.37	1,082,979.11
投资损失（减收益）	-483,246.08	-341,908.29
递延所得税资产减少	-1,383,441.85	-342,135.25
递延所得税负债增加		
存货的减少（减增加）	-25,301,959.37	-13,815,061.35
经营性应收项目的减少（减增加）	-28,801,336.12	-24,461,664.71
经营性应付项目的增加（减减少）	8,394,759.65	24,087,953.17
其他	.....	.....
经营活动产生的现金流量净额	<u>-19,731,902.50</u>	<u>5,782,199.76</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		

补充资料	2014.12.31	2013.12.31
现金的期末余额	7,253,185.73	15,457,596.01
减：现金的期初余额	15,457,596.01	12,289,452.25
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额--
现金及现金等价物净增加额	-8,204,410.28	3,168,143.76

—现金和现金等价物的构成

项目	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	7,253,185.73	15,457,596.01
其中：库存现金	131,675.62	41,770.73
可随时用于支付的银行存款	7,121,510.11	15,415,825.28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物--
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,253,185.73	15,457,596.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,410,820.09	属于保证金及共管银行账户
在建工程	47,967,571.90	长期借款抵押物
无形资产	16,792,245.96	长期借款抵押物
合计	71,170,637.95	/

六、合并范围的变更

—其他原因的合并范围变动

公司名称	变更内容	变更原因
上海恒润申启多媒体有限公司（注1）	2013年度新增合并	新设立
上海恒润申启展览展示有限公司（注2）	2013年度新增合并	新设立
上海恒膺影视策划有限公司（注3）	2014年度新增合并	新设立
北京棱镜影像文化传媒有限公司（注4）	2014年度新增合并	新设立

注1：2013年10月，公司设立上海恒润申启多媒体有限公司，持有70.00%股权。

注2：2013年10月，公司设立上海恒润申启展览展示有限公司，持有80.00%股权。

注3：2014年11月，公司设立上海恒膺影视策划有限公司，持有90.00%股权。

注4：2014年11月，公司设立北京棱镜影像文化传媒有限公司，持有51.00%股权。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

—企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海恒润申启多媒体有限公司	上海	上海	多媒体	70.00%	-	新设
上海恒润申启展览展示有限公司	上海	上海	展览展示	80.00%	-	新设
上海恒膺影视策划有限公司	上海	上海	影视策划	90.00%	-	新设
北京棱镜影像文化传媒有限公司	北京	北京	影视文化	51.00%	-	新设

公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情形。

公司不存在持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

—重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海恒润申启展览展示有限公司	20.00%	-44,895.67	-	354,910.53

子公司不存在少数股东的持股比例不同于表决权比例的情形。

—重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海恒润申启展览展示有限公司	期末余额	6,148,863.45	95,541.56	6,244,405.01	4,469,852.35	-	4,469,852.35
	期初余额	1,999,031.01	-	1,999,031.01	-	-	-

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收 入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
上海恒润申 启展览展示 有限公司	12,672,599.13	-224,478.35	-224,478.35	1,141,032.15	-	-968.99	-968.99	-968.99

2、在合营企业或联营企业中的权益

—重要的合营企业或联营企业

合营企业 或联营企 业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
北京华录 乐动科技 有限公司	北京石 景山区	北京市石景山区 阜石路165号院 1号楼7层708	文化创意	27.27%	-	权益法

2014年，公司与卜朝晖、北京富莱晨思特许经营商业投资中心（有限合伙）、黄东签订《股权转让协议书》，将持有的北京华录乐动科技有限公司股权转让给上述相关方，并已分别收到卜朝晖、北京富莱晨思特许经营商业投资中心（有限合伙）、黄东支付的股权转让款项1,200,000.00元、1,000,000.00元、800,000.00元。2014年8月25日，该次股权转让的工商变更办理完毕。

八、与金融工具相关的风险

主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

—信用风险

——信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

——在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

——公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

—流动风险

——流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

—市场风险

——市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

——汇率风险：汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司无外币货币项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

——利率风险：利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司目前无借款，故无人民币基准利率变动风险。

