

# 浙江华策影视股份有限公司

## 2015 年度

### 审 计 报 告

天健审〔2016〕2178 号

浙江华策影视股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江华策影视股份有限公司（以下简称华策公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华策公司管理层的责任，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，华策公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华策公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：翁伟

中国·杭州

中国注册会计师：张文娟

二〇一六年三月三十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 2,241,663,874.61 | 616,184,555.38   |
| 结算备付金                  |                  |                  |
| 拆出资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,227,076.60     | 5,052,267.20     |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 8,803,930.09     | 32,174,078.66    |
| 应收账款                   | 1,946,448,461.34 | 1,138,365,095.38 |
| 预付款项                   | 284,984,639.66   | 177,222,945.31   |
| 应收保费                   |                  |                  |
| 应收分保账款                 |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |
| 应收利息                   | 1,760,228.80     | 1,191,273.03     |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 88,907,195.36    | 100,725,179.18   |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 1,528,911,542.16 | 991,891,420.49   |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 26,138,540.49    | 34,132,492.58    |
| 流动资产合计                 | 6,130,845,489.11 | 3,096,939,307.21 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 335,947,042.50   | 276,900,404.07   |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 241,169,668.59   | 237,962,868.12   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 43,244,209.92    | 49,665,776.72    |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 1,315,823.29     | 1,527,119.68     |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 1,242,115,536.87 | 1,242,115,536.87 |
| 长期待摊费用                 | 42,667,971.51    | 49,069,226.37    |
| 递延所得税资产                | 93,528,523.77    | 49,369,496.24    |
| 其他非流动资产                | 21,670,000.00    | 20,000,000.00    |
| 非流动资产合计                | 2,021,658,776.45 | 1,926,610,428.07 |
| 资产总计                   | 8,152,504,265.56 | 5,023,549,735.28 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 639,790,000.00   | 189,970,000.00   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 49,471,520.84    | 87,422,788.33    |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 564,694,454.12   | 377,611,145.29   |
| 预收款项                   | 226,040,268.30   | 167,279,136.92   |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 33,797,307.43    | 31,222,119.85    |
| 应交税费                   | 125,635,463.44   | 160,292,138.79   |
| 应付利息                   | 1,464,564.01     | 2,379,769.53     |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付股利        |                  |                  |
| 其他应付款       | 64,711,391.26    | 88,357,187.10    |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 89,000,000.00    | 100,000,000.00   |
| 其他流动负债      | 10,882,000.00    | 6,400,000.00     |
| 流动负债合计      | 1,805,486,969.40 | 1,210,934,285.81 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 369,173,600.00   | 401,069,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 17,614,902.75    | 31,235,870.39    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 386,788,502.75   | 432,304,870.39   |
| 负债合计        | 2,192,275,472.15 | 1,643,239,156.20 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 1,090,252,951.00 | 646,848,318.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 3,490,175,475.75 | 1,838,160,559.01 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | -107,794,179.04  | -130,840,817.47  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 46,599,074.48    | 45,797,186.72    |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,388,839,005.72 | 953,331,787.76   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,908,072,327.91 | 3,353,297,034.02 |
| 少数股东权益        | 52,156,465.50    | 27,013,545.06    |
| 所有者权益合计       | 5,960,228,793.41 | 3,380,310,579.08 |
| 负债和所有者权益总计    | 8,152,504,265.56 | 5,023,549,735.28 |

法定代表人：傅梅城

主管会计工作负责人：张伟英

会计机构负责人：张伟英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 1,811,843,634.55 | 170,339,553.03   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 300,000.00       | 5,443,431.00     |
| 应收账款                   | 412,096,956.07   | 229,942,507.67   |
| 预付款项                   | 78,892,522.51    | 42,587,020.46    |
| 应收利息                   | 1,742,478.80     | 217,649.02       |
| 应收股利                   |                  | 27,300,000.00    |
| 其他应收款                  | 949,420,900.57   | 298,697,799.78   |
| 存货                     | 338,954,894.37   | 265,564,061.08   |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 11,722,273.81    | 21,397,146.28    |
| 流动资产合计                 | 3,604,973,660.68 | 1,061,489,168.32 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 100,670,000.00   | 64,670,000.00    |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 2,351,236,545.30 | 2,316,643,840.80 |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 9,156,197.03     | 9,287,459.73     |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 在建工程                   |                  |                  |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 550,825.79       | 503,495.67       |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 2,561,745.93     | 3,132,335.61     |
| 递延所得税资产                | 58,309,314.46    | 20,136,850.32    |
| 其他非流动资产                | 20,000,000.00    |                  |
| 非流动资产合计                | 2,542,484,628.51 | 2,414,373,982.13 |
| 资产总计                   | 6,147,458,289.19 | 3,475,863,150.45 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 639,790,000.00   | 150,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 49,471,520.84    | 87,422,788.33    |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 76,148,417.19    | 101,123,289.81   |
| 预收款项                   | 2,654,950.95     | 9,667,859.84     |
| 应付职工薪酬                 | 2,471,837.59     | 2,739,423.01     |
| 应交税费                   | 8,684,732.59     | 7,006,439.55     |
| 应付利息                   | 524,104.17       | 532,384.73       |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 361,946,931.97   | 101,346,889.71   |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 89,000,000.00    | 100,000,000.00   |
| 其他流动负债                 | 5,375,000.00     | 4,900,000.00     |
| 流动负债合计                 | 1,236,067,495.30 | 564,739,074.98   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   | 38,000,000.00    | 89,000,000.00    |
| 应付债券                   |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 永续债        |                  |                  |
| 长期应付款      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 专项应付款      |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       | 16,526,881.50    | 29,897,849.26    |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 54,526,881.50    | 118,897,849.26   |
| 负债合计       | 1,290,594,376.80 | 683,636,924.24   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 1,090,252,951.00 | 646,848,318.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 3,502,729,579.54 | 1,850,343,098.48 |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 46,599,074.48    | 45,797,186.72    |
| 未分配利润      | 217,282,307.37   | 249,237,623.01   |
| 所有者权益合计    | 4,856,863,912.39 | 2,792,226,226.21 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,147,458,289.19 | 3,475,863,150.45 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入  | 2,657,303,261.10 | 1,916,073,152.90 |
| 其中：营业收入  | 2,657,303,261.10 | 1,916,073,152.90 |
| 利息收入     |                  |                  |
| 已赚保费     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |                  |                  |
| 二、营业总成本  | 2,197,680,315.15 | 1,503,047,451.55 |
| 其中：营业成本  | 1,668,738,123.24 | 1,141,498,919.60 |



|                        |                |                 |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 利息支出                   |                |                 |
| 手续费及佣金支出               |                |                 |
| 退保金                    |                |                 |
| 赔付支出净额                 |                |                 |
| 提取保险合同准备金净额            |                |                 |
| 保单红利支出                 |                |                 |
| 分保费用                   |                |                 |
| 营业税金及附加                | 15,140,545.12  | 11,748,332.96   |
| 销售费用                   | 248,276,248.40 | 132,612,565.00  |
| 管理费用                   | 150,831,882.94 | 167,978,036.82  |
| 财务费用                   | 49,980,822.33  | 13,093,081.27   |
| 资产减值损失                 | 64,712,693.12  | 36,116,515.90   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）  | -3,322,466.44  | 3,121,366.60    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 19,842,167.10  | 6,535,606.31    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | 15,436,587.71  | 6,486,012.56    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）        |                |                 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 476,142,646.61 | 422,682,674.26  |
| 加：营业外收入                | 149,936,099.74 | 104,745,002.64  |
| 其中：非流动资产处置利得           |                | 56,788.19       |
| 减：营业外支出                | 3,528,065.02   | 5,289,561.74    |
| 其中：非流动资产处置损失           |                | 6,724.68        |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 622,550,681.33 | 522,138,115.16  |
| 减：所得税费用                | 122,833,770.04 | 115,564,921.71  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 499,716,911.29 | 406,573,193.45  |
| 归属于母公司所有者的净利润          | 475,481,411.18 | 390,060,294.75  |
| 少数股东损益                 | 24,235,500.11  | 16,512,898.70   |
| 六、其他综合收益的税后净额          | 23,046,638.43  | -130,840,817.47 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | 23,046,638.43  | -130,840,817.47 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益   |                |                 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |                |                 |

|                                    |                |                 |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                 |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                | 23,046,638.43  | -130,840,817.47 |
| 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                 | 23,046,638.43  | -130,840,817.47 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                 |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                 |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                |                 |
| 6.其他                               |                |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |                |                 |
| 七、综合收益总额                           | 522,763,549.72 | 275,732,375.98  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 498,528,049.61 | 259,219,477.28  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 24,235,500.11  | 16,512,898.70   |
| 八、每股收益：                            |                |                 |
| (一)基本每股收益                          | 0.48           | 0.41            |
| (二)稀释每股收益                          | 0.47           | 0.41            |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：傅梅城

主管会计工作负责人：张伟英

会计机构负责人：张伟英

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入  | 395,751,026.60 | 440,509,997.70 |
| 减：营业成本  | 331,506,117.18 | 310,328,943.80 |
| 营业税金及附加 | 6,502,446.05   | 2,438,514.69   |
| 销售费用    | 26,626,459.42  | 42,136,392.17  |
| 管理费用    | 34,741,261.71  | 51,407,486.71  |

|                                    |                |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 财务费用                               | 13,140,547.19  | 7,667,466.46  |
| 资产减值损失                             | 40,459,945.22  | 36,609,692.38 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）              | -1,497,275.84  |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                    | 12,910,967.83  | 52,634,745.81 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | 9,822,491.75   | 3,698,745.81  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                  | -45,812,058.18 | 42,556,247.30 |
| 加：营业外收入                            | 65,111,914.43  | 39,500,521.51 |
| 其中：非流动资产处置利得                       | 400,413.48     | 442.88        |
| 减：营业外支出                            | 1,923,414.38   | 1,114,248.34  |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 104,586.62     | 6,724.68      |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | 17,376,441.87  | 80,942,520.47 |
| 减：所得税费用                            | 9,357,564.29   | -3,701,739.06 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | 8,018,877.58   | 84,644,259.53 |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |                |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                |               |

|           |              |               |
|-----------|--------------|---------------|
| 6.其他      |              |               |
| 六、综合收益总额  | 8,018,877.58 | 84,644,259.53 |
| 七、每股收益：   |              |               |
| （一）基本每股收益 |              |               |
| （二）稀释每股收益 |              |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 1,981,829,202.91 | 1,705,587,917.49 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |                  |                  |
| 收到的税费返还                      | 644,157.67       | 355,408.45       |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 159,373,262.40   | 140,376,575.69   |
| 经营活动现金流入小计                   | 2,141,846,622.98 | 1,846,319,901.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 2,183,598,233.54 | 1,109,948,388.69 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现               | 169,014,898.26   | 115,800,325.50   |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 金                         |                  |                  |
| 支付的各项税费                   | 226,919,380.81   | 190,741,206.61   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 181,621,182.38   | 225,402,188.16   |
| 经营活动现金流出小计                | 2,761,153,694.99 | 1,641,892,108.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -619,307,072.01  | 204,427,792.67   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 9,039,392.79     | 49,593.75        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 177,180.77       |
| 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            | 7,288,965.60     | 10,365,636.16    |
| 投资活动现金流入小计                | 16,328,358.39    | 10,592,410.68    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 9,768,121.55     | 23,010,845.00    |
| 投资支付的现金                   | 84,340,104.00    | 502,453,453.60   |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  | 437,375,191.93   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 3,000,000.00     | 1,500,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                | 97,108,225.55    | 964,339,490.53   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -80,779,867.16   | -953,747,079.85  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 2,058,609,469.40 | 300,145,267.11   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 6,900,000.00     | 3,750,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 | 876,433,344.39   | 835,686,500.00   |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  | 29,187,165.36    |
| 筹资活动现金流入小计                | 2,935,042,813.79 | 1,165,018,932.47 |
| 偿还债务支付的现金                 | 488,010,350.00   | 158,438,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 82,546,649.56    | 46,342,365.49    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                  | 1,090,700.00     |

|                    |                  |                |
|--------------------|------------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 38,919,555.83    | 28,389,026.55  |
| 筹资活动现金流出小计         | 609,476,555.39   | 233,169,392.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 2,325,566,258.40 | 931,849,540.43 |
| 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     | 1,625,479,319.23 | 182,530,253.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 600,550,760.38   | 418,020,507.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 2,226,030,079.61 | 600,550,760.38 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 本期发生额            | 上期发生额          |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 215,110,839.31   | 389,830,527.84 |
| 收到的税费返还                   | 352,408.00       | 220,468.24     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 351,679,972.52   | 101,248,399.27 |
| 经营活动现金流入小计                | 567,143,219.83   | 491,299,395.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 482,077,718.60   | 98,270,579.57  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 31,814,625.23    | 22,133,868.84  |
| 支付的各项税费                   | 3,117,614.42     | 50,348,796.24  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 637,191,677.95   | 223,171,309.22 |
| 经营活动现金流出小计                | 1,154,201,636.20 | 393,924,553.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -587,058,416.37  | 97,374,841.48  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 31,197,720.00    | 21,636,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 5,546.15       |
| 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            | 6,307,037.95     | 28,129,311.40  |
| 投资活动现金流入小计                | 37,504,757.95    | 49,770,857.55  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 3,923,875.53     | 1,407,979.98   |

|                     |                  |                 |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 投资支付的现金             | 115,528,000.00   | 194,400,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                  | 552,700,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 80,000,000.00    | 70,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计          | 199,451,875.53   | 818,507,979.98  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -161,947,117.58  | -768,737,122.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金           | 2,051,709,469.40 | 296,395,267.11  |
| 取得借款收到的现金           | 689,790,000.00   | 439,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金           |                  |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                  | 27,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计          | 2,741,499,469.40 | 762,395,267.11  |
| 偿还债务支付的现金           | 262,000,000.00   | 100,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 56,897,521.90    | 42,021,899.37   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 32,092,332.03    | 17,886,417.90   |
| 筹资活动现金流出小计          | 350,989,853.93   | 159,908,317.27  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 2,390,509,615.47 | 602,486,949.84  |
| 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      | 1,641,504,081.52 | -68,875,331.11  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 154,705,758.03   | 223,581,089.14  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 1,796,209,839.55 | 154,705,758.03  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 本期             |         |         |    |                  |           |                 |          |               |            |                |                 |                  |
|----------|----------------|---------|---------|----|------------------|-----------|-----------------|----------|---------------|------------|----------------|-----------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                  |           |                 |          |               |            | 少数股<br>东权益     | 所有者<br>权益合<br>计 |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益      | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 一般风<br>险准备 |                |                 | 未分配<br>利润        |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |           |                 |          |               |            |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额 | 646,848,318.00 |         |         |    | 1,838,160,559.01 |           | -130,840,817.47 |          | 45,797,186.72 |            | 953,331,787.76 | 27,013,545.06   | 3,380,310,579.08 |

