

华谊兄弟传媒股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2016】44040010 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15
10、 财务报表附注补充资料	117

审计报告

瑞华审字【2016】44040010号

华谊兄弟传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华谊兄弟传媒股份有限公司（以下简称“华谊兄弟传媒公司”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华谊兄弟传媒公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华谊兄弟传媒股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汤其美

中国·北京

中国注册会计师：刘剑华

二〇一六年三月二十三日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	3,661,630,853.54	1,829,139,779.65
应收票据	六、2	8,043,711.92	5,950,940.80
应收账款	六、3	1,658,405,319.88	1,612,272,623.95
预付款项	六、4	1,114,269,463.37	920,933,693.18
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	88,802,341.72	50,135,569.06
存货	六、6	715,784,899.32	816,278,580.05
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、7	58,297,669.34	4,296,853.59
其他流动资产	六、8	17,659,791.79	10,562,453.22
流动资产合计		7,322,894,050.88	5,249,570,493.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	3,450,601,968.12	1,694,698,114.33
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、10	154,265,611.05	67,097,244.71
长期股权投资	六、11	2,446,686,074.85	784,173,203.84
投资性房地产	六、12	44,585,898.00	-
固定资产	六、13	344,364,462.26	354,438,522.50
在建工程	六、14	366,178,820.00	-
无形资产	六、15	66,727,162.48	74,112,107.84
开发支出		-	-
商誉	六、16	3,570,248,752.49	1,486,062,784.84
长期待摊费用	六、17	30,272,796.40	19,986,590.05
递延所得税资产	六、18	97,153,700.61	88,502,501.85
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,571,085,246.26	4,569,071,069.96
资产总计		17,893,979,297.14	9,818,641,563.46

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款	六、19	1,889,190,039.92	784,884,351.75
应付票据		-	-
应付账款	六、20	433,600,008.63	310,770,430.13
预收款项	六、21	402,457,064.58	305,145,070.78
应付职工薪酬	六、22	28,577,256.57	24,141,077.68
应交税费	六、23	577,871,977.98	425,335,471.14
应付利息	六、24	21,243,169.92	17,956,869.55
应付股利		-	-
其他应付款	六、25	1,274,493,704.37	302,655,951.99
一年内到期的非流动负债	六、26	434,617,285.64	142,173,786.55
其他流动负债	六、27	900,004,912.77	600,004,912.77
流动负债合计		5,962,055,420.38	2,913,067,922.34
非流动负债：			
长期借款	六、28	545,054,942.75	848,778,257.04
应付债券		-	-
长期应付款	六、29	279,325.00	460,619.96
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、30	17,111,117.24	12,571,078.64
递延所得税负债	六、18	639,269,310.57	363,643,147.61
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,201,714,695.56	1,225,453,103.25
负债合计		7,163,770,115.94	4,138,521,025.59
股东权益：			
股本	六、31	1,391,726,324.00	1,242,196,297.00
其他权益工具		-	-
资本公积	六、32	4,176,056,460.42	830,306,372.68
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、33	1,431,466,558.34	881,338,245.86
专项储备		-	-
盈余公积	六、34	296,923,633.12	247,448,197.71
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、35	2,638,575,321.82	1,836,126,647.53
归属于母公司股东权益合计		9,934,748,297.70	5,037,415,760.78
少数股东权益		795,460,883.50	642,704,777.09
股东权益合计		10,730,209,181.20	5,680,120,537.87
负债和股东权益总计		17,893,979,297.14	9,818,641,563.46
载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
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			
2015年度			
编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、36	3,873,565,085.38	2,389,022,826.74
其中：营业收入	六、36	3,873,565,085.38	2,389,022,826.74
二、营业总成本		3,112,276,175.56	1,635,716,023.36
其中：营业成本	六、36	1,925,833,486.69	933,674,905.86
营业税金及附加	六、37	23,728,014.53	13,873,224.82
销售费用	六、38	585,761,094.03	329,827,311.82
管理费用	六、39	416,346,983.88	229,582,686.71
财务费用	六、40	142,358,855.50	98,828,042.60
资产减值损失	六、41	18,247,740.93	29,929,851.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、42	626,846,436.47	425,849,259.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,755,688.75	32,764,138.60
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,388,135,346.29	1,179,156,062.79
加：营业外收入	六、43	111,191,662.74	103,381,226.40
其中：非流动资产处置利得		208,815.21	22,413.67
减：营业外支出	六、44	2,897,452.20	3,435,038.08
其中：非流动资产处置损失		950,159.86	459,852.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,496,429,556.83	1,279,102,251.11
减：所得税费用	六、45	278,194,632.38	244,733,992.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,218,234,924.45	1,034,368,258.78
归属于母公司股东的净利润		976,143,690.80	896,662,321.62
少数股东损益		242,091,233.65	137,705,937.16
六、其他综合收益的税后净额	六、46	553,463,011.42	-413,266,628.99
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		550,128,312.48	-413,640,152.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		550,128,312.48	-413,640,152.69
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		538,669,512.95	-414,443,081.60
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		11,458,799.53	802,928.91
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,334,698.94	373,523.70
七、综合收益总额		1,771,697,935.87	621,101,629.79
归属于母公司股东的综合收益总额		1,526,272,003.28	483,022,168.93
归属于少数股东的综合收益总额		245,425,932.59	138,079,460.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.76	0.73
（二）稀释每股收益		0.76	0.73
载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表

2015年度

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
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		4,113,009,008.20	2,215,040,235.73
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、47（1）	232,023,818.11	203,459,830.22
经营活动现金流入小计		4,345,032,826.31	2,418,500,065.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,087,261,903.13	1,402,256,489.81
支付给职工以及为职工支付的现金		364,331,715.93	200,235,740.09
支付的各项税费		598,416,379.79	369,260,319.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、47（2）	768,059,736.37	467,772,991.11
经营活动现金流出小计		3,818,069,735.22	2,439,525,540.36
经营活动产生的现金流量净额		526,963,091.09	-21,025,474.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		829,973,308.80	1,049,475,089.00
取得投资收益收到的现金		5,823,835.46	19,692,053.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,039.51	1,728,877.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、47（3）	101,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流入小计		936,992,183.77	1,290,896,019.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,782,273.44	72,219,573.83
投资支付的现金		2,969,868,377.00	175,649,175.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,093,304,009.79	710,136,328.26
支付其他与投资活动有关的现金	六、47（4）	120,821,733.81	100,978,432.06
投资活动现金流出小计		4,288,776,394.04	1,058,983,509.56
投资活动产生的现金流量净额		-3,351,784,210.27	231,912,510.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,636,323,644.89	276,881,924.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	-
取得借款收到的现金		2,114,943,916.67	1,829,654,579.28
发行债券收到的现金		900,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47（5）	344,628,695.97	9,263,492.85
筹资活动现金流入小计		6,995,896,257.53	2,715,799,996.43
偿还债务支付的现金		1,664,246,231.82	2,133,729,608.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,818,119.75	262,686,771.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		103,061,992.33	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47（6）	168,694,106.65	331,800,000.00
筹资活动现金流出小计		2,193,758,458.22	2,728,216,379.66
筹资活动产生的现金流量净额		4,802,137,799.31	-12,416,383.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,299,008.41	-4,708,638.08
五、现金及现金等价物净增加额	六、48	1,982,615,688.54	193,762,014.71
加：期初现金及现金等价物余额	六、48	1,331,162,925.25	1,137,400,910.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,313,778,613.79	1,331,162,925.25
载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金		1,998,617,231.06	656,469,781.88
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	773,649,214.47	555,274,533.85
预付款项		556,293,044.96	408,983,379.89
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	930,320,893.39	1,420,669,662.73
存货		184,874,987.65	190,934,677.49
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,195,083.03	886,064.14
流动资产合计		4,444,950,454.56	3,233,218,099.98
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,085,702,700.24	1,572,603,969.68
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	6,529,652,814.63	2,344,975,770.93
投资性房地产		-	-
固定资产		22,816,906.33	22,881,835.88
在建工程		-	-
工程物资		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		25,351,625.92	15,138,301.45
递延所得税资产		24,340,051.13	26,567,845.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,687,864,098.25	3,982,167,723.19
资产总计		14,132,814,552.81	7,215,385,823.17

资产负债表（续）			
2015年12月31日			
编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款		607,161,876.72	436,009,081.75
应付票据		-	-
应付账款		354,102,617.30	224,378,448.17
预收款项		67,512,801.24	18,566,406.24
应付职工薪酬		1,275,740.52	652,320.73
应交税费		422,904,121.96	285,172,308.56
应付利息		17,736,957.61	16,070,640.15
应付股利		-	-
其他应付款		1,370,990,281.39	170,085,194.25
一年内到期的非流动负债		123,571,696.00	100,000,000.00
其他流动负债		900,000,000.00	600,000,000.00
流动负债合计		3,865,256,092.74	1,850,934,399.85
非流动负债：			
长期借款		354,301,952.54	274,378,416.86
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		572,842,929.46	363,643,147.61
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		927,144,882.00	638,021,564.47
负债合计		4,792,400,974.74	2,488,955,964.32
股东权益：			
股本		1,391,726,324.00	1,242,196,297.00
其他权益工具		-	-
资本公积		4,049,709,558.77	601,301,370.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,526,046,048.01	880,535,316.95
专项储备		-	-
盈余公积		297,016,820.21	247,541,384.80
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,075,914,827.08	1,754,855,489.49
股东权益合计		9,340,413,578.07	4,726,429,858.85
负债和股东权益总计		14,132,814,552.81	7,215,385,823.17
载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

利润表 2015年度			
编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	782,557,443.46	578,501,585.36
减：营业成本	十五、4	329,777,844.41	133,855,601.45
营业税金及附加		882,183.97	446,500.11
销售费用		209,767,729.59	70,882,114.64
管理费用		81,740,285.08	89,844,732.36
财务费用		96,738,886.59	80,383,004.24
资产减值损失		9,892,891.44	839,366.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	392,883,695.18	873,535,081.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,464,617.96	1,165,172.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		446,641,317.56	1,075,785,347.45
加：营业外收入		62,430,781.69	48,888,939.10
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		185,710.81	65,745.25
其中：非流动资产处置损失		178,335.49	45,003.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		508,886,388.44	1,124,608,541.30
减：所得税费用		14,132,034.34	222,119,043.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		494,754,354.10	902,489,497.98
五、其他综合收益的税后净额		645,510,731.06	-414,443,081.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		645,510,731.06	-414,443,081.60
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		645,510,731.06	-414,443,081.60
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		1,140,265,085.16	488,046,416.38
载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

现金流量表

2015年度

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
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		709,279,452.13	384,903,052.03
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,535,373,411.46	1,365,743,285.72
经营活动现金流入小计		4,244,652,863.59	1,750,646,337.75
购买商品、接受劳务支付的现金		500,841,823.09	555,611,616.85
支付给职工以及为职工支付的现金		39,860,721.96	40,348,262.74
支付的各项税费		248,351,116.78	173,277,491.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,857,073,261.52	1,344,277,438.86
经营活动现金流出小计		3,646,126,923.35	2,113,514,809.79
经营活动产生的现金流量净额		598,525,940.24	-362,868,472.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		245,973,308.80	1,047,308,339.00
取得投资收益收到的现金		193,399,551.06	103,434,903.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	45,003.74
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		439,372,859.86	1,150,788,246.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,911,495.17	35,908,755.27
投资支付的现金		2,713,000,000.00	815,779,353.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		921,588,228.39	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,649,499,723.56	851,688,108.96
投资活动产生的现金流量净额		-3,210,126,863.70	299,100,137.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,601,423,644.89	246,881,924.25
取得借款收到的现金		938,314,393.65	1,282,485,155.78
发行债券收到的现金		900,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		330,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		5,769,738,038.54	2,129,367,080.03
偿还债务支付的现金		1,268,028,725.00	1,876,822,346.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,960,940.90	217,048,070.18
支付其他与筹资活动有关的现金		6,600,000.00	331,800,000.00
筹资活动现金流出小计		1,492,589,665.90	2,425,670,416.48
筹资活动产生的现金流量净额		4,277,148,372.64	-296,303,336.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,665,547,449.18	-360,071,671.19
加：期初现金及现金等价物余额		326,469,781.88	686,541,453.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,992,017,231.06	326,469,781.88
载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

股东权益变动表

2015年度

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,242,196,297.00	601,301,370.61		880,535,316.95	247,541,384.80		1,754,855,489.49	4,726,429,858.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	1,242,196,297.00	601,301,370.61		880,535,316.95	247,541,384.80		1,754,855,489.49	4,726,429,858.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	149,530,027.00	3,448,408,188.16		645,510,731.06	49,475,435.41		321,059,337.59	4,613,983,719.22
（一）综合收益总额				645,510,731.06			494,754,354.10	1,140,265,085.16
（二）股东投入和减少资本	149,530,027.00	3,448,408,188.16						3,597,938,215.16
1、股东投入的普通股	145,572,179.00	3,456,821,132.40						3,602,393,311.40
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额	3,957,848.00	-3,306,731.51						651,116.49
4、其他		-5,106,212.73						-5,106,212.73
（三）利润分配					49,475,435.41		-173,695,016.51	-124,219,581.10
1、提取盈余公积					49,475,435.41		-49,475,435.41	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-124,219,581.10	-124,219,581.10
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,391,726,324.00	4,049,709,558.77		1,526,046,048.01	297,016,820.21		2,075,914,827.08	9,340,413,578.07

载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,209,600,000.00	140,139,863.68		1,294,978,398.55	157,292,435.00		1,063,574,941.31	3,865,585,638.54
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,209,600,000.00	140,139,863.68	-	1,294,978,398.55	157,292,435.00	-	1,063,574,941.31	3,865,585,638.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,596,297.00	461,161,506.93	-	-414,443,081.60	90,248,949.80	-	691,280,548.18	860,844,220.31
（一）综合收益总额				-414,443,081.60			902,489,497.98	488,046,416.38
（二）股东投入和减少资本	32,596,297.00	461,161,506.93	-	-	-	-	-	493,757,803.93
1、股东投入的普通股	28,043,204.00	442,491,226.42						470,534,430.42
2、其他权益工具持有者投入资本								-
3、股份支付计入股东权益的金额	4,553,093.00	-1,176,865.84						3,376,227.16
4、其他		19,847,146.35						19,847,146.35
（三）利润分配	-	-	-	-	90,248,949.80	-	-211,208,949.80	-120,960,000.00
1、提取盈余公积					90,248,949.80		-90,248,949.80	-
2、提取一般风险准备								-
3、对股东的分配							-120,960,000.00	-120,960,000.00
4、其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,242,196,297.00	601,301,370.61	-	880,535,316.95	247,541,384.80	-	1,754,855,489.49	4,726,429,858.85

载于第15页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华谊兄弟传媒股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革及改制情况

华谊兄弟传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名浙江华谊兄弟影视文化有限公司,是经浙江省东阳市工商行政管理局批准,于2004年11月19日正式成立的有限责任公司,领取了注册号为3307831002904的《企业法人营业执照》,注册资本500万元。其中,北京华谊兄弟投资有限公司出资450万元,持股比例90%;刘晓梅出资50万元,持股比例10%。公司注册地为东阳市横店影视产业试验区C1-001。

2005年9月22日,经公司董事会、股东会决议通过,公司股东北京华谊兄弟投资有限公司、刘晓梅分别与王忠军、周石星、王忠磊及汪超涌签订股权转让合同。股权转让完成后,公司注册资本仍为500万元,股东变更为王忠军、周石星、王忠磊、刘晓梅及汪超涌,持股比例分别为52.50%、27%、10.50%、7%及3%,于2005年9月30日完成了工商变更登记。

2006年6月15日,股东周石星将所持全部股权分别转让给北京华谊兄弟广告有限公司、马云、冯祺;股东王忠军、王忠磊、刘晓梅、汪超涌分别将所持部分股权转让给马云。股权转让完成后,公司注册资本仍为500万元,股东变更为王忠军、马云、王忠磊、北京华谊兄弟广告有限公司、刘晓梅、冯祺及汪超涌,持股比例分别为51.975%、13.50%、10.395%、10%、6.93%、6.30%及0.90%,于2006年6月23日完成了工商变更登记。

2006年6月23日,根据股东会决议,股东王忠军将所持全部股权转让给股东刘晓梅;同时公司注册资本变更为5,000万元,由股东北京华谊兄弟广告有限公司单方对公司增资4,500万元,股东会决议及修改后的章程规定,北京华谊兄弟广告有限公司于2006年6月23日出资1,000万元,其余出资于2008年6月22日前缴足。本次出资后公司实收资本为1,500万元,股东变更为北京华谊兄弟广告有限公司、刘晓梅、马云、王忠磊、冯祺及汪超涌,持股比例分别为91%、5.8905%、1.35%、1.0395%、0.63%及0.09%,于2006年6月28日完成了工商变更登记。