——其他价格风险

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

—存在控制关系的关联方：

—公司的控股股东情况：公司的控股股东及实质控制人为彭外生，持有公司 56.79%的股份。

—公司的子公司情况如下：

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本	持股比例	享有的表决权比例	组织机构代码
上海恒润申启多媒体有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市奉贤区青村镇奉柘路 2789 号 206 室	王宇	从事多媒体科技、数码科技、软件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，多媒体设计，计算机网络工程施工，弱电工程维护，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）电子产品、数码产品批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	人民币 500.0000 万元整	70.00%	70.00%	08200241-2
上海恒润申启展览展示有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市奉贤区青村镇奉柘路 2789 号 207 室	刘海涛	展览展示服务，会务服务，创意设计，建设工程项目管理服务，展台设计、制作（限分支机构经营），舞台搭建，舞台艺术造型策划，标识设计、制作（限分支机构经营），企业管理服务，文化活动交流策划，企业形象策划，建筑装饰工程设计与施工，电子产品、电气设备批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	人民币 500.0000 万元整	80.00%	80.00%	08200671-2

上海恒润数字科技股份有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度

人民币元

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本	持股比例	享有的表决权比例	组织机构代码
上海恒润影视策划有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号1110室	张锦元	影视策划, 品牌策划, 企业形象策划, 文化艺术交流策划, 摄影服务, 设计、制作、代理、发布各类广告, 工艺礼品设计, 舞台设计, 灯光设计, 工业设计, 美术设计, 动漫设计, 电脑图文设计、制作, 从事计算机科技、网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 自有设备租赁(不得从事金融租赁), 摄影器材批发、零售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	人民币500.0000万元整	90.00%	90.00%	32082597-6
北京棱镜影像文化传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市朝阳区朝阳路甲12号(国家广告产业园区)2号楼2层20238	梁广亮	技术推广服务; 电脑图文设计; 影视策划; 承办展览展示活动; 组织文化艺术交流活动(不含演出)。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	人民币50.0000万元整	51.00%	51.00%	31829541-9

—本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见“附注七”。

—其他关联方情况：

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
西安凯得宝机电一体化科技有限公司	实际控制人控制的企业	775936840
北京东方恒润科技股份有限公司	实际控制人控制的企业	已注销
刘军	董事、总经理	--
顾梅	董事、副总经理、彭外生之配偶	--
刘平	董事	--
王宇	董事	--
赵毅	董秘、财务总监	--
吕嗣孝	监事会主席	--
周宇辉	监事	--
钱莉	监事	--

注：北京东方恒润科技股份有限公司于 2013 年 11 月 5 日经北京市工商行政管理局石景山分局批准予以注销。

2、关联方交易

—采购商品

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
西安凯得宝机电一体化科技有限公司	采购商品	1,789,409.20	-

关联方交易的定价方式：执行双方参考市场价格定价。

—出售商品

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
北京华录乐动科技有限公司	销售货物	264,492.02	952,222.22

关联方交易的定价方式：执行双方参考市场价格定价。

—接受关联方担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭外生	5,000,000.00	2013/4/7	2014-8-31	是
彭外生	5,000,000.00	2013/9/10	至主债务履行期届满之日 后两年止	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭外生、顾梅	5,525,000.00	2014/3/10	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
彭外生、顾梅、刘军	5,000,000.00	2014/11/25	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
彭外生	5,000,000.00	2014/4/21	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
彭外生	55,000,000.00	2014/4/17	主合同最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否

—关键管理人员报酬

职 务	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	1,932,215.00	1,848,404.00

公司关键管理人员人数合计为 9 人。

3、关联方应收应付款项

—应收项目

项目名称	2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
彭外生	48,350.00	2,417.50	-	-
刘军	20,000.00	1,000.00	-	-
顾梅	53,872.00	2,693.60	-	-
钱莉	4,000.00	1,000.00	4,000.00	350.00
王宇	.....	.....	322,878.80	16,143.94
小计	<u>126,222.00</u>	<u>7,111.10</u>	<u>326,878.80</u>	<u>16,493.94</u>
预付款项				
西安凯得宝机电一体化科技有限公司	367,500.00	.....	502,500.00	.....
小计	<u>367,500.00</u>	<u>——</u>	<u>502,500.00</u>	<u>——</u>