|                       |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|-----------------|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 646,848,318.00 |  |  |  | 1,838,160,559.01 |  | -130,840,817.47 |  | 45,797,186.72 |  | 953,331,787.76 | 27,013,545.06 | 3,380,310,579.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 443,404,633.00 |  |  |  | 1,652,014,916.74 |  | 23,046,638.43   |  | 801,887.76    |  | 435,507,217.96 | 25,142,920.44 | 2,579,918,214.33 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  | 23,046,638.43   |  |               |  | 475,481,411.18 | 24,235,500.11 | 522,763,549.72   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 116,968,754.00 |  |  |  | 1,978,822,360.06 |  |                 |  |               |  |                | 6,900,000.00  | 2,102,691,114.06 |
| 1．股东投入的普通股            | 116,968,754.00 |  |  |  | 1,978,822,360.06 |  |                 |  |               |  |                | 6,900,000.00  | 2,102,691,114.06 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |                 |  | 801,887.76    |  | -39,974,193.22 | -6,222,040.00 | -45,394,345.46   |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                  |  |                 |  | 801,887.76    |  | -801,887.76    |               |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  | -39,172,305.46 | -6,222,040.00 | -45,394,345.46   |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 326,435,879.00 |  |  |  | -326,435,879.00  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |



|                  |                  |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                  |               |                  |
|------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|-----------------|--|---------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 326,435,879.00   |  |  |  | -326,435,879.00  |  |                 |  |               |  |                  |               |                  |
| 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            |                  |  |  |  | -371,564.32      |  |                 |  |               |  |                  | 229,460.33    | -142,103.99      |
| 四、本期期末余额         | 1,090,252,951.00 |  |  |  | 3,490,175,475.75 |  | -107,794,179.04 |  | 46,599,074.48 |  | 1,388,839,005.72 | 52,156,465.50 | 5,960,228,793.41 |

上期金额

单位：元

| 项目                | 上期             |         |         |    |                |           |                |          |               |            |                |                |                  |
|-------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|------------|----------------|----------------|------------------|
|                   | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |           |                |          |               |            |                | 少数股<br>东权益     | 所有者<br>权益合<br>计  |
|                   | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益     | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润      |                |                  |
|                   |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |                |          |               |            |                |                |                  |
| 一、上年期末余额          | 580,703,100.00 |         |         |    | 544,073,801.51 |           |                |          | 37,332,760.77 |            | 597,609,851.68 | 60,254,160.83  | 1,819,973,674.79 |
| 加：会计政策变更          |                |         |         |    |                |           |                |          |               |            |                |                |                  |
| 前期差错更正            |                |         |         |    |                |           |                |          |               |            |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并         |                |         |         |    |                |           |                |          |               |            |                |                |                  |
| 其他                |                |         |         |    |                |           |                |          |               |            |                |                |                  |
| 二、本年期初余额          | 580,703,100.00 |         |         |    | 544,073,801.51 |           |                |          | 37,332,760.77 |            | 597,609,851.68 | 60,254,160.83  | 1,819,973,674.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一” | 66,145,218.0   |         |         |    | 1,294,086,757. |           | -130,840,817.4 |          | 8,464,425.95  |            | 355,721,936.08 | -33,240,615.77 | 1,560,336,904.   |

|                   |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |
|-------------------|---------------|--|--|--|-----------------|--|-----------------|--------------|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 号填列)              | 0             |  |  |  | 50              |  | 7               |              |  |                |                |                | 29               |
| (一) 综合收益总额        |               |  |  |  |                 |  | -130,840,817.47 |              |  |                | 390,060,294.75 | 16,512,898.70  | 275,732,375.98   |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 66,145,218.00 |  |  |  | 1,306,10,216.06 |  |                 |              |  |                |                | -63,950,089.71 | 1,308,305,344.35 |
| 1. 股东投入的普通股       | 66,145,218.00 |  |  |  | 1,306,10,216.06 |  |                 |              |  |                |                | 3,750,000.00   | 1,373,945,259.06 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |  |  |  | 2,060,175.00    |  |                 |              |  |                |                |                | 2,060,175.00     |
| 4. 其他             |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                | -67,700,089.71 | -67,700,089.71   |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |                 |  |                 | 8,464,425.95 |  | -34,338,358.67 |                | -1,090,700.00  | -26,964,632.72   |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |                 |  |                 | 8,464,425.95 |  | -8,464,425.95  |                |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  | -25,873,932.72 |                | -1,090,700.00  | -26,964,632.72   |
| 4. 其他             |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |
| 4. 其他             |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |                 |  |                 |              |  |                |                |                |                  |

|          |                |  |  |  |                  |  |                 |  |               |  |                |               |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|-----------------|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  | -12,023,458.56   |  |                 |  |               |  |                | 15,287,275.24 | 3,263,816.68     |
| 四、本期期末余额 | 646,848,318.00 |  |  |  | 1,838,160,559.01 |  | -130,840,817.47 |  | 45,797,186.72 |  | 953,331,787.76 | 27,013,545.06 | 3,380,310,579.08 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 646,848,318.00 |        |     |    | 1,850,343,098.48 |       |        |      | 45,797,186.72 | 249,237,623.01 | 2,792,226,226.21 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 646,848,318.00 |        |     |    | 1,850,343,098.48 |       |        |      | 45,797,186.72 | 249,237,623.01 | 2,792,226,226.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 443,404,633.00 |        |     |    | 1,652,386,481.06 |       |        |      | 801,887.6     | -31,955,315.64 | 2,064,637,686.18 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 8,018,877.58   | 8,018,877.58     |
| （二）所有者投入和减少资本         | 116,968,754.00 |        |     |    | 1,978,822,360.06 |       |        |      |               |                | 2,095,791,114.06 |
| 1．股东投入的普通股            | 116,968,754.00 |        |     |    | 1,978,822,360.06 |       |        |      |               |                | 2,095,791,114.06 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |      | 801,887.6     | -39,974,193.22 | -39,172,305.46   |

|                  |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
|------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积        |                  |  |  |  |                  |  |  |  | 801,887.76    | -801,887.76    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               | -39,172,305.46 | -39,172,305.46   |
| 3. 其他            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转     | 326,435,879.00   |  |  |  | -326,435,879.00  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 326,435,879.00   |  |  |  | -326,435,879.00  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| （五）专项储备          |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取          |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用          |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| （六）其他            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 1,090,252,951.00 |  |  |  | 3,502,729,579.54 |  |  |  | 46,599,074.48 | 217,282,307.37 | 4,856,863,912.39 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 580,703,100.00 |        |     |    | 544,232,882.42   |       |        |      | 37,332,760.77 | 198,931,722.15 | 1,361,200,465.34 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 580,703,100.00 |        |     |    | 544,232,882.42   |       |        |      | 37,332,760.77 | 198,931,722.15 | 1,361,200,465.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 66,145,218.00  |        |     |    | 1,306,110,216.06 |       |        |      | 8,464,425.95  | 50,305,900.86  | 1,431,025,760.87 |

|                   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| (一) 综合收益总额        |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | 84,644,259.53  | 84,644,259.53    |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 66,145,218.00  |  |  |  | 1,306,110,216.06 |  |  |  |               |                | 1,372,255,434.06 |
| 1. 股东投入的普通股       | 66,145,218.00  |  |  |  | 1,304,050,041.06 |  |  |  |               |                | 1,370,195,259.06 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  | 2,060,175.00     |  |  |  |               |                | 2,060,175.00     |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                  |  |  |  | 8,464,425.95  | -34,338,358.67 | -25,873,932.72   |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                  |  |  |  | 8,464,425.95  | -8,464,425.95  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -25,873,932.72 | -25,873,932.72   |
| 3. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额          | 646,848,318.00 |  |  |  | 1,850,343,098.48 |  |  |  | 45,797,186.72 | 249,237,623.01 | 2,792,226,226.21 |

# 浙江华策影视股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江华策影视股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江华策影视有限公司，原系由杭州华新影视制作有限公司（现已更名为杭州大策投资有限公司）和自然人傅梅城共同投资设立，于 2005 年 10 月 25 日在杭州市工商行政管理局上城分局登记注册，取得注册号为 3301022401289 的企业法人营业执照。总部位于浙江省杭州市。经 2009 年 3 月 27 日股东会决议通过，浙江华策影视有限公司以 2009 年 2 月 28 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有注册号为 330102000014647 的营业执照，注册资本 109,164.10 万元，股份总数 109,164.10 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 39,126.68 万股；无限售条件的流通股份 A 股 70,037.42 万股。公司股票已于 2010 年 10 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属影视行业。经营范围：许可经营项目：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；一般经营项目：设计、制作、代理国内广告，经济信息咨询（除证券、期货），承办会务、礼仪服务，经营进出口业务。公司主要从事影视剧制作、发行及衍生业务。

本财务报表业经公司 2016 年 3 月 30 日第三届三次董事会批准对外报出。

本公司将上海克顿文化传媒有限公司、浙江金溪影视有限公司等 44 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

- (1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；
- (2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、



公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察

的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的

事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 占应收款项账面余额 10%以上的款项                    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 账龄组合                 | 账龄分析法 |

(2) 账龄分析法

| 账 龄                | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|--------------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下同) | 5                | 5                 |
| 1-2 年              | 10               | 10                |
| 2-3 年              | 50               | 50                |
| 3 年以上              | 100              | 100               |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、库存商品、低值易耗品等。

(1) 原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

(2) 在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

(5) 库存商品系公司下属影院出售的实物商品。

2. 存货按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：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“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，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制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作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剧库存成本。

### 3. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法，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：

(1) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

(2) 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、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，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）

(3) 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理的期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

### 4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

### 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

### 6. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

#### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别  | 折旧方法  | 折 旧 年 限<br>(年) | 残 值 率<br>(%) | 年 折 旧 率<br>(%)   |
|------|-------|----------------|--------------|------------------|
| 通用设备 | 年限平均法 | 5              | 5            | 19.00            |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5 或 8          | 5            | 19.00 或<br>11.88 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5              | 5            | 19.00            |

## （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

## （十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用



时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十一）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

电视剧销售收入：在电视剧购入或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》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，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收入。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

电视栏目制作及衍生业务收入：在电视栏目已播出，客户权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

## （二十三）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据        | 税 率      |
|---------|-------------|----------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、6%    |
| 营业税     | 应纳税营业额      | 5%       |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%、5%、1% |

|         |         |      |
|---------|---------|------|
| 教育费附加   | 应缴流转税税额 | 3%   |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额 | 2%   |
| 文化事业建设费 | 广告业营业额  | 3%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 详见下表 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率                                       |
|-----------------|---------------------------------------------|
| 西安佳韵社数字娱乐发行有限公司 | 15%                                         |
| 南充金球影城有限公司      | 15%                                         |
| 华策影视国际传媒有限公司    | 16.5%                                       |
| 华策影视（香港）投资有限公司  | 16.5%                                       |
| 霍尔果斯华策影视有限公司    | 免税                                          |
| 喀什金溪影视有限公司      | 免税                                          |
| 霍尔果斯克顿文化传媒有限公司  | 免税                                          |
| 上海时创影视有限公司      | 核定征收，以开票收入的 10%作为应纳税所得额，按照 25%的所得税率计缴企业所得税。 |
| 除上述以外的其他纳税主体    | 25%                                         |

（二）税收优惠

1. 根据财政部、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《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56号）文件的规定，本公司、浙江金球影业有限公司及华策影业（天津）有限公司转让电影版权收入免缴增值税。

2. 子公司西安佳韵社数字娱乐发行有限公司、子公司浙江金球影业有限公司之子公司南充金球影城有限公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》中鼓励类企业标准，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2015年度，上述两家公司按照15%的所得税率计缴企业所得税。

3. 子公司霍尔果斯华策影视有限公司、子公司喀什金溪影视有限公司、子公司上海克顿文化传媒有限公司之子公司霍尔果斯克顿文化传媒有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112

号)的规定,自2010年1月1日至2020年12月31日,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税,2015年为免税第一年。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

| 项 目           | 期末数              | 期初数            |
|---------------|------------------|----------------|
| 库存现金          | 637,790.05       | 604,817.95     |
| 银行存款          | 2,225,196,637.13 | 599,800,273.71 |
| 其他货币资金        | 15,829,447.43    | 15,779,463.72  |
| 合 计           | 2,241,663,874.61 | 616,184,555.38 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 4,508,174.19     | 4,862,228.37   |

##### (2) 其他说明

其他货币资金系保函保证金15,633,795.00元和股票账户存出投资款195,652.43元。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产   | 3,227,076.60 | 5,052,267.20 |
| 其中:权益工具投资 | 3,227,076.60 | 5,052,267.20 |
| 合 计       | 3,227,076.60 | 5,052,267.20 |

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          |      |              | 期初数           |      |               |
|--------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 8,803,930.09 |      | 8,803,930.09 | 32,174,078.66 |      | 32,174,078.66 |
| 合 计    | 8,803,930.09 |      | 8,803,930.09 | 32,174,078.66 |      | 32,174,078.66 |

(2) 期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. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数              |        |                |          |                  |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                  |        |                |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 2,087,943,305.86 | 99.86  | 141,494,844.52 | 6.78     | 1,946,448,461.34 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 2,880,000.00     | 0.14   | 2,880,000.00   | 100.00   |                  |
| 合 计              | 2,090,823,305.86 | 100.00 | 144,374,844.52 | 6.91     | 1,946,448,461.34 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数              |        |               |          |                  |
|------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,216,963,472.31 | 99.58  | 78,598,376.93 | 6.46     | 1,138,365,095.38 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 5,158,500.00     | 0.42   | 5,158,500.00  | 100.00   |                  |
| 合 计              | 1,222,121,972.31 | 100.00 | 83,756,876.93 | 6.85     | 1,138,365,095.38 |