2006年8月14日,公司名称由“浙江华谊兄弟影视文化有限公司”变更为“华谊兄弟传媒有限公司”。

2007年8月28日,根据股东会决议,股东王忠磊、刘晓梅、冯祺分别将所持部分股权转让给上海开拓投资有限公司;股东马云、汪超涌分别将所持部分、全部股权转让

给鲁伟鼎；股东刘晓梅将所持部分股权转让给江南春。股权转让完成后，股东变更为北京华谊兄弟广告有限公司、刘晓梅、马云、王忠磊、冯祺、鲁伟鼎、江南春、上海开拓投资有限公司，持股比例分别为91%、5.5044%、1.08%、0.8316%、0.504%、0.36%、0.36%、0.36%，于2007年9月1日完成了工商变更登记。

2007年9月14日，北京华谊兄弟广告有限公司依据修改后的章程规定缴纳增资款3,500万元，实收资本变更为5,000万元，于2007年9月18日完成了工商变更登记，领取了注册号为330783000004500的《企业法人营业执照》。

2007年11月19日，根据临时股东会决议及股权转让协议，原股东北京华谊兄弟广告有限公司将所持全部股权分别转让给王忠军、王忠磊、马云、鲁伟鼎、江南春、虞锋、王育莲、高民、孙晓璐、冯小刚、张纪中、葛根塔娜、梁笑笑、李冰冰、任振泉、蒋燕鸣、陈磊、罗海琼；原股东冯祺将所持全部股权转让给上海开拓投资有限公司；原股东刘晓梅将所持全部股权分别转让给王忠磊、虞锋。股权转让完成后，股东变更为王忠军、王忠磊、马云、鲁伟鼎、江南春、虞锋、王育莲、高民、孙晓璐、冯小刚、张纪中、葛根塔娜、梁笑笑、李冰冰、任振泉、蒋燕鸣、陈磊、罗海琼、上海开拓投资有限公司，持股比例分别为33.6509%、14.2393%、13.7848%、6.2108%、6.2108%、5.2114%、3.9224%、3.787%、3.787%、3.0296%、2.2723%、0.7574%、0.7574%、0.3787%、0.3787%、0.3787%、0.1894%、0.1894%、0.864%。

2007年11月21日，根据临时股东会决议及股权转让协议，原股东上海开拓投资有限公司将所持全部股权转让给原股东王育莲；同时同意公司注册资本由5,000万元增加到5,264万元，全部由原股东王忠军出资。股权比例变更为王忠军36.9784%、王忠磊13.5252%、马云13.0935%、鲁伟鼎5.8993%、江南春5.8993%、虞锋4.95%、王育莲4.5464%、高民3.5971%、孙晓璐3.5971%、冯小刚2.8777%、张纪中2.1583%、葛根塔娜0.7194%、梁笑笑0.7194%、李冰冰0.3597%、任振泉0.3597%、蒋燕鸣0.3597%、陈磊0.1799%、罗海琼0.1799%。于2007年11月22日完成了工商变更登记。

2007年12月26日，根据本公司临时股东会决议及华谊兄弟传媒股份有限公司（筹）章程、发起人协议规定，本公司以2007年11月30日为基准日整体变更设立华谊兄弟传媒股份有限公司（筹）。截至2007年11月30日，本公司经评估的净资产值为155,653,132.19元，经审计的净资产为116,645,916.07元。以截至2007年11月30日经审计的净资产值116,645,916.07元为折股基数，以1:0.857981的折股比例折成股本100,080,000元，余额16,565,916.07元计入资本公积，即华谊兄弟传媒股份有限公司股份总额为100,080,000股，注册资本为人民币100,080,000.00元，每股面值人民币1元。变更后股权比例为王忠军36.9784%、王忠磊13.5252%、马云13.0935%、鲁伟鼎5.8993%、江南春5.8993%、虞锋4.9500%、王育莲4.5464%、高民3.5971%、孙晓璐3.5971%、冯小刚2.8777%、张纪中2.1583%、葛根塔娜0.7194%、梁笑笑0.7194%、

李冰冰0.3597%、任振泉0.3597%、蒋燕鸣0.3597%、陈磊0.1799%、罗海琼0.1799%。于2008年1月21日完成了工商变更登记。

2008年2月23日，根据本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本人民币2,592万元，注册资本增加至人民币12,600万元。增加的注册资本由黄晓明、唐炬等62人出资7,776万元认购，认购价格为每股人民币3.00元，共计认购公司普通股股份2,592万股（面值为每股人民币1.00元），增加资本公积5,184万元。本次增资后本公司股份总额为12,600万股，注册资本为人民币12,600万元，每股面值人民币1元。此次增资后股权比例为王忠军30.4825%、王忠磊11.0286%、其他72位自然人股权比例为58.4889%。于2008年3月12日完成了工商变更登记。

2009年6月22日，股东娄晓曦将其所持公司4.3651%的股份全部转让给股东王忠军。此次转让后公司股权比例为王忠军34.8476%、王忠磊11.0286%、其他71位自然人股权比例为54.1238%。于2009年6月26日完成了工商变更登记。

2009年7月18日，股东李科分别与王松岑、王莉签订股权转让协议，将其持有公司的2万股股份（占公司股份总额的0.0159%）转让给王松岑、王莉各1万股；同日，股东任斯璐分别与刘凤、李玥嘉、李波签订股权转让协议，将其持有公司的18万股股份（占公司股份总额的0.1429%）转让给刘凤（1万股）、李玥嘉（3万股）、李波（14万股）；同日，股东袁春与王冬梅签订股权转让协议，将其持有公司的3万股股份（占公司股份总额的0.0238%）全部转让给王冬梅。此次股权转让后公司股权比例为王忠军34.8476%、王忠磊11.0286%、其他73位自然人股权比例为54.1238%。于2009年7月20日完成工商变更登记。

2009年9月29日，经中国证券监督管理委员会《关于核准华谊兄弟传媒股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1039号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）4,200万股（每股面值1元），发行价每股28.58元，本次发行共计募集资金净额为1,148,238,686.45元，其中增加股本4,200万元，增加资本公积1,106,238,686.45元。至此，本公司股本增加至16,800万元，于2009年11月17日完成工商变更登记。

经本公司2010年4月19日召开的2009年度股东大会审议通过的《公司2009年度利润分配方案》，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，于2010年4月28日进行了权益分派，转增后总股本增至336,000,000.00元，于2010年7月13日完成工商变更登记。

经本公司2011年3月31日召开的2010年度股东大会审议通过的《公司2010年度利润分配方案》，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，于2011年4月15日进行了权益分派，转增后总股本增至604,800,000.00元，于2011年7月8日完成工商变更登记。

经本公司2013年9月23日召开的2013年度第二次临时股东大会审议通过的《2013年半年度资本公积金转增股本预案》，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，于

2013年10月10日进行了权益分派，转增后总股本增至1,209,600,000.00元，于2013年11月11日完成工商变更登记。

经本公司2013年9月23日召开的2013年第二次临时股东大会决议通过及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]342号文《关于核准华谊兄弟传媒股份有限公司向刘长菊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司采取非公开发行股票方式向自然人刘长菊、摩奇创意（北京）科技有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司及其他特定对象发行股份28,043,204股。变更后的注册资本为人民币1,237,643,204.00元，于2014年6月23日完成工商变更登记。

经本公司2014年11月13日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划首次授予第二个行权期可行权的议案》，首次授予第二个行权期的起止日期为2014年10月31日起至2015年10月30日止，可行权数量合计5,406,700份。截至2014年12月31日止，已行权数量为4,553,093份，行权后公司注册资本变更为1,242,196,297.00元。

经本公司2015年5月21日召开的2015年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1780号文《关于核准华谊兄弟传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》，采取非公开发行股票方式向杭州阿里创业投资有限公司、平安资产管理有限责任公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司及中信建投证券股份有限公司发行股份145,572,179股。第二个行权期自2014年10月31日起至2015年8月6日止，已行权数量为5,336,200份。变更后的注册资本为人民币1,388,551,583.00元，于2015年9月18日完成工商变更登记。

经本公司2015年11月2日召开的第三届董事会第24次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划首次授予第三个行权期可行权的议案》，首次授予第三个行权期的起止日期为2015年10月31日起至2016年10月28日止，可行权数量合计5,246,700份。截止2015年10月30日止，第二个行权期新增行权数量为813,607份。截止2015年12月31日，第三个行权期已行权数量为3,144,241份，行权后公司股本为1,391,726,324.00元，公司尚未完成是次注册资本变更的工商变更登记手续。

公司股票代码为300027，于2009年10月30日在深交所正式挂牌交易。

本公司企业法人营业执照注册号为330783000004500，注册地址为东阳市横店影视产业试验区C1-001，法定代表人王忠军。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（广播电视节目制作经营许可证有效期至2017年4月1日止）；国产影片发行（凭《电影发行经营许可证》有效期至2017年2月15日）；摄制电影（单片）。企业形象策划；影视文化信息咨询服务；影视广告制作、代理、发行；影视项目的投资管理；

经营进出口业务；互联网信息服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营项目。）

3、公司的基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会和监事会，股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。公司董事会下设战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会，负责本公司的重大决策的制定；为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行，公司设立了娱乐营销事业部、电影事业部、电视剧事业部、品牌运营部、质量控制部、人力资源部、财务部、审计部等相关部门。

4、母公司及最终控股股东名称

本公司实际控制人为王忠军、王忠磊。

5、本财务报表业经本公司董事会于2016年3月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事电影电视、经纪文化、互联网信息服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存

货取得和发出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入”、11 “存货” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。除了 GDC Technology Limited（以下简称“GDC Tech BVI”）及其附属公司外，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币记账本位币。GDC Tech BVI 及其附属公司在欧洲、新加坡、日本、马来西亚和其他一些中南美洲之国家成立及经营之附属公司分别以其所在国家之当地货币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的

控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额

以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资

产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司

按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处

置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与

确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和

金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
个别认定法	按个别客户之信用风险特征划分组合
集团内关联方组合	与本公司的关联关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用

风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
个别认定法	按个别客户之信用风险计提坏账准备
集团内关联方组合	单独测试无特别风险的不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用个别认定法的组合计提坏账准备的计提方法

本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司对其应收款项采用按个别客户之信用风险计提坏账准备。

在接纳新客户前，将评估潜在客户信贷素质，按客户办公室信贷限额，并定期对其信贷限额会检查。此外，还将参考支付条款以审阅每名客户偿还应收款项纪录，以厘定应收款项可收回性。根据其贸易往来客户所销售之产品或提供之服务种类而给予不同的信贷期，介乎 30 日至 270 日。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

本公司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、库存商品、低值易耗品、受托代销商品等。原材料是指公司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时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、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。库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

非影视剧类存货主要包括原材料、库存商品。原材料主要是指为生产数字影院服务器所购买的电脑配件。库存商品主要是指数字影院服务器、放映机等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司影视剧类存货的购入和入库按实际成本计价，非影视剧类存货采用先进先出法。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”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。

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 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（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），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。

C. 公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本公司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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属

于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或

利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比

例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。除本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	8-10	5.00	11.875-9.5
运输设备	8-10	5.00	11.875-9.5
办公设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00
固定资产装修	15	--	6.67

本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
永久业权土地	0	---	---
房屋及建筑物	39	---	2.56
固定资产装修	按租約期限	---	N/A
办公设备	3-5	---	20-33.33
运输设备	5	---	20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其

成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目

的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 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的，能够证明其有用性；
- 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地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，

进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置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。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，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的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增

加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

本公司的营业收入主要包括电影片发行及其衍生收入、电视剧发行及其衍生收入、艺人经纪及相关服务收入、电影院放映收入、游戏收入、销售数字影院设备收入、虚拟拷贝费安排等。

(1) 电影、电视剧收入、艺人经纪及服务业务收入、游戏收入、销售数字影院设备收入、虚拟拷贝费安排的确认方法

电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、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；

电影放映收入：在影片上映时按收取的售票款全额确认收入，应付给影片发行方的票房分账款确认为成本。

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

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公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

艺人经纪及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。①艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；②企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

游戏收入具体确认原则：①自主运营：在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。②联合营运：每月根据平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后按分成比例计算后确认收入。③代理运营：每月根据平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后按分成比例计算后确认收入。

销售数字影院设备收入具体确认原则：①销售给参展商数字电影设备，在产品交付给参展商（电影院），并在安装完成，产品显著风险已转让给参展商后确认收入。②销售给经销商数字电影设备，产品按装运条款交付给经销商，产品显著风险已转让给经销商后确认收入。

虚拟拷贝费安排收入具体确认原则：本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司在香港、日本、美国、秘鲁、阿根廷、智利、哥伦比亚、危地马拉及多明尼加共和国与管理员、影片发行商、设备投资方及参展商签订虚拟拷贝费安排。①根据香港之虚拟拷贝费安排，本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司（A）以管理员身份赚取服务收入涵盖其与影片发行商在签署协议时需要在此期间改造义务相关之直接经营成本及在经营成本上同意之利润率；及（B）以设备投资方身份销售数字影院设备参展。

从参展商销售产品时收取的预付款于安装时确认为收入。其余之销售价格是通过从影片发行商在不超过 10 年期间收取虚拟拷贝费付款，时间和金额是取决于影片发行商使用该投资数字电影设备发行电影之数量。因此，收入要在开具虚拟拷贝费发票时确认，此时收入的金额及时间能够可靠计量及收集。

②根据日本之虚拟拷贝费安排，本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司作为管理员赚取服务收入基于此期间银幕数量及每屏预先约定之单价。

③根据美国、智利、哥伦比亚、危地马拉及多昆尼共和国之虚拟拷贝费安排，赚取的的服务收入基于此期间虚拟拷贝费事先约定之分成比例。

④根据秘鲁之虚拟拷贝费安排，本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司（A）以管理员身份，赚取服务收入基于此期间收集虚拟拷贝费事先约定之分成比例；及（B）以设备投资方身份，销售数字影院设备给第三方，同时，该第三方会与参展商签订租赁协议，通过融资租赁租赁该产品之年期为 6 年。该第三方将会从参展商分 57 次收取每月收取固定之产品租赁费收入，本公司亦将分 57 次每月固定分期付款向第三方收取每月销售产品之收益。参展商之每月租赁费的来源是从影片发行商每月收取之虚拟拷贝费，参展商自身亦要承担每月租赁费及每月收取虚拟拷贝费之差额。销售产品于产品交付给参展商，并在安装完成，产品之显著风险及已转让给参展商才确认收入。

⑤根据阿根廷之虚拟拷贝费安排，本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司（A）以管理员身份，赚取服务收入基于此期间收集虚拟拷贝费事先约定之分成比例；及（B）以设备投资方身份，销售数字影院设备给第三方，同时，该第三方会与参展商签订租赁协议，通过融资租赁租赁该产品之年期为 5 年。该第三方将会从参展商分 20 次收取每季收取固定之产品租赁费收入，本公司亦将分 20 次每季固定分期付款向第三方收取每月销售产品之收益。参展商之每季租赁费的来源是从影片发行商每月收取之虚拟拷贝费，参展商自身亦要承担每季租赁费及每季收取虚拟拷贝费之差额。销售产品于产品交付给参展商，并在安装完成，产品之显著风险及已转让给参展商才确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部

分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理规定的办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未

担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

28、前期会计差错更正

本报告期内无前期差错更正。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 成本结转

本公司电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入），而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人，应税收入按3%的税率计缴。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设费	按广告业的营业额的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发[2014]15号)，财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局联合发出的《关于支持电影发展若干经济政策的通知》(财教[2014]56号)，对电影制片企业销售电影拷贝(含数字拷贝)、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入免征增值税。该优惠政策执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

(2) 本公司子公司北京科创环球数码技术有限公司、深圳市环球数码科技有限公司、广州银汉科技有限公司、深圳市华宇讯科技有限公司被认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》有关规定，2015年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司子公司北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司被认定为双软企业，根据《企业所得税法》有关规定，2015年度减半按12.5%的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

在香港特别行政区注册成立香港公司，依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项，香港利得税按本年度估计应纳税所得额的 16.5%计算。

在一般情况下，本公司之美国公司这两年之累进联邦和州税率分别为 15%至 35%及 6%至 8.84%的范围内。

在其他司法权区(如马来西亚、新加坡、日本和印度等)之税项则以相关司法权区之现行税率计算。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。上年指 2014 年度，本年指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	488,827.66	425,630.83
银行存款	3,459,574,679.89	1,430,853,307.60
其他货币资金	201,567,345.99	397,860,841.22
合 计	3,661,630,853.54	1,829,139,779.65
其中：存放在境外的款项总额	543,319,559.32	360,507,317.63