—应付项目

项目名称	关联方	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款			
刘平	董事	472,194.00	1,166,714.00

十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项及需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

—重要的非调整事项

无。

—利润分配情况

截至财务报告发出日，公司拟不进行利润分配。

十三、其他重要事项

本报告期内，公司不存在需披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

	2014.12.31				2013.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	72,294,400.35	100.00	7,177,594.33	9.93	65,116,806.03	53,440,545.31	100.00	5,074,983.08	9.50	48,365,562.23
其中：账龄组合	72,294,400.35	100.00	7,177,594.33	9.93	65,116,806.03	53,440,545.31	100.00	5,074,983.08	9.50	48,365,562.23
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	72,294,400.35	100.00	7,177,594.33	9.93	65,116,806.03	53,440,545.31	100.00	5,074,983.08	9.50	48,365,562.23

一应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

一组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	43,886,676.59	60.70	2,194,333.83	37,638,548.06	70.43	1,881,927.40
1-2年	20,664,309.97	28.58	2,066,431.00	9,081,198.36	17.00	908,119.84
2-3年	5,433,761.74	7.52	1,630,128.52	5,377,317.99	10.06	1,613,195.40
3-4年	1,870,068.79	2.59	935,034.40	1,343,480.90	2.51	671,740.44
4-5年	439,583.26	0.61	351,666.58	.....	.....	.....
合计	<u>72,294,400.35</u>	<u>100.00</u>	<u>7,177,594.33</u>	<u>53,440,545.31</u>	<u>100.00</u>	<u>5,074,983.08</u>

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2014年度	2013年度
本期计提的坏账准备金额	2,102,611.25	1,456,386.33
本期收回的坏账准备金额	-	-
本期转回的坏账准备金额	-	-

—截至2014年12月31日, 应收账款按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	2014.12.31	账龄	比例(%)	坏账准备
昆明群益商贸有限公司	非关联方	13,295,000.00	1年以内	18.39	664,750.00
内蒙古自治区科学技术馆	非关联方	5,025,453.29	1-2年	6.95	502,545.33
烟台张裕葡萄酒股份有限公司	非关联方	4,300,000.00	1年以内	5.95	215,000.00
天津天狮生命科学有限公司	非关联方	2,994,000.01	2-3年	4.14	898,200.00
临沂市青少年示范性综合实践基地	非关联方	2,520,000.00	1年以内	3.49	126,000.00
合计		<u>28,134,453.30</u>		<u>38.92</u>	<u>2,406,495.33</u>

—应收账款2014年12月31日余额比2013年12月31日余额增加18,853,855.04元, 增幅为35.28%, 主要原因系业务规模增长导致应收货款增加。

—截至2014年12月31日, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项, 也不存在其他转移应收款项的情形。

—截至2014年12月31日, 应收账款中不存在应收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

类别	2014.12.31				2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提减值准备的其他应收款	7,650,762.25	100.00	2,271,553.29	29.69	8,669,553.75	100.00	1,697,772.43	19.58	6,971,781.32
其中：账龄组合	7,650,762.25	100.00	2,271,553.29	29.69	8,669,553.75	100.00	1,697,772.43	19.58	6,971,781.32
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	7,650,762.25	100.00	2,271,553.29	29.69	8,669,553.75	100.00	1,697,772.43	19.58	6,971,781.32

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	3,006,661.70	39.30	150,333.09	3,172,270.86	36.59	158,613.54
1-2年	408,691.92	5.34	40,869.19	598,266.36	6.90	59,826.64
2-3年	244,217.35	3.19	73,265.21	4,868,584.73	56.16	1,460,575.42
3-4年	3,960,759.48	51.77	1,980,379.74	18,628.70	0.21	9,314.35
4-5年	18,628.70	0.24	14,902.96	11,803.10	0.14	9,442.48
5年以上	11,803.10	0.16	11,803.10	.....	.....	.....
合计	<u>7,650,762.25</u>	<u>100.00</u>	<u>2,271,553.29</u>	<u>8,669,553.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,697,772.43</u>