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数              |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,711,569,662.87 | 85,578,483.13 | 5.00     |
| 1-2 年 | 334,698,864.98   | 33,469,886.51 | 10.00    |

|       |                  |                |        |
|-------|------------------|----------------|--------|
| 2-3 年 | 38,456,606.27    | 19,228,303.14  | 50.00  |
| 3 年以上 | 3,218,171.74     | 3,218,171.74   | 100.00 |
| 小 计   | 2,087,943,305.86 | 141,494,844.52 | 6.78   |

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由                 |
|------------------------|--------------|--------------|----------|----------------------|
| 应收北京厚德雍和新媒体版权投资有限公司剧目款 | 2,880,000.00 | 2,880,000.00 | 100.00   | 该款项预计难以收回，故全额计提坏账准备。 |
| 小 计                    | 2,880,000.00 | 2,880,000.00 | 100.00   |                      |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,649,830.59 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 31,863.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 账面余额           | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备          |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 华夏电影发行有限责任公司 | 209,514,014.67 | 10.02          | 10,475,700.73 |
| 深圳广播电影电视集团   | 201,488,200.00 | 9.64           | 12,108,530.00 |
| 北京中喜传媒有限公司   | 129,635,632.36 | 6.20           | 6,481,781.62  |
| 安徽广播电视台      | 142,986,040.00 | 6.84           | 10,683,617.00 |
| 广东广播电视台      | 87,078,610.38  | 4.16           | 5,238,688.02  |
| 小 计          | 770,702,497.41 | 36.86          | 44,988,317.37 |

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账 龄 | 期末数  |        |    |      | 期初数  |        |    |      |
|-----|------|--------|----|------|------|--------|----|------|
|     | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账 | 账面价值 |

|       |                |        | 准备 |                |                |        | 准备 |                |
|-------|----------------|--------|----|----------------|----------------|--------|----|----------------|
| 1 年以内 | 181,193,787.69 | 63.58  |    | 181,193,787.69 | 90,290,561.56  | 50.95  |    | 90,290,561.56  |
| 1-2 年 | 31,398,083.24  | 11.02  |    | 31,398,083.24  | 20,335,449.74  | 11.47  |    | 20,335,449.74  |
| 2-3 年 | 14,796,874.25  | 5.19   |    | 14,796,874.25  | 32,784,728.01  | 18.50  |    | 32,784,728.01  |
| 3 年以上 | 57,595,894.48  | 20.21  |    | 57,595,894.48  | 33,812,206.00  | 19.08  |    | 33,812,206.00  |
| 合 计   | 284,984,639.66 | 100.00 |    | 284,984,639.66 | 177,222,945.31 | 100.00 |    | 177,222,945.31 |

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称         | 期末数              | 未结算原因                             |
|--------------|------------------|-----------------------------------|
| 北京枫丹丽舍科技有限公司 | 24,551,928.00    | 预付电影《人鱼帝国》执行制片方的制片款，电影正在办理公映许可证中。 |
| 上海长宏影视有限公司   | 16,152,000.00[注] | 预付《射雕英雄传》等剧目著作权转让费及投资款，剧目尚未开拍。    |
| 无锡慈嘉影视有限公司   | 9,000,000.00     | 《X 女特工》投资款，合拍方根据电视台回款进度与公司进行结算。   |
| 小 计          | 49,703,928.00    |                                   |

注：1 年以内 500 万元，1-2 年 523 万元，3 年以上 592.20 万元。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称                | 账面余额          | 占预付款项余额的比例(%) |
|---------------------|---------------|---------------|
| 上海长宏影视有限公司          | 29,239,987.91 | 10.26         |
| 北京枫丹丽舍科技有限公司        | 24,551,928.00 | 8.62          |
| 天马电影出品（香港）有限公司      | 14,700,000.00 | 5.16          |
| 上海道毅影视文化工作室         | 14,103,940.00 | 4.95          |
| 中国电影股份有限公司北京电影制片分公司 | 12,000,000.00 | 4.21          |
| 小 计                 | 94,595,855.91 | 33.20         |

6. 应收利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|



|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 定期存款利息 | 1,760,228.80 | 1,191,273.03 |
| 合 计    | 1,760,228.80 | 1,191,273.03 |

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 41,451,700.00 | 42.73  |              |          | 41,451,700.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 38,980,844.15 | 40.19  | 7,219,377.03 | 18.52    | 31,761,467.12 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 16,569,666.00 | 17.08  | 875,637.76   | 5.28     | 15,694,028.24 |
| 合 计              | 97,002,210.15 | 100.00 | 8,095,014.79 | 8.35     | 88,907,195.36 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数            |        |              |          |                |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 73,516,962.15  | 70.17  |              |          | 73,516,962.15  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 17,676,703.29  | 16.87  | 2,917,566.99 | 16.51    | 14,759,136.30  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 13,569,666.00  | 12.96  | 1,120,585.27 | 8.26     | 12,449,080.73  |
| 合 计              | 104,763,331.44 | 100.00 | 4,038,152.26 | 3.85     | 100,725,179.18 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称                  | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由                                 |
|-----------------------|---------------|------|----------|--------------------------------------|
| 浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司 | 41,451,700.00 |      |          | 该款项系公司按持股比例垫付的土地款,预计不存在减值的可能性,故不计提坏账 |

| 司   |               |  |  | 准备 |
|-----|---------------|--|--|----|
| 小 计 | 41,451,700.00 |  |  |    |

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 27,514,088.26 | 1,375,704.40 | 5.00     |
| 1-2 年 | 3,700,617.32  | 370,061.73   | 10.00    |
| 2-3 年 | 4,585,055.37  | 2,292,527.70 | 50.00    |
| 3 年以上 | 3,181,083.20  | 3,181,083.20 | 100.00   |
| 小 计   | 38,980,844.15 | 7,219,377.03 | 18.52    |

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容                | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由                                          |
|------------------------|---------------|------------|----------|-----------------------------------------------|
| 应收联营企业湖南潇湘金球国际影城有限公司款项 | 6,120,000.00  | 875,637.76 | 14.31    | 该款项用于电影院建设及日常经营，期末根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 应收联营企业杭州新天地新远影城有限公司款项  | 6,900,000.00  |            |          | 该款项用于电影院建设及日常经营，预计不存在减值的可能性，故不计提坏账准备。         |
| 应收房屋租赁保证金              | 3,549,666.00  |            |          | 该款项为电影院房屋租赁保证金，预计不存在减值的可能性，故不计提坏账准备           |
| 小 计                    | 16,569,666.00 | 875,637.76 | 5.28     |                                               |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,062,862.53 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 6,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 暂借款  | 64,771,700.00 | 61,371,700.00 |

|       |               |                |
|-------|---------------|----------------|
| 应收暂付款 |               | 22,165,262.15  |
| 押金保证金 | 13,442,602.99 | 11,067,070.39  |
| 其他    | 18,787,907.16 | 10,159,298.90  |
| 合 计   | 97,002,210.15 | 104,763,331.44 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                  | 款项性质          | 账面余额          | 账 龄   | 占其他应收款<br>余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司 | 暂借款           | 41,451,700.00 | [注 1] | 42.73               |              |
| 天映文化传媒(天津)有限公司        | 暂借款           | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 10.31               | 500,000.00   |
| 杭州新天地新远影城有限公司         | 暂借款           | 6,900,000.00  | [注 2] | 7.11                |              |
| 湖南潇湘金球国际影城有限公司        | 暂借款           | 6,120,000.00  | 3 年以上 | 6.31                | 875,637.76   |
| 北京市朝阳区人民法院            | 保 证 金 及<br>其他 | 3,005,000.00  | 1-2 年 | 3.10                | 300,500.00   |
| 小 计                   |               | 67,476,700.00 |       | 69.56               | 1,676,137.76 |

注 1: 账龄 1 年以内 3,600,000.00 元, 1-2 年金额为 23,281,450.00 元, 2-3 年金额为 14,570,250.00 元。

注 2: 账龄 1 年以内金额为 3,000,000.00 元, 1-2 年金额为 1,500,000.00 元, 2-3 年金额为 2,400,000.00 元。

8. 存货

(1) 明细情况

| 项 目     | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料     | 278,666,728.01 |      | 278,666,728.01 | 145,621,249.00 |      | 145,621,249.00 |
| 在拍影视剧   | 514,278,564.39 |      | 514,278,564.39 | 212,536,295.05 |      | 212,536,295.05 |
| 完成拍摄影视剧 | 614,217,413.98 |      | 614,217,413.98 | 506,838,897.20 |      | 506,838,897.20 |
| 外购影视剧   | 121,710,267.34 |      | 121,710,267.34 | 126,865,410.76 |      | 126,865,410.76 |
| 库存商品    | 37,027.72      |      | 37,027.72      | 28,248.48      |      | 28,248.48      |

|       |                  |  |                  |                |  |                |
|-------|------------------|--|------------------|----------------|--|----------------|
| 低值易耗品 | 1,540.72         |  | 1,540.72         | 1,320.00       |  | 1,320.00       |
| 合 计   | 1,528,911,542.16 |  | 1,528,911,542.16 | 991,891,420.49 |  | 991,891,420.49 |

(2) 存货余额前 5 名情况

| 影视剧名称  | 账面<br>余额       | 占存货<br>余额的比例 (%) | 拍摄或者制作进度 |
|--------|----------------|------------------|----------|
| 《解密》   | 65,357,155.06  | 4.27             | 尚在拍摄过程中  |
| 《传奇大亨》 | 56,615,045.03  | 3.70             | 尚在拍摄过程中  |
| 《锦绣未央》 | 54,853,958.04  | 3.59             | 尚在拍摄过程中  |
| 《曾许诺》  | 52,618,694.19  | 3.44             | 尚在拍摄过程中  |
| 《待嫁闺中》 | 47,877,500.23  | 3.13             | 尚在拍摄过程中  |
| 小 计    | 277,322,352.55 | 18.13            |          |

9. 其他流动资产

| 项 目         | 期末数           | 期初数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 预缴税费及待抵扣增值税 | 26,138,540.49 | 34,132,492.58 |
| 合 计         | 26,138,540.49 | 34,132,492.58 |

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

| 项 目         | 期末数            |      |                |
|-------------|----------------|------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 可供出售权益工具    | 335,947,042.50 |      | 335,947,042.50 |
| 其中：按公允价值计量的 | 206,287,042.50 |      | 206,287,042.50 |
| 按成本计量的      | 129,660,000.00 |      | 129,660,000.00 |
| 合 计         | 335,947,042.50 |      | 335,947,042.50 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
|-------------|----------------|------|----------------|
| 可供出售权益工具    | 276,900,404.07 |      | 276,900,404.07 |
| 其中：按公允价值计量的 | 183,240,404.07 |      | 183,240,404.07 |
| 按成本计量的      | 93,660,000.00  |      | 93,660,000.00  |
| 合 计         | 276,900,404.07 |      | 276,900,404.07 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售<br>权益工具    |
|---------------------|-----------------|
| 权益工具的成本[注]          | 314,081,221.54  |
| 公允价值                | 206,287,042.50  |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -107,794,179.04 |

注：2014 年华策影视（香港）投资有限公司与韩国电影公司 Next Entertainment World Co., Ltd 签署了《新股认购协议》，华策影视（香港）投资有限公司使用 53,581,050,000 韩元（折合人民币 314,081,221.54 元）收购韩国 Next Entertainment World Co., Ltd 发行的 1,786,035 股新股，获得其 15%的股权。韩国 Next Entertainment World Co., Ltd 于 2014 年 12 月在韩国 KOSDAQ 挂牌上市，上市后华策影视（香港）投资有限公司持股比例调增为 13.03%。2015 年 7 月，韩国 Next Entertainment World Co., Ltd 以股份 13,703,053 股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，该次转增后，华策影视（香港）投资有限公司持有韩国 Next Entertainment World Co., Ltd 3,572,070 股，持股比例为 13.03%。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位                 | 账面余额          |               |      |               |
|-----------------------|---------------|---------------|------|---------------|
|                       | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数           |
| 杭州掌动科技有限公司            | 4,800,000.00  |               |      | 4,800,000.00  |
| 环球金典（北京）文化有限公司        | 19,870,000.00 |               |      | 19,870,000.00 |
| 上海高格影视制作有限公司          | 40,000,000.00 |               |      | 40,000,000.00 |
| 浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司 | 15,000,000.00 |               |      | 15,000,000.00 |
| 上海蓝橙网络科技有限公司          | 9,000,000.00  |               |      | 9,000,000.00  |
| 天视卫星传媒股份有限公司          | 4,990,000.00  |               |      | 4,990,000.00  |
| 南京时间海影视文化传播有限公司       |               | 26,000,000.00 |      | 26,000,000.00 |

|                   |               |               |  |                |
|-------------------|---------------|---------------|--|----------------|
| 天映文化传媒（天津）有限公司[注] |               | 10,000,000.00 |  | 10,000,000.00  |
| 小 计               | 93,660,000.00 | 36,000,000.00 |  | 129,660,000.00 |

(续上表)

| 被投资单位                 | 减值准备 |      |      |     | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期<br>现金红利 |
|-----------------------|------|------|------|-----|----------------|------------|
|                       | 期初数  | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |                |            |
| 杭州掌动科技有限公司            |      |      |      |     | 17.55          |            |
| 环球金典（北京）文化有限公司        |      |      |      |     | 17.88          |            |
| 上海高格影视制作有限公司          |      |      |      |     | 18.10          |            |
| 浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司 |      |      |      |     | 15.00          |            |
| 上海蓝橙网络科技有限公司          |      |      |      |     | 18.00          |            |
| 天视卫星传媒股份有限公司          |      |      |      |     | 4.99           |            |
| 南京时间海影视文化传播有限公司       |      |      |      |     | 10.00          |            |
| 天映文化传媒（天津）有限公司[注]     |      |      |      |     | 10.00          |            |
| 小 计                   |      |      |      |     |                |            |

注：本期增加中天映文化传媒（天津）有限公司（以下简称天映传媒）系权益法核算的长期股权投资转为可供出售金融资产，详见本财务报表附注五（一）11 长期股权投资之说明。

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

| 项 目     | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对合营企业投资 | 43,096,049.63  |      | 43,096,049.63  | 12,537,061.81  |      | 12,537,061.81  |
| 对联营企业投资 | 198,073,618.96 |      | 198,073,618.96 | 225,425,806.31 |      | 225,425,806.31 |
| 合 计     | 241,169,668.59 |      | 241,169,668.59 | 237,962,868.12 |      | 237,962,868.12 |