注：（1）年末已抵押银行的银行存款金额 163,162,601.98 元，已抵押银行存款将于偿还银行借贷后解除；年末已质押给银行有关本公司生产货物之质量发行保证函客户的银行存款金额 187,026.98 元。

（2）年末其他货币资金中包括本公司子公司 Huayi Brothers pictures LLC 为银行借款而质押的保函保证金 158,080,876.98 元，本公司为银行借款而质押的保函保证金 6,600,000.00 元，GDC Tech BVI 购买结构性存款 19,821,733.81 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,043,711.92	5,950,940.80
商业承兑汇票	---	---
合 计	8,043,711.92	5,950,940.80

（2）年末无已质押的应收票据情况

（3）年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（4）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,000,000.00	0.27	5,000,000.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,819,849,839.28	99.73	161,444,519.40	8.87	1,658,405,319.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合 计	1,824,849,839.28	100.00	166,444,519.40	9.12	1,658,405,319.88

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,778,676,280.13	100.00	166,403,656.18	9.36	1,612,272,623.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合 计	1,778,676,280.13	100.00	166,403,656.18	9.36	1,612,272,623.95

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市酷开网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---

②按信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,393,846,964.51	13,532,331.80	0.97
1 至 2 年	147,628,296.87	7,381,425.32	5.00
2 至 3 年	83,575,405.61	41,798,900.80	50.00
3 年以上	91,820,953.91	91,820,953.91	100.00
合 计	1,716,871,620.90	154,533,611.83	

注：以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

③按信用风险特征组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	102,978,218.38	6,910,907.57	6.71
合 计	102,978,218.38	6,910,907.57	6.71

注：按个别客户之信用风险计提坏账准备

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,613,855.92 元，本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,572,992.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 772,893,856.76 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 43.33%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,135,093.79 元。

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	731,976,052.85	65.69	609,626,689.01	66.20
1 至 2 年	243,005,792.48	21.81	216,810,089.43	23.54
2 至 3 年	86,661,703.10	7.78	62,332,459.86	6.77
3 年以上	52,625,914.94	4.72	32,164,454.88	3.49
合 计	1,114,269,463.37	100.00	920,933,693.18	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付账款主要系预付的制片款等, 未结转原因系制作的影视剧尚未完工。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 531,870,323.79 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 47.73%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	1.08	1,000,000.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,948,176.74	98.92	3,145,835.02	3.42	88,802,341.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	92,948,176.74	100.00	4,145,835.02	4.46	88,802,341.72

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,258,123.44	100.00	3,122,554.38	5.86	50,135,569.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	53,258,123.44	100.00	3,122,554.38	5.86	50,135,569.06

① 按信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁市华成置业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---

② 按信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,534,505.71	715,803.90	0.99
1 至 2 年	5,789,567.02	290,946.14	5.03
2 至 3 年	442,760.85	212,733.31	48.05
3 年以上	1,926,351.67	1,926,351.67	100.00
合 计	80,693,185.25	3,145,835.02	---

注：以其他应收款的账龄作为信用风险特征划分组合。

③ 按信用风险特征组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	11,254,991.49	---	---
合 计	11,254,991.49	---	---

注：按个别客户之信用风险计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回及转销的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,023,280.64 元，本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年无核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	48,320,171.91	22,607,028.26
员工备用金借款	11,480,751.85	5,243,114.98

押金保证金	22,853,195.98	4,898,008.84
投资款	---	11,000,000.00
政府补助	10,294,057.00	9,509,971.36
合 计	92,948,176.74	53,258,123.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	往来款	26,280,000.00	1 年以内	28.28	262,800.00
浙江横店影视博览中心有限公司	政府补助及押金	6,181,700.00	1 年以内	6.65	61,817.00
ALLS WELL MEDIA COMPANY LIMITED	押金	4,277,327.10	1-2 年	4.60	213,866.36
广东省财政厅	研发经费补助	3,264,560.00	1 年以内	3.51	32,645.60
招商银行	其他	3,034,370.19	1 年以内	3.26	---
合 计		43,037,957.29		46.30	571,128.65

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
浙江横店影视博览中心有限公司	税收奖励	6,024,637.00	1 年以内	2016 年上半年
广东省财政厅	研发经费补助	3,264,560.00	1 年以内	2016 年上半年
天河区财政厅	研发经费补助	1,004,860.00	1 年以内	2016 年上半年
合 计		10,294,057.00		

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,164,569.45	5,943,978.12	91,220,591.33
在产品	229,706,759.75	227,053.59	229,479,706.16
库存商品	389,921,821.83	13,789,008.75	376,132,813.08
发出商品	---	---	---
受托代销商品	38,508,265.23	19,556,476.48	18,951,788.75
合 计	755,301,416.26	39,516,516.94	715,784,899.32

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,172,882.52	3,301,794.04	164,871,088.48
在产品	378,444,004.31	---	378,444,004.31
库存商品	290,682,183.57	18,670,333.35	272,011,850.22
发出商品	922,261.54	---	922,261.54
受托代销商品	29,375.50	---	29,375.50
合 计	838,250,707.44	21,972,127.39	816,278,580.05

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	3,301,794.04	2,642,184.08	---	---	---	---	5,943,978.12
在产品	---	227,053.59	---	---	---	---	227,053.59
库存商品	18,670,333.35	---	---	---	4,881,324.60	---	13,789,008.75
发出商品	---	---	---	---	---	---	---
受托代销商品	---	17,622,691.30	1,933,785.18	---	---	---	19,556,476.48
合 计	21,972,127.39	20,491,928.97	1,933,785.18	---	4,881,324.60	---	39,516,516.94

注：“本年增加金额—其他”系本公司本年 GDC Tech BVI 及其附属公司汇率折算差异而增加。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

本公司存货跌价准备主要系本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司对其过时的原材料及产成品按可变现价值低于其成本价计提存货跌价准备。存货跌价准备转销是由于以前计提存货跌价准备的存货已经出售。

(4) 年末本公司无用于债务担保的存货。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期融资租赁款	58,297,669.34	4,296,853.59	详见附注六、10
合 计	58,297,669.34	4,296,853.59	

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	13,250,000.00	---
预缴税费	4,150,689.05	7,942,453.23
其他	259,102.74	2,619,999.99
合 计	17,659,791.79	10,562,453.22

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	2,426,819,406.52	---	2,426,819,406.52	1,543,346,483.20	---	1,543,346,483.20
按成本计量的	1,023,782,561.60	---	1,023,782,561.60	151,351,631.13	---	151,351,631.13
合 计	3,450,601,968.12	---	3,450,601,968.12	1,694,698,114.33	---	1,694,698,114.33

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	534,546,299.99	534,546,299.99
公允价值	2,426,819,406.52	2,426,819,406.52
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,419,204,829.90	1,419,204,829.90
已计提减值金额	---	---

注：按公允价值计量的可供出售权益工具系本公司投资北京掌趣科技股份有限公司股权、Guru Online(Holdings) Limited，其公允价值按资产负债表日的公开交易市场的收盘价确定。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股 比例 (%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
广州飞雨网络科技有限公司	---	7,000,000.00	---	7,000,000.00	15.00	---
北京天赐之恒网络科技有限公司	---	22,500,000.00	---	22,500,000.00	15.00	---
北京博派擎天创业投资中心 (有限合伙)	---	15,000,000.00	---	15,000,000.00	31.91	---
上海墨白计算机科技有限公司	---	12,000,000.00	---	12,000,000.00	10.00	---
北京摩点众筹科技有限公司	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00	0.926	---
苏州柒加壹股权投资合伙企业 (有限合伙)	---	6,000,000.00	---	6,000,000.00	5.00	---
北京暴风魔镜科技有限公司	---	24,000,000.00	---	24,000,000.00	7.92	---
浅石创投 (杭州) 创业投资合伙企业 (有限合伙)	---	3,876,000.00	---	3,876,000.00	19.00	---
上海投中信息咨询有限公司	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	3.33	---
上海刀游网络科技有限公司	---	30,000,000.00	---	30,000,000.00	10.33	---
上海鸿毓创业投资合伙企业 (有限合伙)	---	4,000,000.00	---	4,000,000.00	22.22	---
易茗尚品 (天津) 电子商务有限公司	1,988,124.65	---	---	1,988,124.65	19.60	---
北京无限自在文化传播有限公司	---	4,000,000.00	---	4,000,000.00	5.00	---
华谊兄弟 (长沙) 电影文化城有限公司	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	10.00	---
Tang Media Partners LLC	---	8,889,160.00	---	8,889,160.00	7.00	---
上海星浩投资中心 (有限合伙)	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	3.7643	---
上海星浩投资有限公司	800,000.00	---	---	800,000.00	1.00	---
北京随视传媒科技有限公司	29,257,486.48	---	9,142,850.24	20,114,636.24	5.00	---
华谊华章 (天津) 文化投资管理有限公司	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	14.29	---
东阳向上影业有限公司	---	28,000,000.00	---	28,000,000.00	13.00	---

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股 比例 (%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京文资华章华谊海外影视投资中心（有限合伙）	---	50,000,000.00	---	50,000,000.00	8.06	---
北京风云德建投资中心（有限合伙）	---	400,000,000.00	---	400,000,000.00	2.00	---
孚惠成长（天津）资产管理中心（有限合伙）	---	200,000,000.00	---	200,000,000.00	20.00	---
Duomi Music Holding Ltd	19,306,020.00	---	---	19,306,020.00	5.17	---
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	---	29,808,613.71	---	29,808,613.71	10.00	---
华谊创星孚惠成长（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）	---	500,007.00	---	500,007.00	19.80	---
台州市龙行盛世影视娱乐有限公司	---	5,000,000.00	---	5,000,000.00	5.56	---
合 计	151,351,631.13	881,573,780.71	9,142,850.24	1,023,782,561.60	---	---

注：年末按成本计量的可供出售金融资产无计提减值准备情况。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	173,373,490.76	---	173,373,490.76	24,448,543.32	---	24,448,543.32
分期收款销售商品	---	---	---	4,366,310.35	---	4,366,310.35
电影院租赁保证金	11,189,789.63	---	11,189,789.63	12,579,244.63	---	12,579,244.63
其他	28,000,000.00	---	28,000,000.00	30,000,000.00	---	30,000,000.00
减：一年内到期融资租赁款	58,297,669.34	---	58,297,669.34	4,296,853.59	---	4,296,853.59
合 计	154,265,611.05	---	154,265,611.05	67,097,244.71	---	67,097,244.71

注：“其他”包括：①2011 年 12 月，本公司全资子公司华谊兄弟文化经纪有限公司与上海邦德职业技术学院合作运营“华谊兄弟影视学院”（以下简称“华谊学院”），合作期限 20 年，本公司全资子公司华谊兄弟文化经纪有限公司一次性支付 20,000,000.00 元作为华谊学院运营资金。

②2013 年 8 月，本公司全资子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司与蓬莱市蓬莱阁文化传播有限公司合作投资“蓬莱水城实景演出项目”，本公司全资子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司一次性支付 10,000,000.00 元作为蓬莱水城实景演出项目的建设和运营资金。2015 年 4 月归还第一期投资款 2,000,000.00 元。

(2) 本年无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 本年无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
众大合联市场咨询（北京）有限公司	1,586,352.62	---	---	1,628,857.87	---
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	2,397,948.90	---	---	-164,239.91	---
湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）	31,104,215.14	---	---	-579,627.18	---
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	7,368,733.83	---	---	2,487,652.20	---
华谊影城（苏州）有限公司	194,156,056.03	---	---	1,423,985.15	---
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	---	---	---	---	---
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	107,995,875.74	---	90,000,000.00	491,983.27	---
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	82,837,432.53	---	---	2,826,791.60	---
突围电影有限公司	2,327,853.50	---	---	-29,092.21	---
China Lion Entertainment Ltd.	11,614,632.29	---	---	239,018.28	---
All's Well Media Company Ltd.	2,172,787.46	---	---	95,275.21	---
Adbeyond Holdings Ltd.	23,287,374.67	1,853,210.00	---	108,216.29	---
上海淳泰投资管理有限公司	4,458,404.87	---	---	-905,698.66	---
江苏耀莱影城管理有限公司	248,764,626.80	---	210,000,000.00	9,000,000.00	---
北京捷特瑞影音科技有限公司	30,000,000.00	---	---	---	---

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
乐恒互动（北京）文化有限公司	30,581,038.11	12,500,000.00	---	-1,614,307.07	---
北京英雄互娱科技股份有限公司	---	1,900,000,000.00	---	---	---
河南建业华谊兄弟文化旅游产业有限公司	---	35,000,000.00	---	-2,140,271.54	---
北京圣威特科技有限公司	---	75,000,000.00	---	188,919.39	---
深圳市星河互动科技有限公司	---	30,000,000.00	---	---	---
天津孚惠成长企业管理咨询有限公司	---	2,000,000.00	---	---	---
广州互人网络科技有限公司	---	3,000,000.00	---	---	---
中影环球（北京）科技有限公司	2,752,652.77	---	---	698,226.06	---
Mega GDC Digital Services Pte.LTD	767,218.58	---	---	---	---
合 计	784,173,203.84	2,059,353,210.00	300,000,000.00	13,755,688.75	---

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
众大合联市场咨询（北京）有限公司	---	---	---	3,215,210.49	---
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	---	---	---	2,233,708.99	---
湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）	---	---	---	30,524,587.96	---
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	---	---	---	9,856,386.03	---
华谊影城（苏州）有限公司	---	---	-7,641,509.43	187,938,531.75	---
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	---	---	---	---	---
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	---	---	-18,487,859.01	---	---
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	---	---	---	85,664,224.13	---
突围电影有限公司	---	---	---	2,298,761.29	---
China Lion Entertainment Ltd.	---	---	---	11,853,650.57	---
All's Well Media Company Ltd.	---	---	---	2,268,062.67	---
Adbeyond Holdings Ltd.	---	---	-25,248,800.96	---	---
上海淳泰投资管理有限公司	---	---	---	3,552,706.21	---
江苏耀莱影城管理有限公司	---	---	-47,764,626.80	---	---
北京捷特瑞影音科技有限公司	---	---	---	30,000,000.00	---
乐恒互动（北京）文化有限公司	---	---	---	41,466,731.04	---
北京英雄互娱科技股份有限公司	---	---	---	1,900,000,000.00	---
河南建业华谊兄弟文化旅游产业有限公司	---	---	-11,556,603.77	21,303,124.69	---
北京圣威特科技有限公司	---	---	---	75,188,919.39	---
深圳市星河互动科技有限公司	---	---	---	30,000,000.00	---
天津孚惠成长企业管理咨询有限公司	---	---	---	2,000,000.00	---
广州互人网络科技有限公司	---	---	---	3,000,000.00	---
中影环球（北京）科技有限公司	---	---	103,372.23	3,554,251.06	---
Mega GDC Digital Services Pte.LTD	---	---	---	767,218.58	---
合 计	---	---	-110,596,027.74	2,446,686,074.85	---

注：2015 年 11 月，公司与北京英雄互娱科技股份有限公司及其实际控制方签署

《股权投资协议书》，公司向北京英雄互娱科技股份有限公司投资人民币 19 亿元认购其新增股份 27,721,886 股，投资完成后，公司持有北京英雄互娱科技股份有限公司股份 27,721,886 股，占北京英雄互娱科技股份有限公司股份总额 20%。于 2016 年 2 月 18 日取得全国中小企业股份转让系统《关于北京英雄互娱科技股份有限公司股份登记的函》（转股系统函[2016]1090 号）。

12、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	---	---
2、本年增加金额	51,735,947.63	51,735,947.63
(1) 外购	---	---
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	---	---
(3) 企业合并增加	51,735,947.63	51,735,947.63
3、本年减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
(2) 其他转出	---	---
4、年末余额	51,735,947.63	51,735,947.63
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	---	---
2、本年增加金额	7,150,049.63	7,150,049.63
(1) 计提或摊销	74,479.68	74,479.68
(2) 企业合并增加	7,075,569.95	7,075,569.95
3、本年减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
(2) 其他转出	---	---
4、年末余额	7,150,049.63	7,150,049.63
三、减值准备		
1、年初余额	---	---
2、本年增加金额	---	---
(1) 计提	---	---
3、本年减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
(2) 其他转出	---	---
4、年末余额	---	---
四、账面价值		
1、年末账面价值	44,585,898.00	44,585,898.00
2、年初账面价值	---	---

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	固定资产装 修	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	58,355,010.33	126,866,926.12	7,095,842.74	35,221,648.28	38,654,687.64	249,105,669.75	515,299,784.86