—2013年度和2014年度计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

项目	2014年度	2013年度
本期计提的坏账准备金额	573,780.86	824,515.30
本期收回的坏账准备金额	-	-
本期转回的坏账准备金额	-	-

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2014年度	2013年度
保证金及押金	6,721,816.41	6,060,959.46
其他	928,945.84	2,608,594.29
合计	<u>7,650,762.25</u>	<u>8,669,553.75</u>

—截至2014年12月31日，其他应收款前五名情况：

名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
内蒙古自治区科学技术馆	保证金	3,768,300.00	3-4年	49.25	1,884,150.00
上海市奉贤区建筑企业管理所	保证金	860,000.00	1年以内	11.24	43,000.00
北京联合大学旅游学院	保证金	378,285.00	1年以内	4.94	18,914.25
绍兴市科学技术协会	保证金	230,207.00	1年以内	3.01	11,510.35
大丰市招标采购交易中心	保证金	200,000.00	1年以内	2.61	10,000.00
合计		<u>5,436,792.00</u>		<u>71.06</u>	<u>1,967,574.60</u>

—截至2014年12月31日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至2014年12月31日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移应收款项的情形。

—截至2014年12月31日，其他应收款余额中应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方参见本附注九。

上海恒润数字科技股份有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度

人民币元

3、长期股权投资

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动							2014.12.31	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备			其 他
上海恒润申启多媒 体有限公司	1,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,400,000.00	-
上海恒润申启展览 展示有限公司	1,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,600,000.00	-
北京华录乐动科技 有限公司	2,535,612.01	-	2,445,663.26	-89,948.75	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,535,612.01	-	2,445,663.26	-89,948.75	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,096,899.01	80,577,920.43	127,736,365.36	76,867,519.82
合计	138,096,899.01	80,577,920.43	127,736,365.36	76,867,519.82

—主营业务收入、成本按类别列示如下：

项目	2014 年度		2013 年度	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
主题文化创意业务	78,491,466.92	43,691,768.29	19,630,841.84	11,640,421.70
4D 特种影院系统集成业务	48,879,634.44	31,345,566.37	97,111,395.63	59,414,331.70
特种电影拍摄制作业务	5,297,770.07	2,722,648.38	6,612,799.37	3,136,213.02
其他收入	5,428,027.58	2,817,937.39	4,381,328.52	2,676,553.40
合计	138,096,899.01	80,577,920.43	127,736,365.36	76,867,519.82

5、投资收益

项目	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-89,948.75	124,185.15
处置长期股权投资产生的投资收益	554,336.74	-
理财产品投资收益	18,858.09	.....
合计	483,246.08	124,185.15

十五、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2014 年度	2013 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-

项目	2014 年度	2013 年度
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	479,247.13	2,054,443.07
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响（福利费转回）	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	17,620.60	11,793.3
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	496,867.73	2,066,236.37
减：非经常性损益相应的所得税	74,819.95	516,559.09
减：少数股东损益影响数	567.54	91.58
非经常性损益影响的净利润	421,480.24	1,549,585.7
归属于母公司普通股股东的净利润	20,935,569.62	15,087,040.36
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	20,514,089.38	13,537,454.66



营业执照

(副本)

编号 S0152014010706 (1-1)

注册号 440101000247385

名称 广东正正会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



2014年 05月 26日

证书序号: NO. 020719

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 蒋洪峰
 办公场所: 广州市越秀区东风东路555号
 1001-1008房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45号

批准设立日期: 2013年10月



证书序号：000152

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56

发证时间：二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至：二〇一五年十二月三十一日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

姓名: 陈皓
性别: 男
出生日期: 1973-11-26
工作单位: 广东正中珠江会计师事务所
身份证号: 44010619731126001



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财厅[2011]45号制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)
事务所
CPAs
协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 11 月 28 日
y m d



年度检验
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年度注册



证书编号: 4401061010031
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 04 月 26 日
Date of Issuance

注册日期: 1998年7月14日

姓名 Full name: 林恒新
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1974-08-24
 工作单位 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No.: 553130740824317



证书编号: 550300320036
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年十一月九日
Date of Issuance: 2010年3月30日换发



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
by m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财办函[2013]45号控制为



月 日
/m d

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)
入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 11月 28日
by m d