### (2) 明细情况

| 被投资<br>单位               | 期初数            | 本期增减变动        |      |                 |              |
|-------------------------|----------------|---------------|------|-----------------|--------------|
|                         |                | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 |
| 合营企业                    |                |               |      |                 |              |
| 海宁国广华策影视译制<br>有限公司      | 12,537,061.81  |               |      | 349,502.10      |              |
| 上海湘格投资管理中心<br>(有限合伙)    |                | 30,500,000.00 |      | -290,514.28     |              |
| 小 计                     | 12,537,061.81  | 30,500,000.00 |      | 58,987.82       |              |
| 联营企业                    |                |               |      |                 |              |
| 浙江时代金球影业投资<br>有限公司      | 55,907,792.41  |               |      | 6,456,654.90    |              |
| 杭州新天地新远影城有<br>限公司       | 136,940.40     |               |      | -77,768.92      |              |
| 北京合润德堂文化传媒<br>股份有限公司    | 107,737,831.04 |               |      | 9,763,503.93    |              |
| 天映文化传媒(天津)有<br>限公司[注 1] | 38,729,787.25  |               |      |                 |              |
| 上海旺旺好剧文化传播<br>有限公司      | 6,720,733.17   |               |      | -208,783.39     |              |
| 无锡慈嘉影视有限公司              | 16,192,722.04  |               |      | -556,006.62     |              |
| 湖南潇湘金球国际影城<br>有限公司[注 2] |                |               |      |                 |              |
| 小 计                     | 225,425,806.31 |               |      | 15,377,599.90   |              |
| 合 计                     | 237,962,868.12 | 30,500,000.00 |      | 15,436,587.72   |              |

(续上表)

| 被投资<br>单位          | 本期增减变动     |                 |            |    | 期末数           | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------|
|                    | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |               |              |
| 合营企业               |            |                 |            |    |               |              |
| 海宁国广华策影<br>视译制有限公司 |            |                 |            |    | 12,886,563.91 |              |
| 上海湘格投资管<br>理中心(有限合 |            |                 |            |    | 30,209,485.72 |              |

|                    |  |               |  |                |                |  |
|--------------------|--|---------------|--|----------------|----------------|--|
| 伙)                 |  |               |  |                |                |  |
| 小 计                |  |               |  |                | 43,096,049.63  |  |
| 联营企业               |  |               |  |                |                |  |
| 浙江时代金球影业投资有限公司     |  | -4,000,000.00 |  |                | 58,364,447.31  |  |
| 杭州新天地新远影城有限公司      |  |               |  |                | 59,171.48      |  |
| 北京合润德堂文化传媒股份有限公司   |  |               |  |                | 117,501,334.97 |  |
| 天映文化传媒(天津)有限公司[注1] |  |               |  | -38,729,787.25 |                |  |
| 上海旺旺好剧文化传播有限公司     |  |               |  |                | 6,511,949.78   |  |
| 无锡慈嘉影视有限公司         |  |               |  |                | 15,636,715.42  |  |
| 湖南潇湘金球国际影城有限公司[注2] |  |               |  |                |                |  |
| 小 计                |  | -4,000,000.00 |  | -38,729,787.25 | 198,073,618.96 |  |
| 合 计                |  | -4,000,000.00 |  | -38,729,787.25 | 241,169,668.59 |  |

注 1：根据本公司与高军、天映传媒于 2014 年 10 月签订的《天映文化传媒（天津）有限公司投资合作协议书》，本公司以 3,000 万元受让高军持有的天映传媒 100 万元出资的股权，同时向天映传媒增资 1,000 万元。本次股权转让和增资完成后，本公司持有天映传媒 40%股权。截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司向高军支付股权转让款 1,000 万元，向天映传媒支付增资款 1,000 万元。2014 年，本公司对持有的天映传媒股权按照权益法核算并根据天映传媒 2014 年 12 月实现的净利润计提投资收益。上述合作协议书签订后，天映传媒一直未办理该股权变动事项的工商变更登记手续。

根据本公司与天映传媒、上海天际视界文化传播有限公司（以下简称上海天际）及高军签订的《华策天映股权转让与合作协议》，协议各方同意解除上述 2014 年 10 月原协议方签订的《天映文化传媒（天津）有限公司投资合作协议书》，本公司以 6,000 万元的价格向上海天际收购其持有的天映传媒 80%股权，本公司将支付给高军的 1,000 万元股权转让款的债权以 1,000 万元转让给上海天际冲抵本次转让款，向天映传媒支付的 1,000 万元增资款将向其收回。据该协议约定，天映传媒截至 2015 年 12 月 31 日的可供分配利润的 10%由本公司享有。根据上述约定，截至 2015 年末，本公司将对天映传媒的长期股权投资转至可供出售金融资产进行核算。2016 年 3 月 29 日，公司收回向天映传媒支付的 1,000 万元增资款。



注 2：本期湖南潇湘金球国际影城有限公司所有者权益为负数，故长期股权投资账面价值为零。

12. 固定资产

| 项 目       | 通用设备          | 专用设备          | 运输工具          | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 账面原值      |               |               |               |               |
| 期初数       | 19,643,064.79 | 44,249,925.84 | 14,839,612.45 | 78,732,603.08 |
| 本期增加金额    | 1,692,154.07  | 2,683,898.08  | 380,735.00    | 4,756,787.15  |
| 1) 购置     | 1,692,154.07  | 2,683,898.08  | 380,735.00    | 4,756,787.15  |
| 2) 企业合并增加 |               |               |               |               |
| 3) 在建工程转入 |               |               |               |               |
| 本期减少金额    |               |               |               |               |
| 1) 处置或报废  |               |               |               |               |
| 期末数       | 21,335,218.86 | 46,933,823.92 | 15,220,347.45 | 83,489,390.23 |
| 累计折旧      |               |               |               |               |
| 期初数       | 9,480,473.86  | 11,599,957.65 | 7,986,394.85  | 29,066,826.36 |
| 本期增加金额    | 3,356,492.83  | 5,334,410.14  | 2,487,450.98  | 11,178,353.95 |
| 1) 计提     | 3,356,492.83  | 5,334,410.14  | 2,487,450.98  | 11,178,353.95 |
| 2) 企业合并增加 |               |               |               |               |
| 本期减少金额    |               |               |               |               |
| 1) 处置或报废  |               |               |               |               |
| 期末数       | 12,836,966.69 | 16,934,367.79 | 10,473,845.83 | 40,245,180.31 |
| 账面价值      |               |               |               |               |
| 期末账面价值    | 8,498,252.17  | 29,999,456.13 | 4,746,501.62  | 43,244,209.92 |
| 期初账面价值    | 10,162,590.93 | 32,649,968.19 | 6,853,217.60  | 49,665,776.72 |

(2) 期末无固定资产用于担保。

13. 无形资产

| 项 目       | 软件           | 合 计          |
|-----------|--------------|--------------|
| 账面原值      |              |              |
| 期初数       | 1,895,158.80 | 1,895,158.80 |
| 本期增加金额    | 131,666.66   | 131,666.66   |
| 1) 购置     | 131,666.66   | 131,666.66   |
| 2) 企业合并增加 |              |              |
| 本期减少金额    |              |              |
| 期末数       | 2,026,825.46 | 2,026,825.46 |
| 累计摊销      |              |              |
| 期初数       | 368,039.12   | 368,039.12   |
| 本期增加金额    | 342,963.05   | 342,963.05   |
| 1) 计提     | 342,963.05   | 342,963.05   |
| 2) 企业合并增加 |              |              |
| 本期减少金额    |              |              |
| 期末数       | 711,002.17   | 711,002.17   |
| 账面价值      |              |              |
| 期末账面价值    | 1,315,823.29 | 1,315,823.29 |
| 期初账面价值    | 1,527,119.68 | 1,527,119.68 |

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|-----|----------|------|-----|
|                 |     |          |      |     |

|                  |                      |  |  |                      |
|------------------|----------------------|--|--|----------------------|
| 上海克顿文化传媒有限公司     | 1, 123, 220, 468. 19 |  |  | 1, 123, 220, 468. 19 |
| 海宁华凡星之影视文化传播有限公司 | 16, 918, 917. 55     |  |  | 16, 918, 917. 55     |
| 西安佳韵社数字娱乐发行有限公司  | 103, 066, 255. 88    |  |  | 103, 066, 255. 88    |
| 杭州图尚科技有限公司       | 1, 000, 000. 00      |  |  | 1, 000, 000. 00      |
| 上海宽厚文化传媒有限公司     | 257, 595. 25         |  |  | 257, 595. 25         |
| 合 计              | 1, 244, 463, 236. 87 |  |  | 1, 244, 463, 236. 87 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期初数             | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末数             |
|---------------------|-----------------|------|------|------|------|-----------------|
|                     |                 | 计提   | 其他转入 | 处置   | 其他减少 |                 |
| 西安佳韵社数字娱乐发行有限公司     | 2, 347, 700. 00 |      |      |      |      | 2, 347, 700. 00 |
| 小 计                 | 2, 347, 700. 00 |      |      |      |      | 2, 347, 700. 00 |

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

根据企业会计准则相关规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。由于商誉难以独立产生现金流量，应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。公司将因合并形成的商誉结合资产组组合进行减值测试。经执行减值测试，本期 未发生减值。

15. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数              | 本期增加            | 本期摊销            | 其他减少 | 期末数              |
|-----|------------------|-----------------|-----------------|------|------------------|
| 装修费 | 45, 802, 559. 70 | 1, 855, 256. 18 | 7, 411, 884. 88 |      | 40, 245, 931. 00 |
| 租赁费 | 2, 800, 000. 00  |                 | 800, 000. 00    |      | 2, 000, 000. 00  |
| 其他  | 466, 666. 67     | 54, 245. 27     | 98, 871. 43     |      | 422, 040. 51     |
| 合 计 | 49, 069, 226. 37 | 1, 909, 501. 45 | 8, 310, 756. 31 |      | 42, 667, 971. 51 |

16. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目          | 期末数            |               | 期初数            |               |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|              | 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       |
| 应收账款坏账准备     | 129,774,584.23 | 32,107,181.74 | 80,791,684.62  | 19,770,285.95 |
| 确认为递延收益的政府补助 | 21,901,881.52  | 5,475,470.38  | 35,097,849.26  | 8,774,462.32  |
| 股份支付费用       | 33,881,080.00  | 8,470,270.00  | 25,453,306.00  | 6,363,326.50  |
| 内部交易未实现利润    | 20,750,618.75  | 5,187,654.69  | 31,087,985.87  | 7,771,996.47  |
| 计提尚未支付的工资    |                |               | 24,410,000.00  | 6,102,500.00  |
| 商誉减值准备       | 2,347,700.00   | 586,925.00    | 2,347,700.00   | 586,925.00    |
| 可弥补亏损        | 166,804,087.85 | 41,701,021.96 |                |               |
| 合 计          | 375,459,952.35 | 93,528,523.77 | 199,188,525.75 | 49,369,496.24 |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 35,314.06     | 2,244,944.38  |
| 可抵扣亏损    | 14,399,504.30 | 18,559,089.08 |
| 小 计      | 14,434,818.36 | 20,804,033.46 |

## (3) 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    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 2016 年 |               | 529,242.55    |
| 2017 年 | 5,208,730.30  | 6,587,418.13  |
| 2018 年 | 1,299,823.68  | 2,799,467.05  |
| 2019 年 | 3,726,409.86  | 8,642,961.35  |
| 2020 年 | 4,164,540.46  |               |
| 小 计    | 14,399,504.30 | 18,559,089.08 |

## 17. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 合作预付款 | 21,670,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计   | 21,670,000.00 | 20,000,000.00 |

## (2) 其他说明

期末余额系:1) 2013 年 11 月, 本公司与郭敬明、上海最世文化发展有限公司签订《战略合作投资框架协议》, 根据该协议, 本公司拟以 1.80 亿元受让郭敬明持有的上海最世文化发展有限公司 26%的股权, 并展开多种形式的合作。截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司已支付郭敬明首期款项 2,000 万元; 2) 2015 年 10 月, 本公司之子公司上海克顿文化传媒有限公司(以下简称克顿传媒)与张旻、平辉、计漾、胡海洋及上海乐在其中影视传播有限公司签订《投资合作协议书》, 克顿传媒分别以 333.33 万元、166.67 万元和 166.67 万元受让张旻、平辉、计漾持有的上海乐在其中影视传播有限公司 10%、5%、5%的股权。截至 2015 年 12 月 31 日, 克顿传媒已支付 167 万股权转让款。

## 18. 短期借款

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 45,000,000.00  | 139,970,000.00 |
| 信用借款 | 594,790,000.00 | 50,000,000.00  |
| 合 计  | 639,790,000.00 | 189,970,000.00 |

## 19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

## (1) 明细情况

| 项 目                           | 期末数           | 期初数           |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融负债                       | 49,471,520.84 | 87,422,788.33 |
| 其中: 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 | 49,471,520.84 | 87,422,788.33 |
| 合 计                           | 49,471,520.84 | 87,422,788.33 |

## (2) 其他说明

根据 2014 年 4 月本公司与李军、钱卫民、杨波、李楠签订的《股权转让协议》, 本公司受让其持有的西安佳韵社数字娱乐发行有限公司 45%股权, 截至 2015 年 12 月 31 日预计尚有 5,047.20 万元股权转让款未支付(折现金额为 4,947.15 万

元)。

## 20. 应付账款

### (1) 明细情况

| 项 目           | 期末数            | 期初数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 分成结算暂估款       | 383,729,283.95 | 239,164,155.65 |
| 应付购剧款及制作费     | 148,130,445.63 | 133,672,215.91 |
| 应付工程款、长期资产购置款 | 1,346,490.17   | 4,474,862.03   |
| 应付电影发行及宣传费    | 29,230,336.61  |                |
| 其他            | 2,257,897.76   | 299,911.70     |
| 合 计           | 564,694,454.12 | 377,611,145.29 |

### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目          | 期末数                | 未偿还或结转的原因                         |
|--------------|--------------------|-----------------------------------|
| 上海远信影视传媒有限公司 | 57,456,112.40[注 1] | 《家和万事兴》等剧目分成款及制作费，根据发行回款情况进行支付。   |
| 上海长宏影视有限公司   | 36,776,227.87[注 2] | 《鹿鼎记》、《碧血书香梦》等剧目分成款，根据发行回款情况进行支付。 |
| 海润影视制作有限公司   | 18,395,316.85[注 3] | 《跟我回家》等剧目分成款，根据发行回款情况进行支付。        |
| 小 计          | 112,627,657.12     |                                   |

注 1：账龄 1 年以内 4,441,699.75 元，1-2 年金额为 53,014,412.65 元。

注 2：账龄 1 年以内 8,050,778.63 元，1-2 年金额为 28,725,449.24 元。

注 3：账龄 1 年以内 33,040.13 元，1-2 年金额为 18,362,276.72 元。

## 21. 预收款项

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 影视剧预售款 | 145,827,709.37 | 151,592,438.13 |
| 预收制片款  | 68,825,566.04  | 5,741,986.20   |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 预收影院票房 | 9,524,494.89   | 8,177,355.04   |
| 预收服务费  | 1,382,498.00   | 1,287,357.55   |
| 预收广告费  | 480,000.00     | 480,000.00     |
| 合 计    | 226,040,268.30 | 167,279,136.92 |

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 30,675,949.99 | 157,730,176.61 | 155,235,734.95 | 33,170,391.65 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 546,169.86    | 13,460,083.95  | 13,379,338.03  | 626,915.78    |
| 合 计          | 31,222,119.85 | 171,190,260.56 | 168,615,072.98 | 33,797,307.43 |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 30,116,391.94 | 138,501,500.59 | 135,992,918.00 | 32,624,974.53 |
| 职工福利费       | 97,168.00     | 5,766,643.76   | 5,863,811.76   |               |
| 社会保险费       | 296,871.24    | 8,105,999.94   | 8,062,986.06   | 339,885.12    |
| 其中：医疗保险费    | 262,380.51    | 7,077,638.19   | 7,040,077.08   | 299,941.62    |
| 工伤保险费       | 11,803.33     | 374,701.32     | 372,844.74     | 13,659.91     |
| 生育保险费       | 22,687.40     | 653,660.43     | 650,064.24     | 26,283.59     |
| 住房公积金       | 164,705.00    | 4,119,827.59   | 4,079,000.59   | 205,532.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 813.81        | 1,236,204.73   | 1,237,018.54   |               |
| 小 计         | 30,675,949.99 | 157,730,176.61 | 155,235,734.95 | 33,170,391.65 |

### (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数        | 本期增加          | 本期减少          | 期末数        |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 511,113.92 | 12,538,417.46 | 12,463,084.81 | 586,446.57 |

|       |            |               |               |            |
|-------|------------|---------------|---------------|------------|
| 失业保险费 | 35,055.94  | 921,666.49    | 916,253.22    | 40,469.21  |
| 小 计   | 546,169.86 | 13,460,083.95 | 13,379,338.03 | 626,915.78 |

#### 23. 应交税费

| 项 目         | 期末数            | 期初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 增值税         | 19,299,944.29  | 31,867,058.43  |
| 营业税         | 295,010.94     | 322,472.99     |
| 企业所得税       | 96,180,521.38  | 116,901,023.99 |
| 代扣代缴个人所得税   | 1,336,848.75   | 7,236,874.73   |
| 城市维护建设税     | 1,960,236.04   | 1,435,746.50   |
| 教育费附加       | 1,038,551.54   | 924,756.87     |
| 地方教育附加      | 692,073.70     | 616,167.33     |
| 地方水利建设基金    | 349,317.95     | 541,492.91     |
| 河道工程修建维护管理费 | 2,682.83       | 69,356.70      |
| 其他代扣代缴税费    | 131,292.00     | 320,719.20     |
| 印花税         | 54,739.05      | 4,055.81       |
| 市区综合基金      |                | 839.49         |
| 文化事业建设费     | 4,285,790.72   | 51,253.84      |
| 残疾人就业保障金    | 8,454.25       | 320.00         |
| 合 计         | 125,635,463.44 | 160,292,138.79 |

#### 24. 应付利息

| 项 目             | 期末数          | 期初数          |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,096,827.90 | 2,121,941.14 |
| 短期借款应付利息        | 367,736.11   | 257,828.39   |



|     |                 |                 |
|-----|-----------------|-----------------|
| 合 计 | 1, 464, 564. 01 | 2, 379, 769. 53 |
|-----|-----------------|-----------------|

## 25. 其他应付款

### (1) 明细情况

| 项 目     | 期末数              | 期初数              |
|---------|------------------|------------------|
| 押金保证金   | 4, 262, 355. 00  | 33, 745, 917. 00 |
| 暂借款     | 29, 883, 815. 10 | 22, 452, 564. 98 |
| 应付收购股权款 |                  | 4, 500, 000. 00  |
| 应付暂收款   | 22, 718, 179. 91 | 13, 026, 675. 30 |
| 其他      | 7, 847, 041. 25  | 14, 632, 029. 82 |
| 合 计     | 64, 711, 391. 26 | 88, 357, 187. 10 |

### (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目            | 期末数              | 未偿还或结转的原因  |
|----------------|------------------|------------|
| 浙江时代金球影业投资有限公司 | 12, 864, 608. 10 | 合作影院营运周转资金 |
| 小 计            | 12, 864, 608. 10 |            |

## 26. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数              | 期初数               |
|------------|------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 89, 000, 000. 00 | 100, 000, 000. 00 |
| 合 计        | 89, 000, 000. 00 | 100, 000, 000. 00 |

## 27. 其他流动负债

### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数              | 期初数             |
|--------|------------------|-----------------|
| 剧目扶持经费 | 10, 882, 000. 00 | 6, 400, 000. 00 |
| 合 计    | 10, 882, 000. 00 | 6, 400, 000. 00 |

(2) 剧目扶持经费系收到的尚未产生收益剧目的扶持经费。

## 28. 长期借款

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                | 89,000,000.00  |
| 保证借款 | 331,173,600.00 | 312,069,000.00 |
| 信用借款 | 38,000,000.00  |                |
| 合 计  | 369,173,600.00 | 401,069,000.00 |

### (2) 其他说明

1) 2014年2月,本公司与中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行签订《质押合同》,将本公司持有的上海克顿文化传媒有限公司40%的股权质押,取得28,900万元并购借款,借款期限为36个月。2015年12月31日借款余额为8,900.00万元,计入一年内到期的非流动负债8,900万元。

2) 2014年10月,华策影视(香港)投资有限公司与中国工商银行(亚洲)有限公司签订借款协议,中国工商银行(亚洲)有限公司为华策影视(香港)投资有限公司提供最高额为5,500万美元的保证借款,本公司在浙江省工商银行开立担保信用证,借款期限不超过3年。2015年12月31日借款余额为2,170万美元,折合人民币14,091.11万元。

3) 2015年10月,本公司与中国银行股份有限公司浙江省分行签订《授信业务总协议》,该授信总协议由杭州大策投资有限公司提供29,000万元的最高额担保。在上述授信总协议下,中国银行股份有限公司首尔分行为华策影视国际传媒有限公司提供最高额为20,000万元的保证借款,借款期限不超过24个月。2015年12月31日借款余额为2,930万美元,折合人民币19,026.25万元。

## 29. 递延收益

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少          | 期末数           |
|------|---------------|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 31,235,870.39 |      | 13,620,967.64 | 17,614,902.75 |
| 合 计  | 31,235,870.39 |      | 13,620,967.64 | 17,614,902.75 |

### (2) 政府补助明细情况

| 项 目            | 期初数           | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 期末数           | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------|---------------|--------------|-----------------|------|---------------|-----------------|
| 出口基地项目补助       | 8,064,516.25  |              | 3,870,967.76    |      | 4,193,548.49  | 与收益相关           |
| 全球华语电视剧联播体项目补助 | 8,500,000.01  |              | 2,833,333.32    |      | 5,666,666.69  | 与收益相关           |
| 影视大数据分析项目补助    | 13,333,333.00 |              | 6,666,666.68    |      | 6,666,666.32  | 与收益相关           |
| 数字放映设备补贴       | 1,338,021.13  |              | 249,999.88      |      | 1,088,021.25  | 与资产相关           |
| 小 计            | 31,235,870.39 |              | 13,620,967.64   |      | 17,614,902.75 |                 |

(3) 其他说明

1) 出口基地项目补助系根据《浙江省财政厅关于下达 2012 年度第二批文化产业发展专项资金的通知》(浙财教〔2013〕6 号)文件拨入的中国(浙江)影视文化出口基地项目补助款,本公司按照项目期摊销计入营业外收入。

2) 全球华语电视剧联播体项目补助系根据《浙江省财政厅关于下达 2013 年度中央补助文化产业发展专项资金的通知》(浙财文资〔2013〕16 号)文件拨入的全球华语电视剧联播体项目补助款,本公司按照项目期摊销计入营业外收入。

3) 影视大数据分析项目补助系根据《浙江省财政厅关于下达 2014 年中央补助文化产业发展专项资金的通知》(浙财文资〔2014〕21 号)文件拨入的影视大数据分析项目补助款,本公司按照项目期摊销计入营业外收入。

### 30. 股本

(1) 明细情况

| 项 目  | 期初数            | 本期增减变动(减少以“—”表示) |        |                |              |                | 期末数              |
|------|----------------|------------------|--------|----------------|--------------|----------------|------------------|
|      |                | 发行<br>新股         | 送<br>股 | 公积金<br>转股      | 其 他          | 小 计            |                  |
| 股份总数 | 646,848,318.00 | 109,289,614.00   |        | 326,435,879.00 | 7,679,140.00 | 443,404,633.00 | 1,090,252,951.00 |

(2) 股本变动情况说明

1) 发行新股说明

经本公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华策影视股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2015〕2133 号)核准,本公司向北京鼎鹿中原科技有限公司、泰康资产管理有限责任公司、上海朱雀珠玉赤投资中心(有限合伙)、建投华文传媒投资有限责任公司和北京瓦力文化传播有限公司等 5 名特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)股票 109,289,614 股,每股面值 1 元,每股发行价为 18.30 元,坐扣 1,000 万元承销费和保荐费,扣除律师费、会计师费费用和其他发行费用 1,753,934.42 元后,募集资金净额为 1,988,246,001.78 元,其中计

入实收资本 109,289,614.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,878,956,387.78 元。

## 2) 资本公积金转增股本说明

经本公司 2014 年年度股东大会审议通过，本公司以股份 652,871,758 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 326,435,879 股，每股面值 1 元，增加股本 326,435,879.00 元，资本公积（股本溢价）减少 326,435,879.00 元。

## 3) 其他说明

2014 年 10 月 29 日至 2015 年 2 月 16 日，本公司股票期权激励对象自主行权 6,023,440 股（每股面值 1 元），行权款共计 52,298,371.20 元，其中 6,023,440.00 元计入股本，溢价款 46,274,931.20 元计入资本公积-股本溢价。

2015 年 5 月 21 日至 2015 年 6 月 15 日，本公司股票期权激励对象自主行权 1,655,700 股（每股面值 1 元），行权款共计 9,411,162.00 元，其中 1,655,700.00 元计入股本，溢价款 7,755,462.00 元计入资本公积-股本溢价。

上述行权对应的在等待期内已确认的股票期权激励计划费用 19,382,119.00 元，根据《企业会计准则》相关规定，自资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）。

上述 1)、2) 和 3) 股本变动事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了《验资报告》（天健验（2015）82 号和天健验（2016）69 号）。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司账面股本总数 109,025.3 万股与中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记的公司股本总数 109,164.1 万股存在 138.8 万股的差异，原因系公司股票期权激励对象以货币资金通过国信证券股份有限公司自主行权认购股票，认购价款尚未通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司缴存本公司银行人民币账户内，故本公司尚未增加股本。

## (3) 股权质押情况说明

1) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司第一大股东傅梅城已将其持有的本公司股份中累计 1,975.5 万股质押给中信证券股份有限公司，其中 1,027 万股质押期限自 2015 年 3 月 30 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止；513.5 万股质押期限自 2015 年 4 月 30 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止；261 万股质押期限自 2015 年 5 月 11 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止；174 万股质押期限自 2015 年 6 月 2 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止。

2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司第二大股东杭州大策投资有限公司已将其持有的本公司股份中累计 11,462 万股质押，其中：质押给中信建投证券股份有限公司 1,240 万股，质押期限自 2015 年 5 月 22 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止；质押给中国进出口银行 4,500 万股，质押期限自 2015 年 6 月 15 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止；质押给中江国际信托股份有限公司

1,960 万股，质押期限自 2015 年 6 月 24 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止；质押给中江国际信托股份有限公司 2,000 万股，质押期限自 2015 年 7 月 22 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止；质押给中信建投证券股份有限公司 1,162 万股，质押期限自 2015 年 9 月 9 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止；质押给中信建投证券股份有限公司 600 万股，质押期限自 2015 年 9 月 28 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止。

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

| 项 目        | 期初数              | 本期增加             | 本期减少           | 期末数              |
|------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,812,707,253.01 | 1,952,368,899.98 | 326,807,443.32 | 3,438,268,709.67 |
| 其他资本公积     | 25,453,306.00    | 45,835,579.08    | 19,382,119.00  | 51,906,766.08    |
| 合 计        | 1,838,160,559.01 | 1,998,204,479.06 | 346,189,562.32 | 3,490,175,475.75 |

#### (2) 资本公积本期增减原因及依据说明

##### 1) 股本溢价增减变动

本期增加 1,952,368,899.98 元系向五名特定对象非公开发行事项增加股本溢价 1,878,956,387.78 元；以及因股票期权激励对象自主行权事项增加股本溢价 73,412,512.20 元。详见本财务报表附注五（一）30 股本之说明。

本期减少 326,807,443.32 元系①因资本公积金转增股本事项减少股本溢价 326,435,879.00 元；②上海克顿文化传媒有限公司收购控股子公司上海剧芯文化创意有限公司 4.7368%的少数股东股权，支付价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额减少股本溢价 371,564.32 元。

##### 2) 其他资本公积增减变动

本期增加 45,835,579.08 元系①本期行权的员工股票期权可税前抵扣金额超过按照会计准则确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响数 38,883,105.83 元；②截止本期末尚未行权的员工股票期权按照本期末公司股票收盘价预计未来员工股票期权激励可税前抵扣金额超过按照会计准则确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响数 6,952,473.25 元。