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	固定资产装修	合 计
2、本年增加金额	403,580,109.22	21,889,166.12	1,741,829.97	6,622,727.21	4,965,208.30	14,493,190.66	453,292,231.48
购置	1,200,408.12	21,889,166.12	1,741,829.97	6,622,727.21	4,965,208.30	14,493,190.66	50,912,530.38
企业合并增加	402,379,701.10	---	---	---	---	---	402,379,701.10
3、本年减少金额	402,379,701.10	1,688,965.41	957,089.69	1,854,459.87	2,769,516.58	2,251,111.35	411,900,844.00
处置或报废	---	1,688,965.41	957,089.69	1,854,459.87	2,769,516.58	2,251,111.35	9,521,142.90
转出	402,379,701.10	---	---	---	---	---	402,379,701.10
4、年末余额	59,555,418.45	147,067,126.83	7,880,583.02	39,989,915.62	40,850,379.36	261,347,749.06	556,691,172.34
二、累计折旧							
1、年初余额	1,632,301.54	69,466,430.39	3,135,367.26	17,493,623.71	15,612,802.28	53,520,737.18	160,861,262.36
2、本年增加金额	38,582,915.04	24,464,357.95	1,205,050.36	5,819,238.02	6,669,094.23	18,632,080.36	95,372,735.96
计提	2,382,033.94	24,464,357.95	1,205,050.36	5,819,238.02	6,669,094.23	18,632,080.36	59,171,854.86
企业合并增加	36,200,881.10	---	---	---	---	---	36,200,881.10
3、本年减少金额	36,200,881.10	1,094,459.97	913,356.25	1,588,046.15	2,587,998.24	1,522,546.53	43,907,288.24
处置或报废	---	1,094,459.97	913,356.25	1,588,046.15	2,587,998.24	1,522,546.53	7,706,407.14
转出	36,200,881.10	---	---	---	---	---	36,200,881.10
4、年末余额	4,014,335.48	92,836,328.37	3,427,061.37	21,724,815.58	19,693,898.27	70,630,271.01	212,326,710.08
三、减值准备							
1、年初余额	---	---	---	---	---	---	---
2、本年增加金额	---	---	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---	---	---
4、年末余额	---	---	---	---	---	---	---
四、账面价值							
1、年末账面价值	55,541,082.97	54,230,798.46	4,453,521.65	18,265,100.04	21,156,481.09	190,717,478.05	344,364,462.26
2、年初账面价值	56,722,708.79	57,400,495.73	3,960,475.48	17,728,024.57	23,041,885.36	195,584,932.57	354,438,522.50

(2) 本年无暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	1,019,774.79	755,608.28	---	264,166.51
合计	1,019,774.79	755,608.28	---	264,166.51

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	366,178,820.00	---	366,178,820.00	---	---	---
合 计	366,178,820.00	---	366,178,820.00	---	---	---

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
房屋及建筑物	---	---	366,178,820.00	---	---	366,178,820.00
合 计	---	---	366,178,820.00	---	---	366,178,820.00

注：公司收购北京华远嘉利房地产开发有限公司取得的自有产权房产用于办公自用的部分处于装修阶段所致。

15、无形资产

项 目	商标专利域名	软件	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	71,859,060.00	3,176,095.00	1,000,000.00	76,035,155.00
2、本年增加金额	---	628,000.00	---	628,000.00
(1) 购置	---	628,000.00	---	628,000.00
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额	---	---	---	---
(1) 处置	---	---	---	---
4、年末余额	71,859,060.00	3,804,095.00	1,000,000.00	76,663,155.00
二、累计摊销				
1、年初余额	1,197,846.00	637,701.19	87,499.97	1,923,047.16
2、本年增加金额	7,300,868.25	612,077.15	99,999.96	8,012,945.36
(1) 计提	7,300,868.25	612,077.15	99,999.96	8,012,945.36
(2) 企业合并增加	---	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---	---
(1) 处置	---	---	---	---
4、年末余额	8,498,714.25	1,249,778.34	187,499.93	9,935,992.52
三、减值准备				
1、年初余额	---	---	---	---
2、本年增加金额	---	---	---	---
(1) 计提	---	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---	---

项 目	商标专利域名	软件	其他	合 计
(1) 处置	---	---	---	---
4、年末余额	---	---	---	---
四、账面价值				
1、年末账面价值	63,360,345.75	2,554,316.66	812,500.07	66,727,162.48
2、年初账面价值	70,661,214.00	2,538,393.81	912,500.03	74,112,107.84

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京华谊兄弟音乐有限公司	32,694,922.45	---	---	---	---	32,694,922.45
天津滨海新区华谊启明东方暖公关顾问有限责任公司	75,880,817.21	---	---	---	---	75,880,817.21
浙江常升影视制作有限公司	244,994,038.11	---	---	---	---	244,994,038.11
新圣堂(天津)文化传播有限公司	16,450,000.00	---	---	---	---	16,450,000.00
深圳市华宇讯科技有限公司	231,782,380.95	---	---	---	---	231,782,380.95
广州银汉科技有限公司	535,677,239.15	---	---	---	---	535,677,239.15
北京华远嘉利房地产开发有限公司	---	48,664,256.43	---	---	---	48,664,256.43
天津欢颜广告有限公司	---	240,000,795.00	---	---	---	240,000,795.00
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	---	749,016,153.43	---	---	---	749,016,153.43
浙江东阳美拉传媒有限公司	---	1,046,504,762.79	---	---	---	1,046,504,762.79
GDC Tech BVI	348,583,386.97	---	---	---	---	348,583,386.97
合 计	1,486,062,784.84	2,084,185,967.65	---	---	---	3,570,248,752.49

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京华谊兄弟音乐有限公司	---	---	---	---	---	---
天津滨海新区华谊启明东方暖公关顾问有限责任公司	---	---	---	---	---	---
浙江常升影视制作有限公司	---	---	---	---	---	---
新圣堂(天津)文化传播有限公司	---	---	---	---	---	---
深圳市华宇讯科技有限公司	---	---	---	---	---	---
广州银汉科技有限公司	---	---	---	---	---	---
北京华远嘉利房地产开发有限公司	---	---	---	---	---	---
天津欢颜广告有限公司	---	---	---	---	---	---
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	---	---	---	---	---	---
浙江东阳美拉传媒有限公司	---	---	---	---	---	---

GDC Tech BVI	---	---	---	---	---	---
合 计	---	---	---	---	---	---

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	19,986,590.05	4,580,401.99	6,294,195.64	---	18,272,796.40
管理费	---	12,000,000.00	---	---	12,000,000.00
合 计	19,986,590.05	16,580,401.99	6,294,195.64	---	30,272,796.40

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	163,325,464.61	38,882,744.03	164,395,533.42	40,239,605.51
抵销内部未实现利润	2,577,211.28	644,302.82	464,000.00	116,000.00
可抵扣亏损	96,247,417.68	24,061,854.42	49,026,584.92	12,256,646.23
递延收益	14,176,798.50	3,544,199.63	11,199,533.68	2,799,883.42
收购 GDC 股权按公允价值调整递延收益	39,124,419.72	9,781,104.93	39,124,419.72	9,781,104.93
未行权股权激励公允价值与行权价值差额	72,177,417.47	18,044,354.37	90,981,485.40	22,745,371.35
现金支付股权激励暂时性差异	10,875,000.02	1,631,250.00	---	---
留待下期抵扣的广告宣传费	3,759,269.40	563,890.41	3,759,269.40	563,890.41
合 计	402,262,998.68	97,153,700.61	358,950,826.54	88,502,501.85

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	1,892,273,106.52	473,068,276.63	1,174,047,089.27	293,511,772.32
可供出售金融资产初始计量按公允价值确认所得税费用	429,348,451.09	107,337,112.77	280,525,501.17	70,131,375.29
非同一控制下企业合并资产评估增值	235,455,684.67	58,863,921.17	---	---
合 计	2,557,077,242.28	639,269,310.57	1,454,572,590.44	363,643,147.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	46,781,406.75	27,119,927.41
可抵扣亏损	47,272,620.24	46,278,899.00
递延收益	---	1,371,544.96
合 计	94,054,026.99	74,770,371.37

(4) 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	年末余额	年初余额
2014 年	---	4,123,633.35
2015 年	4,021,760.94	4,021,760.94
2016 年	7,488,098.99	7,488,098.99
2017 年	17,037,875.61	20,487,043.88
2018 年	11,196,618.88	10,158,361.84
2019 年	7,528,265.82	---
合 计	47,272,620.24	46,278,899.00

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	152,028,163.20	148,875,270.00
保证借款	1,256,161,876.72	306,009,081.75
信用借款	481,000,000.00	330,000,000.00
合 计	1,889,190,039.92	784,884,351.75

注：①本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司向银行以银行存款抵押取得借款金额 152,028,163.20 元。

②关联方保证情况详见附注十、5（3）。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

20、应付账款

(1) 应付账款按列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	385,161,874.46	253,109,576.21
1-2 年	15,696,938.08	36,684,203.35
2-3 年	14,893,173.17	10,147,393.63
3 年以上	17,848,022.92	10,829,256.94
合 计	433,600,008.63	310,770,430.13

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
福克斯国际制作有限公司 星空电视亚洲有限公司	4,505,355.02	尚未支付
电影工作室有限公司	3,689,981.34	尚未支付
lofty gain investments limited	3,097,695.60	尚未支付
鼎龙达（北京）文化发展有限公司	2,915,346.69	尚未支付
合 计	14,208,378.65	

21、预收款项

(1) 预收款项按列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	351,419,325.93	281,598,211.38
1-2 年	35,466,029.19	18,335,879.72
2-3 年	10,960,729.78	4,814,573.44
3 年以上	4,610,979.68	396,406.24
合 计	402,457,064.58	305,145,070.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广东南方领航影视传播有限公司	13,000,000.00	尚未达到结转条件
桂林升辉旅游景区投资管理有限责任公司	6,000,000.00	尚未达到结转条件
蓬莱市蓬莱阁文化传播有限公司	4,609,075.00	尚未达到结转条件
合 计	23,609,075.00	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	23,302,201.99	320,674,686.95	316,482,642.39	27,494,246.55
二、离职后福利-设定提存计划	838,875.69	32,029,932.08	31,785,797.75	1,083,010.02
三、辞退福利	---	1,603,229.54	1,603,229.54	---
合 计	24,141,077.68	354,307,848.57	349,871,669.68	28,577,256.57

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,387,259.53	279,777,970.29	276,706,931.55	21,458,298.27
2、职工福利费	---	1,909,101.39	1,909,101.39	---
3、社会保险费	443,328.24	19,054,621.91	18,965,788.61	532,161.54
其中：医疗保险费	395,430.39	16,891,184.12	16,812,021.62	474,592.89
工伤保险费	15,721.69	766,151.74	762,173.29	19,700.14

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	32,176.16	1,397,286.05	1,391,593.70	37,868.51
4、住房公积金	565,849.00	13,706,317.10	13,819,443.86	452,722.24
5、工会经费和职工教育经费	3,829,176.76	5,427,072.31	4,281,773.03	4,974,476.04
6、短期带薪缺勤	---	---	---	---
7、短期利润分享计划	---	---	---	---
8、其他	76,588.46	799,603.95	799,603.95	76,588.46
合 计	23,302,201.99	320,674,686.95	316,482,642.39	27,494,246.55

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	798,114.16	30,344,916.18	30,109,169.07	1,033,861.27
2、失业保险费	40,761.53	1,685,015.90	1,676,628.68	49,148.75
3、企业年金缴费	---	---	---	---
合 计	838,875.69	32,029,932.08	31,785,797.75	1,083,010.02

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	47,177,593.69	28,584,674.05
营业税	1,046,245.87	1,815,031.34
城市维护建设税	1,907,425.21	1,516,470.92
企业所得税	131,425,374.95	351,370,246.71
个人所得税	390,835,437.12	37,314,045.90
印花税	601,984.11	455,838.09
教育附加费	1,760,768.88	1,373,841.08
水利建设基金	1,299,382.71	1,309,951.38
文化事业建设费	1,728,645.53	1,275,933.81
其他	89,119.91	319,437.86
合 计	577,871,977.98	425,335,471.14

24、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,257,894.51	2,396,347.92
企业债券利息	15,110,958.89	14,319,780.81

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,874,316.52	1,240,740.82
合 计	21,243,169.92	17,956,869.55

25、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,167,111,944.32	291,108,168.54
1-2 年	99,696,561.69	5,298,234.62
2-3 年	2,609,220.13	3,093,993.84
3 年以上	5,075,978.23	3,155,554.99
合 计	1,274,493,704.37	302,655,951.99

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	1,500,000.00	保证金
光华年代（北京）国际广告有限公司	1,000,000.00	保证金
合 计	2,500,000.00	

26、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	434,407,792.10	141,976,375.37
1 年内到期的融资租赁汽车款（附注六、29）	209,493.54	197,411.18
合 计	434,617,285.64	142,173,786.55

27、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	900,000,000.00	600,000,000.00
其他	4,912.77	4,912.77
合 计	900,004,912.77	600,004,912.77

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行利率（%）	发行金额	年初余额
14 华谊兄弟 CP001	300,000,000.00	2014-6-19	1 年期	5.69	300,000,000.00	300,000,000.00
14 华谊兄弟 CP002	300,000,000.00	2014-9-9	1 年期	5.50	300,000,000.00	300,000,000.00
15 华谊兄弟 CP001	600,000,000.00	2015-5-20	1 年期	4.00	600,000,000.00	---
15 华谊兄弟 CP002	300,000,000.00	2015-12-21	1 年期	3.50	300,000,000.00	---

续

债券名称	本年 发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年 偿还	年末余额
14 华谊兄弟 CP001	---	17,070,000.00	---	300,000,000.00	---
14 华谊兄弟 CP002	---	16,500,000.00	---	300,000,000.00	---
15 华谊兄弟 CP001	600,000,000.00	14,794,520.53	---	---	600,000,000.00
15 华谊兄弟 CP002	300,000,000.00	316,438.36	---	---	300,000,000.00

28、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	173,857,886.31	180,426,215.55
质押借款	---	485,950,000.00
保证借款	750,604,848.54	274,378,416.86
信用借款	55,000,000.00	50,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	434,407,792.10	141,976,375.37
合 计	545,054,942.75	848,778,257.04

注：（1）关联方保证借款见附注十、5（3）。

（2）本公司控股子公司 GDC Tech BVI 及其附属公司向银行以银行存款抵押借款，借款金额 169,598,763.29，其中 38,104,896.10 元于一年内到期。

（3）本公司向中国进出口银行借款 33,000 万元，签订编号<（2014）进出银（浙信合）字第 3-005 号>借款合同，提款期限从第一笔借款提款之日起，至最后一笔还本日止，共五年（即从 2014 年 5 月 22 日起，至 2019 年 5 月 22 日止）。由本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司提供连带责任保证；由王忠军、王忠磊为本次借款提供个人连带责任保证担保。截止 2015 年 12 月 31 日，已借款 26,283.84 万元，其中 10,500 万元将于 1 年内到期。

（4）本公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司向永隆银行借款 6,000 万美元，借款期自实际提款日起算，借款期限二年。由本公司实际控制人王忠军、王忠磊、北京华谊兄弟娱乐投资有限公司提供连带责任保证。截止 2015 年 12 月 31 日，实际借款 5,000 万美元，已归还 800 万美元，剩余 4,200 万美元将于 1 年内到期。

（5）本公司向中国进出口银行借款 1,430 万美元，借款期自实际提款日起算，借款期限六年。由本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司提供连带责任保证。截止 2015 年 12 月 31 日，实际借款 1,430 万美元，已归还 429 万美元，剩余 1,001 万美元，其中 286 万美元将于 1 年内到期。

（6）本公司向杭州银行借款 15,000 万元，借款期自实际提款日起算，借款期限二年。由本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司提供连带责任保证。截止 2015 年 12 月 31 日，实际借款 15,000 万元。

29、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁汽车款	488,818.54	658,031.14
减：一年内到期融资租赁汽车款（附注六、26）	209,493.54	197,411.18
合 计	279,325.00	460,619.96

30、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	12,571,078.64	5,989,226.58	1,449,187.98	17,111,117.24	与资产相关政府补助
合 计	12,571,078.64	5,989,226.58	1,449,187.98	17,111,117.24	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
电影专项基金返还款	11,199,533.64	4,589,226.58	841,961.72	---	14,946,798.50	与资产相关
互联网产业发展专项资金	1,371,545.00	1,400,000.00	607,226.26	---	2,164,318.74	与资产相关
合 计	12,571,078.64	5,989,226.58	1,449,187.98	---	17,111,117.24	

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,242,196,297.00	145,572,179.00	---	---	3,957,848.00	149,530,027.00	1,391,726,324.00