本期减少 19,382,119.00 元系已行权期权成本从资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）。

### 32. 其他综合收益

| 项 目                     | 期初数             | 本期发生额         |                                |                 |               |                   | 期末数             |
|-------------------------|-----------------|---------------|--------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|
|                         |                 | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：所<br>得税费<br>用 | 税后归属于母公司      | 税后归属<br>于少数股<br>东 |                 |
| 以后将重分类进损益<br>的其他综合收益    | -130,840,817.47 | 23,046,638.43 |                                |                 | 23,046,638.43 |                   | -107,794,179.04 |
| 其中：可供出售金融资<br>产公允价值变动损益 | -130,840,817.47 | 23,046,638.43 |                                |                 | 23,046,638.43 |                   | -107,794,179.04 |
| 其他综合收益合计                | -130,840,817.47 | 23,046,638.43 |                                |                 | 23,046,638.43 |                   | -107,794,179.04 |

### 33. 盈余公积

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加       | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 45,797,186.72 | 801,887.76 |      | 46,599,074.48 |
| 合 计    | 45,797,186.72 | 801,887.76 |      | 46,599,074.48 |

(2) 盈余公积本期增加数系按 2015 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

### 34. 未分配利润

| 项 目               | 本期数              | 上年同期数          |
|-------------------|------------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 953,331,787.76   | 597,609,851.68 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 475,481,411.18   | 390,060,294.75 |
| 减：提取法定盈余公积        | 801,887.76       | 8,464,425.95   |
| 应付普通股股利           | 39,172,305.46    | 25,873,932.72  |
| 期末未分配利润           | 1,388,839,005.72 | 953,331,787.76 |

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数              |                  | 上年同期数              |                  |
|--------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入                 | 成本               |
| 主营业务收入 | 2,620,036,002.53 | 1,668,504,877.14 | 1,893,105,574.14   | 1,140,297,628.29 |
| 其他业务收入 | 37,267,258.57    | 233,246.10       | 22,967,578.76      | 1,201,291.31     |
| 合 计    | 2,657,303,261.10 | 1,668,738,123.24 | 1,916,073,152.9000 | 1,141,498,919.60 |

## 2. 营业税金及附加

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------|---------------|---------------|
| 营业税         | 1,085,062.28  | 3,886,167.54  |
| 城市维护建设税     | 4,610,329.90  | 3,579,676.02  |
| 教育费附加       | 2,754,166.93  | 2,379,113.14  |
| 地方教育附加      | 1,836,900.77  | 1,636,452.65  |
| 河道工程修建维护管理费 | 503,502.84    | 266,923.61    |
| 文化事业建设费     | 4,350,582.40  |               |
| 合 计         | 15,140,545.12 | 11,748,332.96 |

## 3. 销售费用

| 项 目         | 本期数            | 上年同期数         |
|-------------|----------------|---------------|
| 职工薪酬        | 76,294,491.66  | 44,648,485.60 |
| 节目磁带、录制、邮寄费 | 639,637.41     | 1,156,700.61  |
| 业务宣传费       | 38,992,949.98  | 65,078,406.07 |
| 发行推广费       | 102,095,662.43 |               |
| 差旅交通费       | 15,062,860.32  | 9,952,997.79  |
| 业务招待费       | 3,860,498.24   | 2,809,457.49  |
| 租赁物业费       | 3,004,742.23   | 2,146,689.11  |
| 办公费         | 3,637,025.09   | 1,884,928.14  |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 其他  | 4,688,381.04   | 4,934,900.19   |
| 合 计 | 248,276,248.40 | 132,612,565.00 |

#### 4. 管理费用

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 92,402,514.29  | 82,324,848.87  |
| 业务招待费  | 2,391,909.12   | 3,386,707.64   |
| 办公费    | 11,977,619.87  | 11,646,885.84  |
| 差旅交通费  | 7,487,580.16   | 13,704,768.39  |
| 折旧摊销费  | 12,035,511.56  | 10,698,035.15  |
| 租赁物业费  | 13,621,515.33  | 12,558,983.68  |
| 中介费用   | 5,863,047.07   | 14,295,727.06  |
| 股份支付费用 |                | 2,060,175.00   |
| 咨询费    | 1,404,280.37   | 9,557,054.67   |
| 其他     | 3,647,905.17   | 7,744,850.52   |
| 合 计    | 150,831,882.94 | 167,978,036.82 |

#### 5. 财务费用

| 项 目  | 本期数            | 上年同期数          |
|------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 37,875,227.75  | 22,968,743.37  |
| 利息收入 | -11,100,036.33 | -10,490,120.76 |
| 汇兑损益 | 18,229,349.61  | -1,280,283.93  |
| 手续费  | 983,238.88     | 712,975.44     |
| 担保费  | 3,993,042.42   | 1,181,767.15   |
| 合 计  | 49,980,822.33  | 13,093,081.27  |



6. 资产减值损失

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 64,712,693.12 | 36,116,515.90 |
| 合 计  | 64,712,693.12 | 36,116,515.90 |

7. 公允价值变动收益

| 项 目                    | 本期数           | 上年同期数        |
|------------------------|---------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -1,825,190.60 | 3,121,366.60 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -1,497,275.84 |              |
| 合 计                    | -3,322,466.44 | 3,121,366.60 |

8. 投资收益

| 项 目                             | 本期数           | 上年同期数        |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | 15,436,587.71 | 6,486,012.56 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益              | 4,990,000.00  |              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益 | -1,065,376.25 |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 | 256,132.33    |              |
| 其他                              | 224,823.31    | 49,593.75    |
| 合 计                             | 19,842,167.10 | 6,535,606.31 |

9. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----|-------|---------------|
|-----|-----|-------|---------------|

|          |                |                |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产处置利得 |                | 56,788.19      |                |
| 政府补助     | 149,521,657.71 | 101,311,452.96 | 149,521,657.71 |
| 赔偿收入     | 150,000.00     | 684,539.82     | 150,000.00     |
| 其他       | 264,442.03     | 2,692,221.67   | 264,442.03     |
| 合 计      | 149,936,099.74 | 104,745,002.64 | 149,936,099.74 |

(2) 政府补助明细

1) 2015 年度

| 补助项目         | 本期数           | 说明                                                                             | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 项目经费补助       | 20,000,000.00 | 根据杭州市西湖区文化创意产业办公室、杭州市西湖区财政局《关于下达浙江华策影视股份有限公司中央项目区配套的通知》（西文创办〔2015〕10 号）文件拨入    | 与收益相关           |
| 扶持资金         | 17,460,000.00 | 根据上海剧酷文化传播有限公司与上海仓城胜强影视文化产业园签订的《协议书》拨入                                         | 与收益相关           |
| 文化产业发展专项资金   | 15,050,000.00 | 根据浙江省财政厅《浙江省财政厅关于下达 2015 年中央补助文化产业发展专项资金的通知》（浙财文资〔2015〕18 号）文件拨入               | 与收益相关           |
| 财政奖励资金       | 10,833,200.00 | 根据海宁市财政局《海宁市财政局关于下达海宁影视文化企业 2014 年第 4 季度财政奖励资金的通知》（海财预〔2015〕213 号）文件拨入         | 与收益相关           |
| 财政奖励资金       | 10,321,500.00 | 根据海宁市财政局《海宁市财政局关于下达海宁影视文化企业 2015 年二季度及 2014 年度清算财政奖励资金的通知》（海财预〔2015〕332 号）文件拨入 | 与收益相关           |
| 文创产业政策扶持项目资金 | 6,700,000.00  | 根据西湖区文化创意产业办公室、西湖区财政局《关于下达西湖区 2014 年度政策扶持项目发展资金的通知》（西文创办〔2015〕5 号）文件拨入         | 与收益相关           |
| 影视大数据分析项目补助  | 6,666,666.68  | 递延收益转入                                                                         | 与收益相关           |
| 扶持资金         | 6,360,100.00  | 根据上海辛迪加影视有限公司与上海长江经济园区管理委员会签订的《协议书》拨入                                          | 与收益相关           |
| 扶持资金         | 5,330,000.00  | 根据上海克顿影视有限责任公司与上海仓城胜强影视文化产业园签订的《协议书》拨入                                         | 与收益相关           |
| “五个一工程”作品补助  | 4,278,000.00  | 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局《关于下达 2015 年杭州市文化精品工程扶持经费和杭州市市入选全国第十三届精神文明建设“五个一工程”作品补       | 与收益相关           |

|                |              |                                                                             |       |
|----------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------|
|                |              | 助的通知》（杭财教会〔2015〕138号）文件拨入                                                   |       |
| 扶持资金           | 4,048,065.17 | 根据中新天津生态城管理委员会与华策影业（天津）有限公司签订的《战略合作协议》拨入                                    | 与收益相关 |
| 扶持资金           | 4,000,000.00 | 根据《关于下达2015年度中央文化产业专项资金的通知》（沪文事业〔2015〕015号）文件拨入                             | 与收益相关 |
| 出口基地项目补助       | 3,870,967.76 | 递延收益转入                                                                      | 与收益相关 |
| 全球华语电视剧联播体项目补助 | 2,833,333.32 | 递延收益转入                                                                      | 与收益相关 |
| 扶持资金           | 2,713,100.00 | 根据克顿传媒与上海长江经济园区管理委员会签订的《协议书》拨入                                              | 与收益相关 |
| 财税补贴           | 2,017,038.00 | 根据西安曲江文化产业发展中心《西安曲江文化产业发展中心关于下达区内文化企业2013年度财政补贴（第二批）的通知》（西曲文发〔2014〕29号）文件拨入 | 与收益相关 |
| 扶持资金           | 2,020,000.00 | 根据西湖区文化创意产业办公室、西湖区财政局《关于下达西湖区2014年度政策扶持项目发展资金的通知》（西文创〔2015〕5号）文件拨入          | 与收益相关 |
| 扶持资金           | 2,000,000.00 | 根据西湖区文化创意产业办公室、西湖区财政局《关于下达西湖区2014年度政策扶持项目发展资金（第四批）的通知》（西文创办〔2015〕11号）文件拨入   | 与收益相关 |
| 扶持资金           | 1,810,000.00 | 根据上海剧芯文化创意有限公司与上海仓城胜强影视文化产业园区签订的《协议书》拨入                                     | 与收益相关 |
| 财税补贴           | 1,357,570.00 | 根据西安曲江新区财政局《关于下达西安曲江文化产业发展中心2014年下半年财税补贴的通知》（西曲财发〔2015〕82号）文件拨入             | 与收益相关 |
| 财政奖励资金         | 1,222,200.00 | 由海宁市财政局拨入                                                                   | 与收益相关 |
| 县城数字影院建设补贴     | 1,200,000.00 | 根据湖北省新闻出版广电局、湖北省财政厅《关于县城数字影院建设补贴资金申报工作的通知》（鄂新广发〔2014〕14号）文件拨入               | 与收益相关 |
| 影视文化单项政策款      | 1,026,500.00 | 由海宁市财政局拨入                                                                   | 与收益相关 |
| 影视艺术创新峰会补贴     | 1,000,000.00 | 根据《中国影视艺术创新峰会暨中国影视产业推介会落户杭州西湖区战略合作协议》拨入                                     | 与收益相关 |
| 文化创意产业专项资金     | 1,000,000.00 | 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局《关于拨付2015年度第三批市文化创意产业专项资金的通知》（杭财教会〔2015〕202号）文件拨入         | 与收益相关 |
| 国家电影专项资金先征后返   | 814,661.00   | 根据国家电影事业发展专项资金浙江省管理委员会《关于“‘新建影院先征后返’及‘返还国产影片专资’                             | 与收益相关 |

|                           |            |                                                                                     |       |
|---------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                           |            | 通知”有关条款的说明》文件拨入                                                                     |       |
| 扶持资金                      | 800,000.00 | 根据西湖区文化创意产业办公室、西湖区财政局《关于下达西湖区 2014 年度政策扶持项目发展资金(第三批)的通知》(西文创办〔2015〕8 号)文件拨入         | 与收益相关 |
| 文化创意产业专项资金                | 800,000.00 | 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室《关于拨付 2014 年度第三批市文化创意产业专项资金的通知》(杭财教会〔2014〕133 号)文件拨入 | 与收益相关 |
| 文化创意产业专项资金                | 600,000.00 | 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室《关于拨付 2014 年度第一批市文化创意产业专项资金的通知》(杭财教会〔2014〕131 号)文件拨入 | 与收益相关 |
| 国家电影专项资金先征后返              | 600,000.00 | 根据国家电影事业发展专项资金福建管委会《关于办理新建影院申报 2014 年度先征后返电影专资工作的通知》(闽广影专字〔2015〕1 号)文件拨入            | 与收益相关 |
| 扶持资金                      | 530,000.00 | 根据上海剧芯文化创意有限公司与上海文化发展基金会签订的《上海文化基金会项目资助协议》拨入                                        | 与收益相关 |
| 西湖区 2014 年度文创产业政策扶持项目基金补贴 | 500,000.00 | 根据西湖区委《西湖区促进文化创意产业发展政策扶持意见(试行)》文件拨入                                                 | 与收益相关 |
| 扶持资金                      | 500,000.00 | 根据国家新闻出版广电总局电视剧司《关于 2015 年度优秀电视剧剧本扶持引导项目评审结果公示的通知》(剧字〔2015〕65 号)文件拨入                | 与收益相关 |
| 扶持资金                      | 500,000.00 | 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局《关于拨付 2015 年度第一批杭州青年文艺家发现计划资金的通知》(杭财教会〔2015〕118 号)文件拨入            | 与收益相关 |
| 文化创意产业补助资金                | 500,000.00 | 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室《关于拨付 2015 年度第五批市文化创意产业补助资金的通知》(杭财教会〔2015〕193 号)文件拨入 | 与收益相关 |
| 电视剧补助经费                   | 500,000.00 | 由杭州市财政局拨入                                                                           | 与收益相关 |
| 文化创意发展专项资金                | 400,000.00 | 根据上海市人民政府下发的《松江区文化产业发展专项资金使用管理暂行办法》(沪松府〔2012〕165 号)文件拨入                             | 与收益相关 |
| 电视剧译制片源补助                 | 312,000.00 | 根据国家新闻出版广电总局电视剧司《国家新闻出版广电总局电视剧司关于做好 2015 年度向新疆、西藏等地捐赠少数民族译制语电视剧工作的通知》文件拨入           | 与收益相关 |
| 国家电影专项资金先征后返              | 300,000.00 | 根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会《关于下达新建影院先征后返电影专项资金的通知》(苏影资字〔2015〕101 号)文件拨入                  | 与收益相关 |

|                       |                |                                                                                     |       |
|-----------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 文化创意产业专项资金            | 300,000.00     | 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室《关于拨付 2014 年度第六批市文化创意产业专项资金的通知》(杭财教会〔2014〕356 号)文件拨入 | 与收益相关 |
| 财政奖励资金                | 290,000.00     | 由海宁市财政局拨入                                                                           | 与收益相关 |
| 文化创意产业专项资金            | 250,000.00     | 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室《关于拨付 2014 年度第七批市文化创意产业专项资金的通知》(杭财教会〔2014〕357 号)文件拨入 | 与收益相关 |
| 数字放映设备补助              | 249,999.88     | 由递延收益转入                                                                             | 与资产相关 |
| 扶持资金                  | 208,000.00     | 根据上海克顿影视有限责任公司与上海文化发展基金会签订的《上海文化发展基金会项目资助协议》(2015 年度第一期)拨入                          | 与收益相关 |
| 财税补贴                  | 204,706.00     | 根据西安曲江新区财政局《关于下达西安曲江文化产业发展中心 2014 年上半年财税补贴的通知》(西曲财发〔2015〕53 号)文件拨入                  | 与收益相关 |
| 中国浙江影视产业国际合作区海宁管委会考核奖 | 200,000.00     | 由中国浙江影视产业国际合作区海宁管委会拨入                                                               | 与收益相关 |
| 政府补助                  | 200,000.00     | 根据中共杭州市委宣传部、西湖区文化创意产业办公室、西湖区财政局《关于拨付 2015 年度第三批市文化创意产业补助资金的通知》(杭财教会〔2015〕119 号)文件拨入 | 与收益相关 |
| 其他                    | 4,844,049.90   |                                                                                     | 与收益相关 |
| 小 计                   | 149,521,657.71 |                                                                                     |       |