注：（1）经本公司 2015 年 5 月 21 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1780 号文《关于核准华谊兄弟传媒股份有限公司非公开发行股票批复》，采取非公开发行股票方式向杭州阿里创业投资有限公司、平安资产管理有限责任公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司及中信建投证券股份有限公司发行股份 145,572,179 股，每股面值 1.00 元，其中：增加股本 145,572,179.00 元，增加资本公积 3,427,517,618.99 元。根据公司股票期权激励计划，2015 年度新增股票期权已行权数量 3,957,848 份，本年增加股本 3,957,848.00 元，增加资本公积-资本溢价 29,303,513.41 元，减少资本公积-股权激励 4,927,514.51 元。

32、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	547,513,283.32	3,459,685,794.02	---	4,007,199,077.34

股权激励	5,399,286.80	1,620,783.00	4,927,514.51	2,092,555.29
其他资本公积	277,393,802.56	48,087,543.89	158,716,518.66	166,764,827.79
合 计	830,306,372.68	3,509,394,120.91	163,644,033.17	4,176,056,460.42

注：（1）资本溢价详见附注六、31（1）。

本年增加数中 2,864,661.62 系本公司控股子公司 GDC Tech BVI 员工期权行权导致。

（2）股权激励：根据本公司股东大会于 2012 年 10 月 26 日审议批准，于 2012 年 10 月 31 日起实行一项股票期权计划。本公司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，2012 年度确认资本公积 1,145,800.00 元，2013 确认资本公积 5,955,400.00 元，2014 年度确认资本公积 4,491,700.00 元，2015 年确认资本公积 1,620,783.00。

本年减少数中 4,927,514.51 元详见附注六、30（1）。

（3）其他：本年增加数 19,278,583.68 元，A、其中 5,936,453.63 系处置子公司部分股权不失去控制权具体详见附注八、2；B、其中 13,342,130.05 系子公司非公开发行股份不失去控制权具体详见附注八、2；C、其中 28,808,960.21 系子公司在成立期间完成净利计入资本公积导致的

本年减少数 158,716,518.66 元，A、其中 153,610,305.93 元系购买子公司部分股权具体详见附注八、2；B、其中 5,106,212.73 元系股权激励可抵扣时间性差异影响系本公司于 2012 年 10 月 31 日起实行一项股票期权计划所产生。

33、其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 所得税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能 重分类进损益 的其他综合收 益	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	881,338,245.86	832,969,121.79	99,949,606.06	179,556,504.31	550,128,312.48	3,334,698.94	1,431,466,558.34
其中：可供出 售金融资产公 允价值变动损 益	880,535,316.95	818,175,623.32	99,949,606.06	179,556,504.31	538,669,512.95	---	1,419,204,829.90
外币财务报表 折算差额	802,928.91	14,793,498.47	---	---	11,458,799.53	3,334,698.94	12,261,728.44
合 计	881,338,245.86	832,969,121.79	99,949,606.06	179,556,504.31	550,128,312.48	3,334,698.94	1,431,466,558.34

注：本公司可供出售金融资产公允价值损益系本公司投资北京掌趣科技股份有限公司、Guru Online(Holdings) Limited 股权产生。

34、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	247,541,384.80	49,475,435.41	---	297,016,820.21
其他	-93,187.09	---	---	-93,187.09
合 计	247,448,197.71	49,475,435.41	---	296,923,633.12

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,836,126,647.53	1,150,673,275.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后年初未分配利润	1,836,126,647.53	1,150,673,275.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	976,143,690.80	896,662,321.62
减：提取法定盈余公积	49,475,435.41	90,248,949.80
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	124,219,581.10	120,960,000.00
转作股本的普通股股利	---	---
年末未分配利润	2,638,575,321.82	1,836,126,647.53

36、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,725,334,699.46	1,793,896,516.58	2,180,323,671.41	865,307,147.67
其他业务收入	148,230,385.92	131,936,970.11	208,699,155.33	68,367,758.19
合 计	3,873,565,085.38	1,925,833,486.69	2,389,022,826.74	933,674,905.86

37、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	8,652,642.91	3,340,272.11

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,345,241.60	5,308,594.70
教育费附加	5,437,562.68	3,258,862.90
文化事业建设费	1,969,081.71	1,138,247.12
其他	323,485.63	827,247.99
合 计	23,728,014.53	13,873,224.82

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工成本	66,436,338.19	32,408,439.76
广告、宣传费	170,712,893.36	128,384,587.48
技术服务费	33,611,093.98	31,357,626.17
差旅费	37,298,741.12	19,141,725.40
租赁费	21,582,040.43	12,852,183.10
员工保险与福利	21,226,500.70	12,921,190.46
水、电、取暖费	13,419,072.07	12,158,889.77
业务招待费	16,649,003.92	7,799,290.52
素材制作费	8,550,801.34	8,128,949.86
海报制作费	10,186,013.09	5,873,940.55
促销费	13,156,568.48	5,246,010.81
物业管理费	5,031,518.56	4,960,093.39
交通费	6,822,994.63	4,783,658.24
办公用品	4,229,781.98	4,536,603.82
研发费用	11,559,317.33	8,858,185.13
预提发行费	79,873,239.39	---
其他	65,415,175.46	30,415,937.36
合 计	585,761,094.03	329,827,311.82

39、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工成本	155,953,263.05	70,592,812.97
股权激励	1,620,783.00	4,491,700.00
专业费用	26,053,146.51	15,727,946.71
租赁费	26,766,044.28	14,228,918.15
技术服务费	1,512,686.96	20,125,318.10
差旅费	15,635,481.16	16,878,384.38
办公费	12,999,258.76	10,567,737.76

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧、摊销费	25,575,429.62	9,281,368.56
会议费	3,409,921.98	3,193,179.52
交通费	2,501,259.52	2,716,382.92
业务招待费	5,395,084.24	5,261,991.21
物业管理费	7,656,531.00	2,638,303.85
研发费用	81,428,183.12	32,190,817.25
其他	49,839,910.68	21,687,825.33
合 计	416,346,983.88	229,582,686.71

40、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	136,778,783.95	108,343,270.38
减：利息收入	34,337,719.30	14,908,280.43
减：利息资本化金额	---	---
汇兑损益	28,228,958.59	3,103,851.74
减：汇兑损益资本化金额	---	---
其他	11,688,832.26	2,289,200.91
合 计	142,358,855.50	98,828,042.60

41、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,637,136.56	29,862,495.13
存货跌价损失	15,610,604.37	67,356.42
合 计	18,247,740.93	29,929,851.55

42、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,755,688.75	32,764,138.60
处置长期股权投资产生的投资收益	236,235,373.20	-39,125,398.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,586,656.16	3,412,326.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	190,091,064.62	414,975,005.66
成本法核算的长期股权投资收益	---	13,823,187.16
其他	184,177,653.74	---
合 计	626,846,436.47	425,849,259.41

注：投资收益——其他：主要系被投资单位超凡网络（控股）有限公司上市股权稀释，导致由长期股权投资重分类至可供出售金融资产，确认投资收益 171,437,499.04 元。

43、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置所得	208,815.21	22,413.67	208,815.21
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	102,313,057.42	99,474,295.22	102,313,057.42
罚款净收入	64,530.69	161,992.83	64,530.69
其他	8,605,259.42	3,722,524.68	8,605,259.42
合 计	111,191,662.74	103,381,226.40	111,191,662.74

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
税收奖励	88,817,289.01	79,891,804.54	与收益相关
国家电影事业发展专项资金	5,236,902.45	3,965,500.70	与收益相关
安装 2K1.3K 数字放映设备补贴	---	4,970,053.02	
出口企业奖励款	---	31,886.79	
电影家协会奖励款	---	1,440,000.00	
设备补贴款	1,449,187.98	127,065.30	与资产相关
宣传部奖金	---	2,058,982.87	
政府扶持资金	6,188,077.98	5,941,102.00	与收益相关
水利基金	621,600.00	1,047,900.00	与收益相关
合 计	102,313,057.42	99,474,295.22	

注：（1）根据东阳市人民政府办公室东政办发[2010]101号文件，本公司享受营业税及所得税留市部分奖励，本公司享受2008年至2009年企业所得税留市部分100%奖励、2010年至2011年80%奖励、2012年至2014年60%奖励，如财政体制重大调整，以上优惠政策随财政体制进行调整。

（2）本公司全资子公司浙江华谊兄弟影业投资有限公司所取得的补助是根据市委市政府《关于进一步加快横店影视文化产业发展的若干意见》（市委[2012]46号）享受税收优惠，具体为实验区内影视文化企业可享受影视文化产业发展专项资金奖励。企业营业税、城建税留市部分自入区之年起前2年按100%，第3至5年按70%，后5年按60%，每年度分二次给予奖励；增值税留市部分自入区之年起前2年按100%，第3至5年按70%，后5年按50%，每年度给予一次性奖励；企业所得税留市部分自获利之年起前2年按100%，第3至5年按70%，后5年按60%，每年度给予一次性奖励。入区已超2年的企业自2012年1月1日起给予3年营业税、城建税、增值税、企业所得税留市部分70%的奖励。

（3）本公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司和本公司控股子公司北京华谊视觉传媒广告有限公司所取得的补助是按照怀政发[2008]46号《关于印发怀柔区促进区域经济发展若干财政政策的通知》规定，以上年企业实际缴纳的营业税、企业

所得税为基数,对达到或超过上年基数的,营业税按照 22%-27%、企业所得税按照 12% 给予支持。

(4) 本公司控股子公司华谊兄弟时尚(上海)文化传媒有限公司所取得的补助为上海仓城胜强影视文化创意产业园扶持资金,以实际缴纳的营业税、企业所得税为基数,对营业税按 60%、企业所得税按 20%给予扶持。

(5) 本公司华谊兄弟(天津)实景娱乐有限公司、华谊兄弟文化经纪有限公司取得的补助是享受了中新天津生态城的扶持资金,对公司缴纳的所得税、营业税、增值税、代扣代缴个人所得税生态城留成部分,管委会给予 70%-90%的财政扶持。

(6) 根据国家电影事业发展专项资金管理委员会电专字[2012]1 号文件,对于国家高新技术格式影片创作生产进行补贴,本公司符合要求影片享受奖励扶持资金。

(7) 关于对新建影院实行先征后返国家电影专项资金的通知电专字[2004]2 号,对正规电影院线,3 块(含 3 块)以上荧幕,正式营业满一整年的影城、影院、影剧院实行三年先征后返国家电影专项资金申报工作。

(8) 本公司孙公司各影院管理公司取得补助是根据《关于对安装 2K 和 1K 数字放映设备申报补贴电专字[2009]2 号》和《关于对安装数字放映设备补贴的补充通知电专字[2012]4 号》的规定,在 2012 年 12 月 31 日前安装数字放映设备并投入使用且已安装计算机售票系统并向国家接收终端正常报送数据,同时无偷漏瞒报和违规经营行为,按规定享受有关补贴。

(9) 本公司孙公司北京华谊兄弟环球影院管理有限公司取得的补助为根据中共北京市委宣传部京宣发[2013]65 号《北京市多厅影院建设补贴管理办法》,对于符合条件、经市广播电影电视局批准补贴的影院,按每厅 50 万元计算,每家影院补贴总额一般不超过影院建设或租赁投资总额的 50%,补贴数额不超过 800 万元。

44、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	950,159.86	459,852.61	950,159.86
违约金	240,000.00	10,000.00	240,000.00
对外捐赠支出	---	4,876.00	---
非常损失	---	344.00	---
资产盘亏	---	61,862.18	---
其他	1,707,292.34	2,898,103.29	1,707,292.34
合 计	2,897,452.20	3,435,038.08	2,897,452.20

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	256,319,140.44	359,851,339.46
递延所得税费用	21,875,491.94	-115,117,347.13
合 计	278,194,632.38	244,733,992.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,496,429,556.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	374,107,389.21
子公司适用不同税率的影响	-29,732,872.26
调整以前期间所得税的影响	-38,680,554.12
非应税收入的影响	112,510.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,365,254.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,333,554.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,882,066.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	131,175.24
其他	-24,656,781.77
所得税费用	278,194,632.38

46、其他综合收益

详见附注六、33。

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	34,337,719.30	14,908,280.43
政府奖励	90,569,812.44	89,779,686.70
收到代收代付股权激励个税款	6,962,516.81	34,773,846.11
收到的其他款项	100,153,769.56	63,998,016.98
合 计	232,023,818.11	203,459,830.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	532,580,226.09	390,801,354.95
支付的其他款项	235,479,510.28	76,966,760.16
捐赠支出	--	4,876.00
合 计	768,059,736.37	467,772,991.11

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品及理财收益	101,000,000.00	220,000,000.00
合 计	101,000,000.00	220,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	101,000,000.00	100,000,000.00
结构性存款	19,821,733.81	---
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	---	978,432.06
合 计	120,821,733.81	100,978,432.06

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关的政府补助	5,989,226.58	9,263,492.85
抵押借款保证金	8,639,469.39	---
借款保函保证金	330,000,000.00	---
合 计	344,628,695.97	9,263,492.85

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
短期融资债券的费用	---	1,800,000.00
借款保函保证金	6,600,000.00	330,000,000.00
注销子公司支付其他营业单位的现金净额	985.72	---
抵押借款保证金	162,093,120.93	---
合 计	168,694,106.65	331,800,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,218,234,924.45	1,034,368,258.78
加：资产减值准备	18,247,740.93	29,929,851.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,246,334.54	49,684,416.72
无形资产摊销	8,012,945.36	1,724,598.62
长期待摊费用摊销	6,294,195.64	3,916,818.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	741,344.65	437,438.94
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	133,265,517.48	113,337,908.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-626,846,436.47	-425,849,259.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,330,245.54	-115,117,347.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	37,205,737.48	-17,724,358.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	82,949,291.18	-102,196,104.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	184,161,412.20	-614,742,807.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-580,840,453.81	16,713,411.88
本期股份支付摊销	1,620,783.00	4,491,700.00
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	526,963,091.09	-21,025,474.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,313,778,613.79	1,331,162,925.25
减：现金的期初余额	1,331,162,925.25	1,137,400,910.54
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	1,982,615,688.54	193,762,014.71

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	974,035,966.27
其中：北京华远嘉利房地产开发有限公司	243,138,365.87
天津欢颜广告有限公司	125,000,000.00
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	605,897,600.40
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	26,712,163.44
其中：北京华远嘉利房地产开发有限公司	1,714,577.75
天津欢颜广告有限公司	10,000,000.00
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	9,997,531.67
浙江东阳美拉传媒有限公司	5,000,054.02

项 目	金 额
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	145,980,206.96
其中：GDC Technology Limited	69,873,543.17
广州银汉科技有限公司	76,106,663.79
取得子公司支付的现金净额	1,093,304,009.79

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,313,778,613.79	1,331,162,925.25
其中：库存现金	488,827.66	425,630.83
可随时用于支付的银行存款	3,296,225,050.93	1,262,876,453.20
可随时用于支付的其他货币资金	17,064,735.20	67,860,841.22
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	3,313,778,613.79	1,331,162,925.25

49、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	347,852,239.75	抵押借款抵押物、保函保证金、货物质量发行保证金，以及结构性存款等
合 计	347,852,239.75	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京华远嘉利房地产开发有限公司	2015/11/24	243,138,365.87	100.00	现金购买	2015/11/24	实施控制日	288,360.26	194,216.23
天津欢颜广告有限公司	2015/9/1	250,000,000.00	100.00	现金购买	2015/9/1	实施控制日	13,004,998.16	9,367,730.63
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	2015/10/21	756,000,000.00	70.00	现金购买	2015/10/21	实施控制日	69,385,849.09	51,118,187.83
浙江东阳美拉传媒有限公司	2015/12/9	1,050,000,000.00	70.00	现金购买	2015/12/9	实施控制日	63,377,358.52	46,026,732.14

(2) 合并成本及商誉

项 目	北京华远嘉利房地产开发有限公司	天津欢颜广告有限公司	浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	浙江东阳美拉传媒有限公司
合并成本	243,138,365.87	250,000,000.00	756,000,000.00	1,050,000,000.00
— 现金	243,138,365.87	250,000,000.00	756,000,000.00	1,050,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	---	---	---	---
— 发行或承担的债务的公允价值	---	---	---	---
— 发行的权益性证券的公允价值	---	---	---	---
— 或有对价的公允价值	---	---	---	---
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	---	---	---	---
— 其他	---	---	---	---
合并成本合计	243,138,365.87	250,000,000.00	756,000,000.00	1,050,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	194,474,109.44	9,999,205.00	6,983,846.57	3,495,237.21
商誉	48,664,256.43	240,000,795.00	749,016,153.43	1,046,504,762.79

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京华远嘉利房地产开发有限公司		天津欢颜广告有限公司		浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司		浙江东阳美拉传媒有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：								
货币资金	1,714,577.75	1,714,577.75	10,000,000.00	10,000,000.00	9,997,531.67	9,997,531.67	5,000,054.02	5,000,054.02
预付款项	---	---	---	---	---	---	7,500.00	7,500.00
其他应收款	---	---	---	---	---	---	5,000.00	5,000.00
投资性房地产	410,839,197.68	175,383,513.01						
负债：	---	---	---	---	---	---	---	---
应交税费	36,989.69	36,989.69	---	---	---	---	---	---
其他应付款	159,178,755.13	159,178,755.13	795.00	795.00	20,608.00	20,608.00	19,358.00	19,358.00
递延所得税负债	58,863,921.17							
净资产	194,474,109.44	17,882,345.94	9,999,205.00	9,999,205.00	9,976,923.67	9,976,923.67	4,993,196.02	4,993,196.02
减：少数股东权益	---	---	---	---	2,993,077.10	2,993,077.10	1,497,958.81	1,497,958.81
取得的净资产	194,474,109.44	17,882,345.94	9,999,205.00	9,999,205.00	6,983,846.57	6,983,846.57	3,495,237.21	3,495,237.21

A、北京华远嘉利房地产开发有限公司

被合并净资产公允价值以经深圳德正信国际资产评估有限公司于 2016 年 3 月 21 日出具的德正信综评报字[2016]第 017 号《华谊兄弟传媒股份有限公司拟以财务报告为目的所涉及的北京华远嘉利房地产开发有限公司股东全部权益价值评估报告》采用资产基础法与收益法评估的估值结果确定。

B、天津欢颜广告有限公司

被合并净资产公允价值以经深圳德正信国际资产评估有限公司于 2016 年 3 月 21 日出具的德正信综评报字[2016]第 015 号《华谊兄弟传媒股份有限公司拟以财务报告为目的所涉及的天津欢颜广告有限公司股东全部权益价值评估报告》采用资产基础法与收益法评估的估值结果确定。

C、浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司

被合并净资产公允价值以经深圳德正信国际资产评估有限公司于 2016 年 3 月 21 日出具的德正信综评报字[2016]第 007 号《华谊兄弟传媒股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司股东全部权益价值评估报告》采用资产基础法与收益法评估的估值结果确定。

D、浙江东阳美拉传媒有限公司

被合并净资产公允价值以经深圳德正信国际资产评估有限公司于 2016 年 3 月 21 日出具的德正信综评报字[2016]第 016 号《华谊兄弟传媒股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的浙江东阳美拉传媒有限公司股东全部权益价值评估报告》采用资产基础法与收益法两种评估的估值结果确定。

2、处置子公司

2015 年度无处置对子公司投资即丧失控制权的情形

3、其他原因的合并范围变动

本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

① 本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
北京华谊兄弟金控投资管理有限公司 (A)	---	---
华谊兄弟电影有限公司 (B)	---	---
广州金楚信息技术有限公司 (C)	9,037,284.23	-962,715.77
海南华宇讯科技信息有限公司 (D)	9,988,193.82	11,806.18
天津华宇讯信息技术有限公司 (D)	9,989,832.20	10,167.80

名称	年末净资产	本年净利润
华谊兄弟卖座网（天津）电影发行有限公司（D）	16,126,932.24	6,126,932.24
华谊兄弟（天津）创意设计有限公司（E）	2,834,718.29	2,165,281.71
华谊兄弟新媒体（天津）有限公司（F）	10,028,167.52	28,167.52
鲟鱼网络科技（天津）有限公司（G）	---	---
华谊兄弟新媒体国际有限公司（H）	---	---
Huayi Brothers New Media Investment Limited（H）	---	---
华谊乐恒有限公司（I）	---	---

（A）北京华谊兄弟金控投资管理有限公司为本公司本年新设立的全资子公司。

（B）华谊兄弟电影有限公司为本公司本年新设立的全资子公司（附注八、1）。

（C）广州金楚信息技术有限公司为本公司子公司广州银汉科技有限公司本年新设立的控股子公司（附注八、1）。

（D）海南华宇讯科技信息有限公司、天津华宇讯信息技术有限公司与华谊兄弟卖座网（天津）电影发行有限公司为本公司孙公司深圳市华宇讯科技有限公司本年新设立的全资子公司（附注八、1）。

（E）华谊兄弟（天津）创意设计有限公司为本公司子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司本年新设立的控股子公司（附注八、1）。

（F）华谊兄弟新媒体（天津）有限公司为本公司子公司北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司本年新设立的全资子公司（附注八、1）。

（G）鲟鱼网络科技（天津）有限公司为本公司子公司北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司本年新设立的控股子公司（附注八、1）。

（H）华谊兄弟新媒体国际有限公司与 Huayi Brothers New Media Investment Limited（H）为本公司孙公司华谊兄弟新媒体（天津）有限公司本年新设立的全资子公司（附注八、1）。

（I）华谊乐恒有限公司为本公司子公司华谊兄弟国际有限公司本年新设立的控股子公司（附注八、1）。

②本年不再纳入合并范围的公司

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
北京华谊兄弟新面孔时尚传媒有限公司	2,011.68	-2,950.93

注：根据北京华谊兄弟新面孔时尚传媒有限公司（以下简称“华谊新面孔”）于 2014 年 5 月 1 日召开的股东大会决议，华谊新面孔决议解散注销，并于 2014 年 8 月 18 日成立清算组进行清算。2015 年 1 月 29 日经北京市工商行政管理局东城分局核定准予华谊新面孔公司注销。华谊新面孔自 2015 年 1 月 29 日起不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	北京	北京	娱乐经纪	100.00	---	新设
华谊兄弟文化经纪有限公司	天津	天津	娱乐经纪	100.00	---	新设
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	北京	北京	影视制作	100.00	---	新设
华谊兄弟影院投资有限公司	北京	北京	影院投资	100.00	---	新设
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	天津	天津	文化娱乐活动	54.00	---	新设
华谊兄弟国际有限公司	香港	香港	影视发行	100.00	---	新设
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	上海	上海	艺术活动	60.00	---	新设
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	北京	北京	技术开发	51.67	---	新设
华谊兄弟（天津）互动娱乐有限公司	天津	天津	文化娱乐活动	100.00	---	新设
北京华谊兄弟音乐有限公司	北京	北京	音乐艺术创作	100.00	---	非同一控制下合并
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	浙江	浙江	影视制作	---	100.00	新设

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	
华谊兄弟（天津）品牌管理有限公司	天津	天津	品牌管理	---	100.00	新设
华谊兄弟重庆影院管理有限公司	重庆	重庆	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟合肥影院管理有限公司	合肥	合肥	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟武汉影院管理有限公司	武汉	武汉	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟上海影院管理有限公司	上海	上海	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟影院管理无锡有限公司	江苏	江苏	影院管理	---	100.00	新设
北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	北京	北京	影院管理	---	100.00	新设
深圳华谊兄弟影院管理有限公司	深圳	深圳	影院管理	---	100.00	新设
Huayi Brothers International Investment Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	影视发行	---	100.00	新设
北京华谊兄弟数字传媒技术有限公司	北京	北京	技术开发	---	100.00	新设
华谊兄弟沈阳影院管理有限公司	沈阳	沈阳	影院管理	---	100.00	新设
华谊兄弟铜陵影院管理有限公司	合肥	合肥	影院管理	---	100.00	新设
北京华谊兄弟文化发展有限公司	北京	北京	娱乐经纪	---	100.00	非同一控制下合并
浙江常升影视制作有限公司	浙江	浙江	影视制作	---	70.00	非同一控制下合并
天津滨海新区华谊启明东方暖公关顾问有限责任公司	天津	天津	娱乐经纪	---	80.00	非同一控制下合并
星影联盟（天津）新媒体技术有限公司	天津	天津	技术开发	---	100.00	新设
华谊兄弟（天津）综艺娱乐节目制作有限公司	天津	天津	综艺娱乐	---	100.00	新设
新圣堂（天津）文化传播有限公司	天津	天津	文艺创作	58.00	---	非同一控制下合并
深圳市华宇讯科技有限公司	深圳	深圳	票务代理	---	51.00	非同一控制下合并

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	
深圳市商友绿洲电子商务有限公司	深圳	深圳	票务代理	---	51.00	非同一控制下合并
广州银汉科技有限公司	广州	广州	信息服务业务	50.88	---	非同一控制下合并
北京华谊兄弟金控投资管理有限公司	北京	北京	影视投资	70.00		新设
华谊兄弟电影有限公司	浙江	浙江	影视投资	100.00		新设
广州金楚信息技术有限公司	广州	广州	信息服务业务		51.00	新设
海南华宇讯科技信息有限公司	海南	海南	票务代理		100.00	新设
天津华宇讯信息技术有限公司	天津	天津	票务代理		100.00	新设
华谊兄弟卖座网（天津）电影发行有限公司	天津	天津	电影发行		100.00	新设
华谊兄弟（天津）创意设计有限公司	天津	天津	创意设计		100.00	新设
华谊兄弟新媒体（天津）有限公司	天津	天津	技术开发		100.00	新设
鲟鱼网络科技（天津）有限公司	天津	天津	技术开发		51.00	新设
华谊兄弟新媒体国际有限公司	香港	香港	新媒体投资		100.00	新设
Huayi Brothers New Media Investment Limited	开曼群岛	开曼群岛	新媒体投资		100.00	新设
华谊乐恒有限公司	香港	香港	移动互联网游戏		80.00	新设
北京华远嘉利房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发；销售商品房；物业管理		100.00	非同一控制下合并
天津欢颜广告有限公司	天津	天津	设计、制作、代理、发布广告。	100.00		非同一控制下合并
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	浙江	浙江	娱乐经纪	70.00		非同一控制下合并
浙江东阳美拉传媒有限公司	浙江	浙江	娱乐经纪	70.00		非同一控制下合并
GDC Tech BVI	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	76.78	非同一控制下合并
GDC Technology (Hong Kong) Limited	香港	香港	为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Technology of America, LLC	美国	美国	为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	100.00	非同一控制下合并

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	
GDC Technology Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	于亚太地区为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Technology (USA), LLC	美国	美国	于美国为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Digital Services Limited	香港	香港	于香港为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	100.00	非同一控制下合并
北京科创环球数码技术有限公司	中国	中国	于中国从事数字影院发行及后期制作业务	---	100.00	非同一控制下合并
深圳市环球数码科技有限公司	中国	中国	于中国为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	100.00	非同一控制下合并
Glenton Technologies Limited	英属处女群岛	英属处女群岛	为数码内容发行及展示提供 3D 解决方案	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Technology Property (USA), LLC	美国	美国	物业投资	---	100.00	非同一控制下合并
深圳市埃比杜科技有限公司	英属处女群岛	英属处女群岛	为数码内容发行及展示提供 3D 解决方案	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Technology Europe SL	西班牙	西班牙	于欧洲为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Digital Services (USA), LLC	美国	美国	于美国从事数字影院发行及后期制作业务	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Technology Investment (USA), LLC	美国	美国	投资控股	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Technology India Private Limited	印度	印度	于印度为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Technology SDN BHD	马来西亚	马来西亚	于亚太区为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network Limited	英属处女群岛	英属处女群岛	投资控股	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network Limited	香港	香港	于香港根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	100.00	非同一控制下合并

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	
GDC Digital Cinema Network (USA), LLC	美国	美国	于美国根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network 合同會社	日本	日本	于日本根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network S.A.C	秘鲁	秘鲁	于秘鲁根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	100.00	非同一控制下合并
PT GDC Technology Indonesia	印尼	印尼	于印度尼西亚为数码内容发行及展示提供计算机解决方案	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network (Chile) SpA	智利	智利	于智利根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network Colombia S.A.S.	哥伦比亚	哥伦比亚	于哥伦比亚根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Network Sociedad Anonima	危地马拉	危地马拉	于危地马拉根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	100.00	非同一控制下合并
GDC Digital Cinema Dominican Republic, S.R.L	多明尼加共和国	多明尼加共和国	于多明尼加共和国根据虚拟拷贝费安排发展及管理数码影院网络	---	100.00	非同一控制下合并
深圳科博锐视文化科技服务有限公司	中国	中国	于中国为数码内容发行及展示提供计算机解决方案		100.00	新设
Huayi Brothers Inc.(US)	美国	美国	电影制作发行	---	100.00	新设
Huayi Brothers pictures LLC	美国	美国	电影制作发行	---	100.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	40.00	1,644,291.14	---	5,089,516.22
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	46.00	15,578,861.97	---	173,609,547.78
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	48.33	25,372,082.74	---	85,289,851.27

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江常升影视制作有限公司	30.00	11,338,486.34	---	33,980,507.30
天津滨海新区华谊启明东方暖公关顾问有限责任公司	20.00	1,851,815.34	1,400,000.00	2,278,476.26
深圳市华宇讯科技有限公司	49.00	22,629,810.02	---	54,537,701.20
广州银汉科技有限公司	49.12	121,769,303.58	101,661,992.33	266,787,770.97
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	30.00	15,335,456.35	---	30,675,230.68
浙江东阳美拉传媒有限公司	30.00	13,808,019.64	---	15,305,978.45
GDC Tech BVI	23.22	17,235,682.04	---	65,409,157.71

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	14,076,983.90	584,054.56	14,661,038.46	1,937,247.92	---	1,937,247.92
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	128,627,781.92	356,334,720.78	484,962,502.70	107,550,442.30	---	107,550,442.30
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	233,354,161.17	4,664,767.61	238,018,928.78	61,557,167.53	---	61,557,167.53
浙江常升影视制作有限公司	252,748,460.86	757,887.06	253,506,347.92	140,237,990.25	---	140,237,990.25
天津滨海新区华谊启明东方暖公关顾问有限责任公司	11,677,676.69	57,206.55	11,734,883.24	342,501.93	---	342,501.93
深圳市华宇讯科技有限公司	204,851,855.37	4,751,597.82	209,603,453.19	96,137,703.43	2,164,318.74	98,302,022.17
广州银汉科技有限公司	617,710,432.80	33,265,956.07	650,976,388.87	103,413,406.72	---	103,413,406.72
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	124,150,059.64	176,180.00	124,326,239.64	21,899,290.70	---	21,899,290.70
浙江东阳美拉传媒有限公司	71,582,373.95	145,962.50	71,728,336.45	20,708,408.29	---	20,708,408.29
GDC Tech BVI	717,104,665.58	143,065,171.73	860,169,837.31	446,703,459.45	131,773,192.19	578,476,651.64

(续)

子公司名称	年初余额
-------	------

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	8,712,802.65	771,150.12	9,483,952.77	868,458.41	---	868,458.41
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	61,319,622.61	451,308,464.24	512,628,086.85	114,877,396.98	---	114,877,396.98
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	137,149,685.62	3,975,582.06	141,125,267.68	49,844,181.47	---	49,844,181.47
浙江常升影视制作有限公司	222,086,646.46	376,622.63	222,463,269.09	146,989,865.89	---	146,989,865.89
天津滨海新区华谊启明东方暖公关顾问有限责任公司	11,873,611.53	22,787.84	11,896,399.37	2,763,094.75	---	2,763,094.75
深圳市华宇讯科技有限公司	138,918,824.86	2,912,804.77	141,831,629.63	75,341,939.37	1,371,545.00	76,713,484.37
广州银汉科技有限公司	577,178,025.18	21,653,777.40	598,831,802.58	96,632,169.57	---	96,632,169.57
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	---	---	---	---	---	---
浙江东阳美拉传媒有限公司	---	---	---	---	---	---
GDC Tech BVI	684,014,699.41	126,301,811.20	810,316,510.61	403,621,421.03	138,910,460.14	542,531,881.17

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	24,146,355.69	4,109,281.90	4,109,281.90	4,819,541.49	15,147,641.23	1,320,028.07	1,320,028.07	4,098,159.73
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	29,198,113.29	32,499,395.48	32,499,395.48	22,580,866.50	26,415,094.42	10,240,005.20	10,240,005.20	-134,107,512.75
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	191,538,462.72	55,180,675.04	55,180,675.04	28,263,634.05	114,881,091.07	30,434,799.67	30,434,799.67	-3,424,073.38
浙江常升影视制作有限公司	137,118,875.96	37,794,954.47	37,794,954.47	4,633,146.73	111,403,498.73	34,302,333.30	34,302,333.30	33,528,343.04
天津滨海新区华谊启明东方暖公关顾问有限责任公司	46,660,275.55	9,259,076.69	9,259,076.69	6,687,474.82	27,330,188.74	8,037,387.36	8,037,387.36	10,345,697.02
深圳市华宇讯科技有限公司	311,275,291.84	46,183,285.76	46,183,285.76	17,191,118.77	40,012,583.31	-2,684,113.67	-2,684,113.67	-14,525,598.66
广州银汉科技有限公司	669,468,901.95	247,429,945.94	247,429,945.94	408,403,854.62	507,287,568.45	235,024,392.19	235,024,392.19	142,598,270.86
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	69,385,849.09	51,118,187.83	51,118,187.83	3,053,410.53	---	---	---	---