2) 2014 年度

| 项 目  | 金 额           | 说 明                                                                                                                                                | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 扶持资金 | 17,660,000.00 | 根据杭州市西湖区财政局、杭州市西湖区发展改革和经济局、杭州市西湖区文化创意产业办公室文件《关于兑现西湖区 2013 年度政策扶持项目(第一批)的请示》(西财〔2014〕100 号)、《关于下达西湖区 2013 年度政策扶持项目(第二批)发展资金的通知》(西财〔2014〕101 号)文件拨入。 | 与收益相关           |

|                |               |                                                                                |       |
|----------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 财政奖励资金         | 15,180,000.00 | 根据海宁市财政局文件《海宁市财政局关于下达海宁影视文化企业2014年第2季度及2013年度清算财政奖励资金的通知》(海财预〔2014〕275号)文件拨入。  | 与收益相关 |
| 扶持资金           | 13,100,152.00 | 根据上海剧酷文化传播有限公司、上海好故事影视有限公司、上海好剧影视发行有限公司、上海克顿影视有限责任公司与上海仓城胜强影视文化产业园区签订的《协议书》拨入。 | 与收益相关 |
| 扶持资金           | 9,799,398.00  | 根据上海辛迪加影视有限公司与上海长江经济园区管理委员会签订的《协议书》拨入。                                         | 与收益相关 |
| 全球华语电视剧联播体项目补助 | 8,499,999.99  | 递延收益转入。                                                                        | 与收益相关 |
| 影视大数据分析项目补助    | 6,666,667.00  | 递延收益转入。                                                                        | 与收益相关 |
| 影视剧作品补助        | 4,450,000.00  | 根据杭州市财政局、中共杭州市委宣传部《关于下发全国第十三届精神文明建设“五个一工程”入选作品补助的通知》(杭财教会〔2014〕320号)文件拨入。      | 与收益相关 |
| 电视播出奖励及扶持资金    | 4,340,000.00  | 根据杭州市西湖区文化创意产业办公室、杭州市西湖区财政局《关于下达西湖区2013年度政策扶持项目发展资金的通知》(西文创办发〔2014〕4号)文件拨入。    | 与收益相关 |
| 财政奖励资金         | 4,050,300.00  | 根据海宁市财政局文件《关于下达影视文化企业2013年第4季度财政奖励资金的通知》(海财预〔2014〕70号)文件拨入。                    | 与收益相关 |
| 出口基地项目补助       | 3,870,967.75  | 递延收益转入。                                                                        | 与收益相关 |
| 财政奖励资金         | 2,255,378.78  | 由海宁市财政局拨入。                                                                     | 与收益相关 |
| 扶持资金           | 1,600,000.00  | 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局文件《关于拨付2014年度第二批杭州青年文艺家发现计划专项资金的通知》(杭财教会〔2014〕339号)文件拨入。     | 与收益相关 |
| “五个一工程”入选作品奖励  | 1,200,000.00  | 根据中共杭州市委宣传部、杭州市                                                                | 与收益相关 |

|              |              |                                                                                                           |       |
|--------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|              |              | <p>财政局文件《关于下达杭州市十二届“五个一工程”入选作品奖励、杭州市入选浙江省第十二届“五个一工程”作品补助和2014年度杭州市文化精品工程扶持经费的通知》（杭财教会〔2014〕162号）文件拨入。</p> |       |
| 文化事业发展专项资金   | 1,000,000.00 | <p>根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局《关于拨付2014年度第一批市文化事业发展专项资金的通知》（杭财教会〔2014〕135号）文件拨入。</p>                               | 与收益相关 |
| 出口奖励         | 950,000.00   | <p>根据浙江省财政厅文件《浙江省财政厅关于下达2014年度中央补助文化产业发展专项资金的通知》（浙财文资〔2014〕21号）文件拨入。</p>                                  | 与收益相关 |
| 国家电影专项资金先征后返 | 800,000.00   | <p>根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会《关于影院2013年度先征后返国家电影专项资金和返还国产影片上缴电影专项资金申报工作的通知》（苏影资字〔2013〕62号）文件拨入。</p>           | 与收益相关 |
| 财政奖励资金       | 729,700.00   | <p>根据海宁市财政局文件《海宁市财政局关于下达海宁影视文化企业2014年第3季度及2013年度清算财政奖励资金的通知》（海财预〔2014〕385号）文件拨入。</p>                      | 与收益相关 |
| 出口奖励         | 650,000.00   | <p>根据浙江省财政厅文件《浙江省财政厅关于下达2013年度中央补助文化产业发展专项资金的通知》（浙财文资〔2013〕16号）文件拨入。</p>                                  | 与收益相关 |
| 县城数字影院建设补贴   | 600,000.00   | <p>根据国家电影事业发展专项资金湖南省管理委员会《关于2014年申报国家电影专项资金补助地方项目的通知》（湘电专字〔2013〕9号）文件拨入。</p>                              | 与收益相关 |
| 数字放映设备补贴     | 363,020.54   | 递延收益转入。                                                                                                   | 与资产相关 |
| 国家电影专项资金先征后返 | 323,366.50   | <p>根据国家电影事业发展专项资金四川省管理委员会《关于对2013年影院实行先征后返国家电影专项资金的通知》（川广专资〔2014〕01号）</p>                                 | 与收益相关 |

|            |                |                                                                                         |       |
|------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                | 文件拨入。                                                                                   |       |
| 影视剧作品补助    | 300,000.00     | 根据中国杭州市委宣传部、杭州市财政局《关于下发 2012 年度杭州市优秀获奖作品创作补助的通知》（杭财教会〔2013〕7 号）文件拨入。                    | 与收益相关 |
| 扶持资金       | 300,000.00     | 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局文件《关于下发 2013 年度杭州市文化精品工程扶持经费的通知》（杭财教会〔2013〕5 号）文件拨入。                  | 与收益相关 |
| 文化创意发展专项资金 | 228,000.00     | 由上海市松江区国库收付中心拨入。                                                                        | 与收益相关 |
| 财政补助       | 209,900.00     | 根据杭州市西湖区财政局文件《关于下达 2013 年度营业税改增值税试点期间财政补助的通知（清算）》（西财〔2014〕138 号）文件拨入。                   | 与收益相关 |
| “五个一工程”奖励  | 200,000.00     | 根据浙江省财政厅、中共浙江省委宣传部文件《浙江省财政厅 中共浙江省委宣传部关于下达 2014 年度第三批宣传文化事业补助资金的通知》（浙财教〔2014〕160 号）文件拨入。 | 与收益相关 |
| 其他         | 1,984,602.40   |                                                                                         | 与收益相关 |
| 小 计        | 101,311,452.96 |                                                                                         |       |

#### 10. 营业外支出

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产处置损失 |              | 6,724.68     |               |
| 违约金支出    | 1,298,634.77 | 2,250,000.00 | 1,298,634.77  |
| 地方水利建设基金 | 676,048.96   | 1,286,259.53 |               |
| 市区综合基金   | 293.27       | 13,972.20    |               |
| 防洪基金     | 16,763.65    | 37,076.61    |               |



|     |              |              |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|
| 其他  | 1,536,324.37 | 1,695,528.72 | 1,536,324.37 |
| 合 计 | 3,528,065.02 | 5,289,561.74 | 2,834,959.14 |

#### 11. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数            | 上年同期数          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 121,157,218.49 | 138,809,663.93 |
| 递延所得税费用 | 1,676,551.55   | -23,244,742.22 |
| 合 计     | 122,833,770.04 | 115,564,921.71 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数            | 上年同期数          |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额                           | 622,550,681.33 | 522,138,115.16 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 155,637,670.33 | 130,534,528.80 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -38,804,555.01 | -4,857,468.80  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,061,018.35   | 2,436,234.00   |
| 非应税收入的影响                       | -1,259,848.20  |                |
| 股权激励行权的影响                      |                | -20,081,052.58 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 10,820,318.66  | 11,206,264.25  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -5,201,008.37  | -2,646,199.75  |
| 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 | 3,608,704.60   |                |
| 权益法确认的投资收益                     | -3,859,146.93  | -1,621,503.14  |
| 交易性金融资产公允价值变动                  | 830,616.61     | 594,118.93     |
| 所得税费用                          | 122,833,770.04 | 115,564,921.71 |

#### 12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目           | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------|----------------|----------------|
| 收到的政府补助       | 139,862,006.54 | 121,310,797.68 |
| 收到的押金、保证金     | 506,668.00     | 6,000,000.00   |
| 收到的银行活期存款利息收入 | 3,242,114.96   | 2,662,131.22   |
| 收到的其他往来款净额等   | 15,762,472.90  | 10,403,646.79  |
| 合 计           | 159,373,262.40 | 140,376,575.69 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目              | 本期数            | 上年同期数          |
|------------------|----------------|----------------|
| 支付差旅交通费、办公费、中介费  | 40,014,555.52  | 46,685,307.22  |
| 支付业务宣传费、招待费      | 118,110,683.16 | 75,812,983.53  |
| 代扣代缴的股权激励税金净额    |                | 20,730,250.62  |
| 支付租赁物业费及租房押金     | 16,626,257.56  | 17,438,611.90  |
| 支付的咨询费           | 1,404,280.37   | 9,557,054.67   |
| 支付关联方临时资金周转      |                | 23,281,450.00  |
| 支付其他费用、备用金及往来款净额 | 5,465,405.77   | 31,896,530.22  |
| 合 计              | 181,621,182.38 | 225,402,188.16 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目           | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------|--------------|--------------|
| 收到的银行定期存款利息收入 | 7,288,965.60 | 7,365,370.73 |
| 取得子公司收到的现金净额  |              | 3,000,265.43 |

|     |                 |                  |
|-----|-----------------|------------------|
| 合 计 | 7, 288, 965. 60 | 10, 365, 636. 16 |
|-----|-----------------|------------------|

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 本期数             | 上年同期数           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 支付的影院暂借款 | 3, 000, 000. 00 | 1, 500, 000. 00 |
| 合 计      | 3, 000, 000. 00 | 1, 500, 000. 00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期数 | 上年同期数            |
|------------|-----|------------------|
| 收到的定向增发保证金 |     | 27, 000, 000. 00 |
| 收到关联方借款    |     | 2, 187, 165. 36  |
| 合 计        |     | 29, 187, 165. 36 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目          | 本期数              | 上年同期数            |
|--------------|------------------|------------------|
| 偿还关联方借款及支付利息 | 6, 827, 223. 80  | 11, 573, 464. 40 |
| 支付的保函保证金     |                  | 15, 633, 795. 00 |
| 支付的担保费       | 3, 993, 042. 42  | 1, 181, 767. 15  |
| 退回的定向增发保证金   | 27, 000, 000. 00 |                  |
| 支付的非公开发行费用   | 1, 099, 289. 61  |                  |
| 合 计          | 38, 919, 555. 83 | 28, 389, 026. 55 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----|-------|
|------|-----|-------|

|                                  |                  |                 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                  |                 |
| 净利润                              | 499,716,911.29   | 406,573,193.45  |
| 加: 资产减值准备                        | 64,712,693.12    | 36,116,515.90   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 11,178,353.95    | 10,699,096.46   |
| 无形资产摊销                           | 342,963.05       | 176,454.95      |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,310,756.31     | 9,453,443.95    |
| 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) |                  | -50,063.51      |
| 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)              | 3,322,466.44     | -3,121,366.60   |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | 51,533,159.83    | 15,073,020.98   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | -19,842,167.10   | -6,535,606.31   |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | 1,676,551.55     | -23,244,742.22  |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             |                  |                 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 | -537,020,121.67  | -192,694,254.28 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | -924,254,277.93  | -292,051,342.78 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | 266,851,218.23   | 241,973,267.68  |
| 其他                               | -45,835,579.08   | 2,060,175.00    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -619,307,072.01  | 204,427,792.67  |
| 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                          | 2,226,030,079.61 | 600,550,760.38  |

|              |                  |                |
|--------------|------------------|----------------|
| 减：现金的期初余额    | 600,550,760.38   | 418,020,507.13 |
| 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 | 1,625,479,319.23 | 182,530,253.25 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 期末数              | 期初数            |
|-----------------|------------------|----------------|
| 1) 现金           | 2,226,030,079.61 | 600,550,760.38 |
| 其中：库存现金         | 637,790.05       | 604,817.95     |
| 可随时用于支付的银行存款    | 2,225,196,637.13 | 599,800,273.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 195,652.43       | 145,668.72     |
| 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          |                  |                |
| 2) 现金等价物        |                  |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资  |                  |                |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 2,226,030,079.61 | 600,550,760.38 |