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
浙江东阳美拉传媒有限公司	63,377,358.52	46,026,732.14	46,026,732.14	8,774,503.27	---	---	---	---
GDC Tech BVI	593,863,195.82	62,426,278.19	62,426,278.19	111,232,343.37	115,933,713.02	9,763,530.35	10,939,982.96	165,431.55

(4) 无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

A、关于本公司子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司转让北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司部分股权给本公司情况说明

2015 年 4 月 24 日，本公司子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司将其持有公司 11.43% 的股权转让给本公司。股权转让完成后，本公司占注册资本的 57.14%。于 2015 年 4 月 27 日完成工商变更登记。

B、关于处置本公司子公司北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司部分股权后仍不失控制权的情况说明

2015 年 5 月 18 日，本公司将拥有的北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司 4% 的股权转予兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙），转让价款 480 万元。此次股权转让已于 2015 年 5 月 29 日完成工商变更。本次股权转让完成后，本公司对北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司仍有控制权，仍将其纳入合并范围。

C、关于本公司子公司北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司定增股份后股权稀释仍不失控制权的情况说明

2015 年 11 月 10 日，本公司子公司北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司通过非公定增股份 200 万股，王颖、王飒、张文扬等 8 位股东合计出资投入 3,000 万元获得北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司 2.78% 的股权，增资完成后本公司对北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司仍有控制权，仍将其纳入合并范围。

D、关于处置本公司子公司新圣堂（天津）文化传播有限公司股权后仍不失控制权的情况说明

2015 年 7 月 23 日，本公司与天津金米投资合伙企业（有限合伙）及新圣堂（天津）文化传播有限公司公司其他股东于签署《投资协议》，本公司将其在新圣堂（天津）文化传播有限公司公司 7% 的股权以人民币 1050 万元的价格转让给天津金米投资合伙企业（有限合伙）。2015 年 12 月 30 日，该股权转让已经办理完毕工商备案登记。本次股权转让完成后，本公司对新圣堂（天津）文化传播有

限公司仍有控制权，仍将其纳入合并范围。

E、关于本公司购买控股子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司少数股东股权的情况说明

2015 年 10 月，本公司与北京华信实景股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，本公司以 1.20 亿人民币向北京华信实景股权投资合伙企业（有限合伙）购买控股子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司 3% 股权，本次股权转让完成后，本公司对持有华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司 54% 的股权。

F、关于本公司之孙公司 Huayi Brothers International Investment Ltd. 购买控股子公司 GDC Technology BVI 少数股东股权的情况说明

2015 年 2 月，本公司之孙公司 Huayi Brothers International Investment Ltd 以 69,873,543.17 人民币（美元：11,383,022.15）购买 GDC Technology BVI 少数股东股权，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司之孙公司 Huayi Brothers International Investment Ltd. 总计持有 GDC Technology BVI 76.78% 的股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	新圣堂（天津）文化传播有限公司	华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	GDC Technology BVI
处置/购买对价	4,800,000.00	30,000,000.00	10,500,000.00	120,000,000.00	69,873,543.17
— 现金	4,800,000.00	30,000,000.00	10,500,000.00	120,000,000.00	69,873,543.17
处置/购买对价合计	4,800,000.00	30,000,000.00	10,500,000.00	120,000,000.00	69,873,543.17
减：按处置/购买的股权比例计算的子公司净资产份额	4,136,825.03	16,657,869.95	3,247,903.47	12,561,660.75	23,701,576.49
差额	663,174.97	13,342,130.05	7,252,096.53	107,438,339.25	46,171,966.68
减：所得税费用	165,793.74	---	1,813,024.13	---	---
其中：调整资本公积	497,381.23	13,342,130.05	5,439,072.40	107,438,339.25	46,171,966.68
调整盈余公积	---	---	---	---	---
调整未分配利润	---	---	---	---	---

注：华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司、GDC Technology BVI 为购买少数股东权益支付情况

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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	
华谊影城（苏州）有限公司	苏州	苏州	文化娱乐活动	—	45.00	权益法
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	海南	海南	旅游文化设施投资、经营、咨询会展服务； 场地设备租赁；房地产开发经营等	—	35.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	华谊影城（苏州）有限公司	海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	华谊影城（苏州）有限公司	海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司
流动资产	569,052,226.97	573,062,883.49	316,613,411.46	200,222,504.90
其中：现金和现金等价物	130,019,166.89	30,467,213.81	149,015.20	28,449,058.80
非流动资产	630,277,388.75	1,010,950,371.76	567,875,523.82	643,497,773.35
资产合计	1,199,329,615.72	1,584,013,255.25	884,488,935.28	843,720,278.25
流动负债	701,378,227.53	345,988,349.46	389,701,958.53	289,423,053.83
非流动负债	—	975,000,000.00	—	300,000,000.00
负债合计	701,378,227.53	1,320,988,349.46	389,701,958.53	589,423,053.83
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	497,951,388.19	263,024,905.79	494,786,976.75	254,297,224.42
按持股比例计算的净资产份额	224,078,124.69	92,058,717.03	222,654,139.54	89,004,028.55
调整事项				
—商誉	—	—	—	—
—内部交易未实现利润	-36,986,320.79	-6,166,596.02	-29,344,811.36	-6,166,596.02
—其他	846,727.85	-227,896.88	846,727.85	

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	华谊影城（苏州）有限公司	海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	华谊影城（苏州）有限公司	海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	187,938,531.75	85,664,224.13	194,156,056.03	82,837,432.53
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	---	---	---	---
营业收入	150,525.00	116,401,069.36	2,175,098.08	108,182,160.87
财务费用	-79,343.62	5,521,127.50	-382,100.45	15,256,989.57
所得税费用	1,054,803.82	---	-914,402.33	1,594,915.83
净利润	3,164,411.44	8,076,547.44	-3,763,917.49	1,009,619.88
终止经营的净利润	---	---	---	---
其他综合收益	---	---	---	---
综合收益总额	3,164,411.44	8,076,547.44	-3,763,917.49	1,009,619.88
本年度收到的来自合营企业的股利	---	---	---	---

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	273,083,318.97	150,419,212.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	12,928.73	2,856,800.72
—其他综合收益	---	---
—综合收益总额	12,928.73	2,856,800.72

(4) 不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	---	---	---	---
可供出售金融资产	---	---	---	---
权益工具投资	2,426,819,406.52			2,426,819,406.52

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售权益工具系本公司投资北京掌趣科技股份有限公司股权、Guru Online(Holdings) Limited，其公允价值按资产负债表日的公开交易市场的收盘价确定。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

实际控制人	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
王忠军	21.37	21.37
王忠磊	6.17	6.17

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
All's Well Media Company Ltd.	联营企业
上海淳泰投资管理有限公司	联营企业
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	联营企业
众大合联市场咨询（北京）有限公司	联营企业
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	联营企业
China Lion Entertainment Ltd	联营企业
北京捷特瑞影音科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘晓梅	实际控制人家属

北京兄弟联合投资有限公司（原北京华谊兄弟投资有限公司）	同一实际控制人
兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员控制
北京格林兄弟马术俱乐部有限公司	其他关联方
北京华信实景股权投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司少数股东
南京弘立星恒文化传播有限公司	控股子公司少数股东
北京随视传媒科技股份有限公司	其他关联方

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华谊影城（苏州）有限公司	品牌授权费	16,981,132.14	16,981,132.14
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	品牌授权费	6,289,308.18	9,433,962.28
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	固定资产采购	---	19,500,000.00
All's Well Media Company Ltd.	版权收入	---	62,361.23
上海淳泰投资管理有限公司	品牌授权费	2,000,000.00	3,000,000.00
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	电影票采购	113,671.00	133,499.43
众大合联市场咨询（北京）有限公司	监察费	1,267,924.49	3,332,075.38
河南建业华谊兄弟文化旅游产业有限公司	品牌授权费	19,811,320.75	---

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
北京兄弟联合投资有限公司	本公司	办公场所	2014-4-1	2016-3-31	市场价格	510,900.00

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	2 亿人民币	2014-9-26	2015-9-22	是
华谊兄弟国际有限公司	5000 万美元	2014-11-10	2016-11-8	否
华谊兄弟影院投资有限公司	1.5 亿人民币	2013-2-28	2015-12-31	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	8 亿人民币	2015-12-7	2016-12-6	否
华谊兄弟影院投资有限公司	3 亿人民币	2015-12-7	2016-12-6	否
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	5000 万人民币	2015/10/21	2016-10-16	否

②本公司作为被担保方

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
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	1.5 亿人民币	2014/2/26	2015/2/25	是
王忠军、王忠磊、北京华谊兄弟娱	3 亿人民币	2012/6/29	2015/6/28	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
乐投资有限公司				
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	1,430 万美元	2013/4/8	2019/4/8	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	5100 万人民币	2015/1/4	2015/12/24	是
王忠军、王忠磊、北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	3.3 亿人民币	2014/5/22	2019/5/22	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	4,100 万人民币	2015/6/4	2017/6/4	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	2,000 万人民币	2015/6/12	2017/6/11	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	8,000 万人民币	2015/7/14	2016/7/9	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	8,900 万人民币	2015/11/19	2017/11/19	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	4900 万人民币	2015/12/4	2016/11/27	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

2015 年 10 月，本公司与控股子公司之少数股东北京华信实景股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，本公司以 1.20 亿人民币向北京华信实景股权投资合伙企业（有限合伙）购买控股子公司华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司 3% 股权，本次股权转让完成后，本公司对持有华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司 54% 的股权。于 2015 年 12 月 29 日完成工商变更登记。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	461.81 万元	437 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳华谊兄弟文化创意产业有限公司	---	---	10,000,000.00	100,000.00
上海嘉华影视文化产业发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	4,500,000.00
All's Well Media Company Ltd.	4,387,604.60	999,359.05	4,387,604.60	132,511.63
China Lion Entertainment Ltd	609,060.29	609,060.29	609,060.29	333,627.71
上海淳泰投资管理有限公司	2,000,000.00	20,000.00	---	---
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	91.09	45.55	---	---
河南建业华谊兄弟文化旅游产业有限公司	35,000,000.00	1,150,000.00	---	---
合 计	50,996,755.98	11,778,464.89	23,996,664.89	5,066,139.34
其他应收款：				
海南观澜湖华谊冯小刚文化旅游实业有限公司	---	---	608,962.00	6,089.62

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
All's Well Media Company Ltd.	4,277,327.10	213,866.36	4,277,327.10	42,773.27
合 计	4,277,327.10	213,866.36	4,886,289.10	48,862.89
预付账款：				
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	1,994.80	---	94,339.60	---
China Lion Entertainment Ltd	2,799,500.00	---	1,575,000.00	---
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	11,600,000.00	---	---	---
合 计	14,401,494.80	---	1,669,339.60	---

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	31,621.00	28,526.19
合 计	31,621.00	28,526.19
其他应付款：		
南京弘立星恒文化传播有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	31,240.00	6,000.00
北京捷特瑞影音科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	60,031,240.00	60,006,000.00
预收账款：		
华谊影城（苏州）有限公司	---	4,326.00
合 计	---	4,326.00

十一、股份支付

1、本公司股份支付情况

(1) 股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	---
公司本年行权的各项权益工具总额	3,957,848.00
公司本年失效的各项权益工具总额	---
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	7.15/1 年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---

(2) 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	见注
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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与实际可行权工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,213,683.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,620,783.00

注：权益工具公允价值是使用布莱克-斯科尔斯模型计算，输入至模型的数据如下：

项 目	2012 年度
股票期权的公允价值	24,750,600.00
标的股价	14.92
行权价格	14.85
股份预计波动率	25.41
期权的有效期	3 年
无风险利率	0.35%

(3) 以股份支付服务情况

项 目	本年度	上年度
以股份支付换取的职工服务总额	1,620,783.00	4,491,700.00
以股份支付换取的其他服务总额	---	---

(4) 股份支付计划

根据本公司股东大会于2012年10月26日审议批准，本公司实施了一项股票期权激励计划（以下称“本计划”），目的是为进一步完善本公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司高层管理人员及核心骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。本计划涉及的激励对象包括公司高级管理人员以及董事会认为需要激励的其他人员，但不包括公司的独立董事、监事。本计划于2012年10月31日起生效，本计划的有效期限自股票期权授权之日起4年。每份股票期权自相应的授权日起4年内有效。

本计划拟向激励对象授予994万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额60,480万股的1.64%。每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买1股华谊兄弟股票的权利。本计划的股票来源为华

谊兄弟向激励对象定向发行股票。本计划授予的股票期权的行权价格为14.85元。华谊兄弟股票期权有效期内发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息、向老股东定向增发新股等事宜，行权价格将做相应的调整。在满足行权条件的前提下，股票期权的权利中的1/3在授予日起一年后可行权，1/3在授予日起两年后可行权，1/3在授予日起三年后可行权，并自可行权日起四年内可以行权以认购本公司股份。

2013年10月31日，根据公司2012年第三次临时股东大会的授权，公司董事会决定：注销股权激励计划中“第一个行权期”对应的股票期权331.33万份及梁洁、张建丽、杨敏、赵琳、梁笑笑、姜朋、朱墨、黄一、薛万国、王玫、裴蕾、郝烨、纪翔、李玥嘉、聂涛、段迎九、苏文捷17人持有的第二、三个行权期对应股票期权76万份，共计407.33万份，调整后，公司股票期权激励计划所涉未行权期权总数调整为586.67万份，激励对象人数调整为103人。

2013年10月31日，公司召开第二届董事会第41次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划期权数量及行权价格的议案》。因公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《2013年半年度资本公积金转增股本预案》，以截至2013年6月30日公司总股本60,480万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增60,480万股，转增后公司总股本将增加至120,960万股，并已于2013年10月10日实施完毕。根据公司《股票期权激励计划》的有关规定，授予未行权股票期权数量由586.67万份调整为1,173.34万份，行权价格由14.85元调整为7.425元。

2014年10月31日，公司召开第三届董事会第7次会议，审议通过《关于公司股票期权激励计划部分股票注销的议案》，注销后公司股票期权激励计划所涉未行权期权总数调整为1,081.34万份。

2014年11月13日，公司召开第三届董事会第8次会议，审议通过《关于调整公司首期股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，股票行权价格由7.425元调整为7.25元。

2015年5月5日，公司召开的第三届董事会第17次会议，审议通过《关于调整公司首期股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，股票期权行权价格调整为7.15元。

2015年11月2日，公司召开的第三届董事会第24次会议，审议通过《关于公司股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》。注销后公司股票期权激励计划所涉未行权期权总数调整为524.67万份。

2、本公司控股子公司 GDC Tech BVI 股份支付情况

本公司控股子公司 GDC Tech BVI 于 2013 年 5 月 21 日采用了 2013 年股权激励计划（“2013 年股权激励计划”）。2013 年股权激励计划规定的授予期权，受限股票增

值权，以及其他基于股票的奖励，如限售股，简称“奖项”，给董事、高级管理人员和员工可达 50,000,000 股本公司普通股。2013 年股权激励计划的目的是帮助本集团在招聘和留住优秀之关键员工、董事或顾问，和通过给予奖励，激励这些员工、董事或顾问发挥其最大能力。2013 年股权激励计划由本公司薪酬委员会（以下简称“薪酬委员会”）管理。薪酬委员会负责解释计划，建立，修改和撤销与该计划的任何规章制度，并作出其认为管理 2013 年股权激励计划时必要的或适宜的其他决定。薪酬委员会将决定各个奖项，其中包括但不限于，条款及条件、期权行权价、期权归属期及限售股份、失效规定，支付行使价之形式和其他适用条款。期权及限售股份应于奖励协议中指定规定条款。薪酬委员会将在相应之奖励协议，确定当授予者辞职时，其持有按奖励协议已授出之期权是否可以行使。如果该期权于行使期末并没行使或购买，该期权将会失效。按 2013 年股权激励计划授予之期权，其期限不得超过自授出日起十年。在行使期权或用期权购买股份支付对价包括现金、支票或其他现金等值物、普通股，无现金交易之已收代价，或上述任何组合付款方式。

2013 年 5 月 21 日，本公司控股子公司 GDC Tech BVI 根据 2013 年股权激励计划向本集团员工授出可购买 395,000 股普通股之购股权，行使价为 2.00 港元（0.26 美元），以换取根据旧计划授出行使价为 2.00 港元（0.26 美元）可购买 395,000 股普通股之购股权（“第一交换交易”）。本公司还根据 2013 年股权激励计划发行 3,391,733 股限售股份予本集团员工，以换取 GDC Tech BVI 此前已发行 3,391,733 股限售股份（“第二交换交易”）。该 3,391,733 股限售股份中：（i）3,058,400 股限售股份的四分之一，或 764,600 股限售股份，将在 2013 年、2014 年、2015 年及 2016 年 6 月 25 日发行；及（ii）剩余 333,333 股限售股份，166,667 股限售股份和 166,666 股限售股份将分别于 2013 年及 2014 年 12 月 31 日发行。限售股份分四年归属。当本集团高级管理人员及员工在本公司完成了其股票的首次公开募股（“IPO”）之前辞职，所有已发行给该高级管理人员或员工之限售股份将失效，那些尚未发行之限售股份也同时将失效。所以已授出之股份由本公司 IPO 变得可能时至该股份按各自所需服务之相应归属期末，用直线法确认股份形式支出费用。

2013 年 5 月 22 日，本公司根据 2013 年股权激励计划向本集团员工授出可购买 19,954,000 股普通股之购股权。该 19,954,000 份购股权中：（i）12,470,000 份购股权的五分之一，或 2,494,000 份购股权，将在 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年及 2018 年 1 月 1 日授出；及（ii）剩余 7,484,000 份购股权的三分之一，或 2,494,667 份购股权，将在 2014 年、2015 年及 2016 年 1 月 1 日授出。

2013 年 5 月 22 日，本公司根据 2013 年股权激励计划向本集团员工授出 5,900,000 股限售股份。该 5,900,000 股限售股份中：（i）2,980,000 股限售股份的五分之一，或 596,000 股限售股份，将在 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年及 2018 年 1 月 1 日

发行; 及 (ii) 剩余 2,920,000 股限售股份的三分之一, 或 973,333 股限售股份, 将在 2014 年、2015 年及 2016 年 1 月 1 日发行。

3、以现金结算的期权支付情况

2014 年 7 月 11 日, 本公司之控股子公司广州银汉科技有限公司召开第 2 次董事会会议, 审议通过批准管理团队提出的员工现金期权激励资金预算。广州银汉科技有限公司已确定第一期股权激励对象, 具体受益对象为 62 人, 受益期间为 2014 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日, 总金额为 3,625 万元, 分别于 2017 年 7 月、2018 年 7 月及 2019 年 7 月支付 1,087.50 万元、1,087.50 万元及 1,450 万元。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 约定重大对外投资支出

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司尚有已签订合同但未支付的约定对影视作品投资支出情况如下: (单位: 人民币万元)

投资项目类别	合同投资额	已付投资额	未付投资额
电影	30,000.00	15,000.00	15,000.00
电视剧	13,544.09	8,647.75	4,896.34
合计	43,544.09	23,647.75	19,896.34

(2) 约定重大投资项目

①2011 年 6 月, 本公司与于乐、上海嘉定工业区发展 (集团) 有限公司、许戈辉合资成立上海嘉华影视文化产业发展有限公司, 该公司注册资本为 10,000 万元, 实收资本 2,000 万元, 其中本公司认缴投资额 4,000 万。2012 年 8 月本公司与本公司全资子公司华谊兄弟 (天津) 实景娱乐有限公司签订股权转让协议, 将该股权转让给华谊兄弟 (天津) 实景娱乐有限公司。

截至 2015 年 12 月 31 日已以现金出资人民币 800 万元, 持有该公司 40% 的股份, 尚需支付投资款人民币 3,200 万元。

②2013 年 7 月 19 日, 刘长菊、摩奇创意 (北京) 科技有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司、刘泳、黄飞、苏龙德、钟林、邝小翠与本公司共同签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》, 本公司通过发行股份及现金购买资产方式购买刘长菊、摩奇创意 (北京) 科技有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司合法持有的广州银汉科技有限公司合计 50.88% 股权, 股权转让价为人民币 671,616,001.68 元。

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司以现金及发行股份的方式合计 613,399,468.09 元, 尚需支付股权转让款 58,216,533.59 元。

③2014 年 6 月 16 日, 本公司之子公司华谊兄弟 (天津) 互动娱乐有限公司 (以

下简称“互动娱乐”)与陈应魁、王星、徐秋彬、李国卿及经纬(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)签订投资合作协议及补充协议,互动娱乐以股权转让和增资方式购买陈应魁、王星、徐秋彬、李国卿及经纬(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)合法持有的深圳市华宇讯科技有限公司 51%的股权,股权转让款及增资款合计 266,361,533.00 元。

截至 2015 年 12 月 31 日已支付股权转让款及增资款 231,468,073.02 元,尚需支付股权转让款 34,893,459.98 元。

④2015 年 10 月本公司之子公司北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司与深圳众乐互娱网络有限公司及贺旻、郑放、李俊杰签订投资协议,拟以现金方式向深圳众乐互娱网络有限公司增资 2,800 万元,增资后持有深圳众乐互娱网络有限公司 35%股份,截至 2015 年 12 月 31 日已实际支付 300.00 万元,尚需支付股权转让款 2,500.00 万元。

⑤2015 年 10 月 22 日,本公司与李晨、冯绍峰、Angelababy、郑恺、杜淳、陈赫及浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司签订投资合作协议,以人民币 7.56 亿元的股权转让价款收购浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司的股东(包括李晨、冯绍峰、Angelababy、郑恺、杜淳、陈赫)合计持有的浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司 70%的股权,收购完成后,公司持有浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司 70%的股权。

截至 2015 年 12 月 31 日已实际支付股权转让款 606,275,600.40 元,尚需支付股权转让款 149,724,399.60 万元。

⑥2015 年 11 月 19 日,本公司与冯小刚、陆国强及浙江东阳美拉传媒有限公司签订投资合作协议,以人民币 10.5 亿元的股权转让价款收购浙江东阳美拉传媒有限公司的股东冯小刚和陆国强合计持有的浙江东阳美拉传媒有限公司 70%的股权,本次股权转让完成后,公司持有浙江东阳美拉传媒有限公司 70%的股权。

截至 2015 年 12 月 31 日尚未支付股权转让款,尚需支付股权转让款 105,000.00 万元。

⑦2015 年 12 月,本公司之全资子公司华谊兄弟国际有限公司、Confidex Key Limited、Mount Qinling Investment Limited 以及其他投资方分别与 China Jiu hao Health Industry Corporation Limited(中国 9 号健康产业有限公司)签署《Subscription Agreement》(认购协议)。本公司通过全资子公司华谊兄弟国际有限公司投入港币 196,195,838 元的资金,以每股港币 0.08 元的价格,购买香港上市公司 China Jiu hao Health Industry Corporation Limited(中国 9 号健康产业有限公司)定向增发的股份 2,452,447,978 股,约占 China Jiu hao Health Industry Corporation Limited(中国 9 号健康产业有限公司)增发完毕后股份总额的 18.17%。2016 年 2 月 5 日 China Jiu hao Health Industry Corporation Limited(中国 9 号健康产业有限公司)办理完成增发股份

的登记手续，将华谊兄弟国际有限公司认购的增发股份登记至华谊兄弟国际有限公司名下，华谊兄弟国际有限公司占 China Jiu hao Health Industry Corporation Limited（中国 9 号健康产业有限公司）增发完毕后股份总额的 18.17%。

截至 2015 年 12 月 31 日尚需支付定向增发的股份投资款港币 196,195,838.00 元。

⑧2015 年 9 月 15 日，本公司与北京昭德投资有限公司签订《股权转让协议》，以人民币 2.5 亿元股权转让价款收购天津欢颜广告有限公司 100%的股权。本次股权转让完成后，公司持有天津欢颜广告有限公司 100%的股权。

截至 2015 年 12 月 31 日已实际支付股权转让款 125,000,000.00 元，尚需支付股权转让款 125,000,000.00 元。

（3）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	42,752,990.85	35,784,186.32
资产负债表日后第 2 年	43,051,450.37	39,001,096.43
资产负债表日后第 3 年	43,846,669.24	37,649,339.00
以后年度	363,074,847.69	442,976,861.46
合 计	492,725,958.15	555,411,483.21

（4）除存在上述承诺事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司2015年度利润分配预案拟以2015年12月31日总股本1,391,726,324股为基数，按每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），共计派发现金139,172,632.40元。拟以截至2015年12月31日公司总股本1,391,726,324股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增1,391,726,324股。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》第7.3.14条的相关规定^{注①}及公司股权激励行权（行权期限

^{注①} 《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》第7.3.14条：上市公司实施分配方案的，非经股东大会审议通过，不得擅自变更分配总额。分配方案公布后至实施前，公司总股本由于增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，应当按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。

为2015年10月30日起至2016年10月28日止)情况,最终每股派发的现金股利及转增股本可能会有调整。

2、投资北京英雄互娱科技股份有限公司相关事宜

2015年11月,公司与北京英雄互娱科技股份有限公司及其实际控制方签署《股权投资协议书》,公司向北京英雄互娱科技股份有限公司投资人民币19亿元认购其新增股份27,721,886股,投资完成后,公司持有北京英雄互娱科技股份有限公司股份27,721,886股,占北京英雄互娱科技股份有限公司股份总额20%。于2016年2月18日取得全国中小企业股份转让系统《关于北京英雄互娱科技股份有限公司股份登记的函》(转股系统函[2016]1090号)。截至报告日,本公司认购的股份已经登记至公司名下,并于2016年2月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

3、截止本财务报告批准报出日,本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为3个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部,分别为影视娱乐、品牌授权及实景娱乐及互联网娱乐。这些报告分部是以业务类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为(1)影视娱乐板块主要包括电影的制作、发行及衍生业务;电视剧的制作、发行及衍生业务;艺人经纪及相关服务业务;影院投资管理运营业务;(2)品牌授权与实景娱乐板块主要依托“华谊兄弟”品牌价值,投身于实景娱乐项目;(3)互联网娱乐板块主要包含新媒体、游戏及其他互联网相关产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

项 目	影视娱乐	品牌授权及实景娱乐	互联网娱乐	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,832,413,236.48	55,566,037.66	861,007,364.67	-23,651,939.35	3,725,334,699.46
主营业务成本	1,662,335,802.13	---	144,023,159.52	-12,462,445.07	1,793,896,516.58
资产总额	21,801,482,726.09	484,962,502.70	888,995,317.65	-5,281,461,249.30	17,893,979,297.14
负债总额	9,816,734,860.08	107,550,442.30	164,970,574.25	-2,925,485,760.69	7,163,770,115.94

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	759,395,930.03	95.23	23,808,305.65	3.14	735,587,624.38
集团内关联组合	38,061,590.09	4.77	---	---	38,061,590.09
组合小计	797,457,520.12	100.00	23,808,305.65	2.99	773,649,214.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	797,457,520.12	100.00	23,808,305.65	2.99	773,649,214.47

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	503,552,545.02	88.50	13,679,322.09	2.72	489,873,222.93
集团内关联组合	65,401,310.92	11.50	---	---	65,401,310.92
组合小计	568,953,855.94	100.00	13,679,322.09	2.40	555,274,533.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	568,953,855.94	100.00	13,679,322.09	2.40	555,274,533.85

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	649,250,520.27	6,492,505.20	1.00
1 至 2 年	91,045,277.12	4,552,263.86	5.00
2 至 3 年	12,673,192.09	6,336,596.04	50.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	6,426,940.55	6,426,940.55	100.00
合 计	759,395,930.03	23,808,305.65	

②组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收帐款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内关联组合	38,061,590.09	---	---
合 计	38,061,590.09	---	---

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 10,128,983.56 元, 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 617,079,926.64 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 77.38%, 相应计提的坏账准备汇总金额 7,452,799.27 元。

(4) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	7,785,846.51	0.84	461,796.47	5.93	7,324,050.04
集团内关联组合	922,996,843.35	99.16	---	---	922,996,843.35
组合小计	930,782,689.86	100.00	461,796.47	0.05	930,320,893.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	930,782,689.86	100.00	461,796.47	0.05	930,320,893.39

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,655,578.62	0.26	697,888.59	19.09	2,957,690.03
集团内关联组合	1,417,711,972.70	99.74	---	---	1,417,711,972.70
组合小计	1,421,367,551.32	100.00	697,888.59	0.05	1,420,669,662.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	1,421,367,551.32	100.00	697,888.59	0.05	1,420,669,662.73

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,359,646.51	73,596.47	1.00
1 至 2 年	---	---	5.00
2 至 3 年	76,000.00	38,000.00	50.00
3 年以上	350,200.00	350,200.00	100.00
合 计	7,785,846.51	461,796.47	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内关联组合	922,996,843.35	---	---
合 计	922,996,843.35	---	---

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-236,092.12 元，本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	922,996,843.35	1,417,711,972.70
员工备用金借款	6,291,781.51	2,545,273.62
其他公司往来款	477,200.00	428,200.00
押金保证金	1,016,865.00	682,105.00
合 计	930,782,689.86	1,421,367,551.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	往来款	250,547,391.00	1 年以内	26.92	---
华谊兄弟(天津)互动娱乐有限公司	往来款	234,329,999.99	1 年以内	25.18	---
Huayi Brothers Inc	往来款	156,269,993.49	1 年以内	16.79	---
华谊兄弟国际发行有限公司	往来款	146,683,080.08	1 年以内	15.76	---
华谊兄弟(天津)实景娱乐有限公司	往来款	95,052,757.91	1 年以内	10.21	---
华谊兄弟文化经纪有限公司	往来款	28,544,124.88	1 年以内	3.07	---
合 计	—	911,427,347.35	—	97.93	---

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	4,624,203,895.15	---	4,624,203,895.15	2,340,991,469.41	---	2,340,991,469.41
对联营企业投资	1,905,448,919.48	---	1,905,448,919.48	3,984,301.52	---	3,984,301.52
合 计	6,529,652,814.63	---	6,529,652,814.63	2,344,975,770.93	---	2,344,975,770.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
北京华谊兄弟 时代文化经纪 有限公司	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
华谊兄弟影院 投资有限公司	179,663,200.00	---	---	179,663,200.00	---	---
北京华谊兄弟 娱乐投资有限 公司	445,200,000.00	---	---	445,200,000.00	---	---
华谊兄弟国际 有限公司	562,148,267.73	107,815,900.00	---	669,964,167.73	---	---
北京华谊兄弟 音乐有限公司	63,654,000.00	---	---	63,654,000.00	---	---
华谊兄弟(天 津)实景娱乐 有限公司	191,760,000.00	120,000,000.00	---	311,760,000.00	---	---
华谊兄弟文化 经纪有限公司	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
华谊兄弟(天	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	---	---

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
津)互动娱乐有限公司						
华谊兄弟时尚(上海)文化传媒有限公司	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	---	---
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	24,000,000.00	10,160,586.63	6,260,586.63	27,900,000.00	---	---
广州银汉科技有限公司	671,616,001.68	---	---	671,616,001.68	---	---
新圣堂(天津)文化传播有限公司	48,950,000.00	---	5,271,538.46	43,678,461.54	---	---
Huayi Brothers INC(US)	---	768,064.20	---	768,064.20		
天津欢颜广告有限公司	---	250,000,000.00	---	250,000,000.00		
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	---	756,000,000.00	---	756,000,000.00		
浙江东阳美拉传媒有限公司	---	1,050,000,000.00	---	1,050,000,000.00		
合 计	2,340,991,469.41	2,294,744,550.83	11,532,125.09	4,624,203,895.15	---	---

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
众大合联市场咨询(北京)有限公司	1,586,352.62	---	---	1,628,857.87	---	---
华狮盛典(北京)文化传媒有限公司	2,397,948.90	---	---	-164,239.91	---	---
北京英雄互娱科技股份有限公司	---	1,900,000,000.00	---	---	---	---
合 计	3,984,301.52	1,900,000,000.00	---	1,464,617.96	---	---

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
众大合联市场咨询（北京）有限公司	---	---	---	3,215,210.49	---
华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	---	---	---	2,233,708.99	---
北京英雄互娱科技股份有限公司	---	---	---	1,900,000,000.00	---
合 计	---	---	---	1,905,448,919.48	---

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	781,991,405.72	329,777,844.41	578,501,585.36	133,855,601.45
其他业务收入	566,037.74	---	---	---
合 计	782,557,443.46	329,777,844.41	578,501,585.36	133,855,601.45

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	190,812,894.90	99,222,577.12
权益法核算的长期股权投资收益	1,464,617.96	1,165,172.68
处置长期股权投资产生的投资收益	7,928,461.54	354,760,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,586,656.16	3,412,326.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	190,091,064.62	414,975,005.66
其他	---	---
合 计	392,883,695.18	873,535,081.86

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	235,494,028.55	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	102,313,057.42	
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	190,091,064.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,722,497.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	172,856,899.04	
小 计	707,477,547.40	
所得税影响额	185,276,303.04	
少数股东权益影响额（税后）	17,896,292.18	
合 计	504,304,952.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.67%	0.76	0.76
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.60%	0.37	0.37