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

| 时点               | 现金流量表            | 资产负债表            | 差异金额          | 差异原因     |
|------------------|------------------|------------------|---------------|----------|
| 2014 年 12 月 31 日 | 600,550,760.38   | 616,184,555.38   | 15,633,795.00 | 差异系保函保证金 |
| 2015 年 12 月 31 日 | 2,226,030,079.61 | 2,241,663,874.61 | 15,633,795.00 | 差异系保函保证金 |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----|--------|------|
|-----|--------|------|

|      |               |       |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 15,633,795.00 | 保函保证金 |
| 合 计  | 15,633,795.00 |       |

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额     |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        |                |
| 其中：美元 | 331,098.02    | 6.4936 | 2,150,018.10   |
| 港币    | 152,955.22    | 0.8378 | 128,145.88     |
| 韩元    | 23,231,626.00 | 0.0055 | 127,773.94     |
| 欧元    | 3,158.21      | 7.0952 | 22,408.13      |
| 新加坡元  | 355.60        | 4.5875 | 1,631.32       |
| 新台币   | 6,936.00      | 0.1968 | 1,365.00       |
| 福林    | 5,500.00      | 0.0224 | 123.20         |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 1,562,885.00  | 6.4936 | 10,148,750.04  |
| 长期借款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 51,000,000.00 | 6.4936 | 331,173,600.00 |

### (2) 境外经营实体说明

| 境外经营实体         | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择记账本位币的依据 |
|----------------|-------|-------|------------|
| 华策影视国际传媒有限公司   | 香港    | 人民币   | 主要结算货币     |
| 华策影视（香港）投资有限公司 | 香港    | 人民币   | 主要结算货币     |

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称           | 股权取得方式 | 股权取得时点      | 出资额       | 出资比例 (%) |
|----------------|--------|-------------|-----------|----------|
| 霍尔果斯华策影视有限公司   | 新设子公司  | 2015 年 7 月  | 300.00 万元 | 100.00%  |
| 喀什金溪影视有限公司     | 新设子公司  | 2015 年 3 月  | 300.00 万元 | 100.00%  |
| 上海时创影视有限公司     | 新设子公司  | 2015 年 9 月  | 800.00 万元 | 80.00%   |
| 霍尔果斯克顿文化传媒有限公司 | 新设子公司  | 2015 年 10 月 | 300.00 万元 | 100.00%  |
| 华策联合影业（天津）有限公司 | 新设子公司  | 2015 年 7 月  | 510.00 万元 | 51.00%   |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例 (%) |     | 取得方式       |
|-----------------|-------|-----|---------|----------|-----|------------|
|                 |       |     |         | 直接       | 间接  |            |
| 上海克顿文化传媒有限公司    | 上海    | 上海  | 影视制作、发行 | 100      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 上海剧酷文化传播有限公司    | 上海    | 上海  | 影视制作、发行 |          | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海辛迪加影视有限公司     | 上海    | 上海  | 影视制作、发行 |          | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江金球影业有限公司      | 杭州    | 杭州  | 影视制作、发行 | 100      |     | 设立         |
| 浙江金溪影视有限公司      | 杭州    | 杭州  | 影视制作、发行 | 100      |     | 设立         |
| 华策影视（海宁）投资有限公司  | 杭州    | 海宁  | 影视制作、发行 | 100      |     | 设立         |
| 西安佳韵社数字娱乐发行有限公司 | 北京    | 西安  | 影视制作、发行 | 100      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 华策影视国际传媒有限公司    | 香港    | 香港  | 影视制作、发行 | 100      |     | 设立         |
| 华策影业（天津）有限公司    | 北京    | 天津  | 影视制作、发行 | 100      |     | 设立         |
| 霍尔果斯华策影视有限公司    | 杭州    | 新疆  | 影视制作、发行 | 100      |     | 设立         |
| 喀什金溪影视有限公司      | 杭州    | 新疆  | 影视制作、发行 |          | 100 | 设立         |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称        | 变动时间       | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|--------------|------------|---------|---------|
| 上海剧芯文化创意有限公司 | 2015 年 6 月 | 90.00%  | 94.74%  |

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                   | 上海剧芯文化创意有限公司 |
|-----------------------|--------------|
| 购买成本                  |              |
| 现金                    | 142,104.00   |
| 非现金资产的公允价值            |              |
| 购买成本合计                | 142,104.00   |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | -229,460.32  |
| 差额                    | -371,564.32  |
| 其中：调整资本公积             | -371,564.32  |

(三) 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    |                     |
| 浙江时代金球影业投资有限公司   | 杭州    | 杭州  | 实业投资、影院经营管理 |          | 40.00 | 权益法核算               |
| 北京合润德堂文化传媒股份有限公司 | 北京    | 北京  | 制作代理发布广告    | 20.00    |       | 权益法核算               |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目   | 期末数/本期数        |                | 期初数/上年同期数      |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 浙江时代金球影业投资有限公司 | 北京合润德堂文化传媒有限公司 | 浙江时代金球影业投资有限公司 | 北京合润德堂文化传媒有限公司 |
| 流动资产  | 54,172,633.76  | 450,115,731.68 | 45,348,167.03  | 384,014,830.33 |
| 非流动资产 | 118,326,756.25 | 14,119,189.75  | 124,703,278.97 | 18,357,912.56  |
| 资产合计  | 172,499,390.01 | 464,234,921.43 | 170,051,446.00 | 402,372,742.89 |
| 流动负债  | 23,244,148.84  | 217,522,172.03 | 27,858,521.41  | 204,477,513.14 |



|             |                |                |                |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动负债       | 2,230,755.53   |                | 2,000,083.45   |                |
| 负债合计        | 25,474,904.37  | 217,522,172.03 | 29,858,604.86  | 204,477,513.14 |
| 少数股东权益      | 1,113,367.36   |                | 423,360.11     |                |
| 归属于母公司所有者权益 | 145,911,118.28 | 246,712,749.40 | 139,769,481.03 | 197,895,229.75 |
| 按持股比例计算的净资产 | 58,364,447.31  | 49,342,549.88  | 55,907,792.41  | 39,579,045.95  |
| 调整事项        |                |                |                |                |
| 商誉          |                | 68,158,785.09  |                | 68,158,785.09  |
| 内部交易未实现利润   |                |                |                |                |
| 其他          |                |                |                |                |
| 对联营企业权益投资的  | 58,364,447.31  | 117,501,334.97 | 55,907,792.41  | 107,737,831.04 |
| 账面价值        |                |                |                |                |
| 存在公开报价的联营企  |                |                |                |                |
| 业权益投资的公允价值  |                |                |                |                |
| 营业收入        | 86,049,486.70  | 262,808,604.83 | 63,867,672.85  | 196,727,242.82 |
| 净利润         | 17,426,120.50  | 48,817,519.67  | 1,362,430.19   | 18,661,612.25  |
| 终止经营的净利润    |                |                |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |                |                |
| 综合收益总额      | 17,426,120.50  | 48,817,519.67  | 1,362,430.19   | 18,661,612.25  |
| 本期收到的来自联营企  | 4,000,000.00   |                |                |                |
| 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             | 期末数/本期数       | 期初数/上年同期数     |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业            |               |               |
| 投资账面价值合计        | 43,096,049.63 | 12,537,061.80 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 净利润             | 58,987.82     | 217,047.09    |
| 其他综合收益          |               |               |
| 综合收益总额          | 58,987.82     | 217,047.09    |

|      |  |  |
|------|--|--|
| 联营企业 |  |  |
|------|--|--|

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 投资账面价值合计        | 22,207,836.68 | 61,780,182.86 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 净利润             | -842,558.93   | 2,568,666.17  |
| 其他综合收益          |               |               |
| 综合收益总额          | -842,558.93   | 2,568,666.17  |

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或<br>联营企业名称 | 前期累积未<br>确认的损失 | 本期未确认的损失<br>(或本期分享的净利润) | 本期末累积<br>未确认的损失 |
|-----------------|----------------|-------------------------|-----------------|
| 湖南潇湘金球国际影城有限公司  | 1,120,585.27   | -244,947.51             | 875,637.76      |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2015年12月31日，本公司应收账款的36.86%(2014年12月31日：46.19%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目 | 期末数    |        |     |
|-----|--------|--------|-----|
|     | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | 合 计 |

|      |              | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 |              |
|------|--------------|-------|-------|-------|--------------|
| 应收票据 | 8,803,930.09 |       |       |       | 8,803,930.09 |
| 小 计  | 8,803,930.09 |       |       |       | 8,803,930.09 |

(续上表)

| 项 目  | 期初数           |        |       |       |               |
|------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
|      | 未逾期未减值        | 已逾期未减值 |       |       | 合 计           |
|      |               | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |               |
| 应收票据 | 32,174,078.66 |        |       |       | 32,174,078.66 |
| 小 计  | 32,174,078.66 |        |       |       | 32,174,078.66 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目                    | 期末数              |                  |                |                |       |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------|
|                        | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内          | 1-3 年          | 3 年以上 |
| 金融负债                   |                  |                  |                |                |       |
| 银行借款                   | 1,097,963,600.00 | 1,132,680,229.35 | 755,528,636.38 | 377,151,592.97 |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 49,471,520.84    | 50,472,000.00    | 26,472,000.00  | 24,000,000.00  |       |
| 应付账款                   | 564,694,454.12   | 564,694,454.12   | 564,694,454.12 |                |       |
| 应付利息                   | 1,464,564.01     | 1,464,564.01     | 1,464,564.01   |                |       |
| 其他应付款                  | 64,711,391.26    | 64,711,391.26    | 64,711,391.26  |                |       |

|     |                  |                  |                  |                |  |
|-----|------------------|------------------|------------------|----------------|--|
| 小 计 | 1,778,305,530.23 | 1,814,022,638.74 | 1,412,871,045.77 | 401,151,592.97 |  |
|-----|------------------|------------------|------------------|----------------|--|

(续上表)

| 项 目                    | 期初数              |                  |                |                |       |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------|
|                        | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内          | 1-3 年          | 3 年以上 |
| 金融负债                   |                  |                  |                |                |       |
| 银行借款                   | 691,039,000.00   | 736,466,392.14   | 313,983,424.40 | 422,482,967.74 |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 87,422,788.33    | 92,000,000.00    | 30,500,000.00  | 61,500,000.00  |       |
| 应付账款                   | 377,611,145.29   | 377,611,145.29   | 377,611,145.29 |                |       |
| 其他应付款                  | 88,357,187.10    | 88,357,187.10    | 88,357,187.10  |                |       |
| 小 计                    | 1,244,430,120.72 | 1,294,434,724.53 | 810,451,756.79 | 483,982,967.74 |       |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,800万元(2014年12月31日：人民币32,206.90万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目                          | 期末公允价值         |            |               |                |
|------------------------------|----------------|------------|---------------|----------------|
|                              | 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                    |                |            |               |                |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产     | 3,227,076.60   |            |               | 3,227,076.60   |
| (1) 交易性金融资产                  |                |            |               |                |
| 权益工具投资                       | 3,227,076.60   |            |               | 3,227,076.60   |
| 2. 可供出售金融资产                  | 206,287,042.50 |            |               | 206,287,042.50 |
| (1) 权益工具投资                   | 206,287,042.50 |            |               | 206,287,042.50 |
| 持续以公允价值计量的资产总额               | 209,514,119.10 |            |               | 209,514,119.10 |
| 3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债    |                |            | 49,471,520.84 | 49,471,520.84  |
| (1) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |                |            | 49,471,520.84 | 49,471,520.84  |
| 持续以公允价值计量的负债总额               |                |            | 49,471,520.84 | 49,471,520.84  |

(二) 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

根据在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确定这些金融资产的公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据折现未来预计现金流支出确定该金融负债的公允价值。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本     | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|-----|------|----------|-----------------|------------------|
| 杭州大策投资有限公司 | 杭州  | 实业投资 | 3,000 万元 | 20.18           | 20.18            |

(2) 本公司最终控制方是傅梅城、赵依芳。

傅梅城为本公司第一大股东，持有本公司 26.69%股权，且持有杭州大策投资有限公司 89.46%的股权；赵依芳为傅梅城

的妻子，本公司董事、总经理。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期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        | 与本公司关系   |
|------------------|----------|
| 海宁国广华策影视译制有限公司   | 合营企业     |
| 北京合润德堂文化传媒股份有限公司 | 联营企业     |
| 天映文化传媒（天津）有限公司   | 参股公司     |
| 浙江时代金球影业投资有限公司   | 子公司之联营企业 |
| 无锡慈嘉影视有限公司       | 子公司之联营企业 |
| 上海旺旺好剧文化传播有限公司   | 子公司之联营企业 |
| 湖南潇湘金球国际影城有限公司   | 子公司之联营企业 |
| 杭州新天地新远影城有限公司    | 子公司之联营企业 |

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------|-------------|
| 浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司 | 参股企业        |
| 上海高格影视制作有限公司          | 参股企业        |
| 杜昉                    | 副总经理        |

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数        |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 上海高格影视制作有限公司   | 影视剧制作  | 3,321,131.98 | 8,874,586.68 |
| 海宁国广华策影视译制有限公司 | 剧本翻译   |              | 233,009.71   |
| 无锡慈嘉影视有限公司     | 版权采购   | 130,754.72   | 142,641.50   |

|                |       |               |  |
|----------------|-------|---------------|--|
| 天映文化传媒（天津）有限公司 | 影视剧制作 | 43,396,225.43 |  |
|----------------|-------|---------------|--|

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容    | 本期数           | 上年同期数         |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| 北京合润德堂文化传媒股份有限公司 | 广告        | 30,270,569.18 | 17,843,283.00 |
| 天映文化传媒（天津）有限公司   | 节目监制      | 3,566,037.74  |               |
| 上海高格影视制作有限公司     | 影视剧衍生品    | 436,963.21    |               |
| 无锡慈嘉影视有限公司       | 咨询服务      |               | 446,226.42    |
| 海宁国广华策影视译制有限公司   | 销售商品及代理服务 |               | 342,296.29    |

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方        | 担保金额       | 期末借款<br>余额   | 担保<br>起始日   | 担保<br>到期日   | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|------------|------------|--------------|-------------|-------------|----------------|
| 傅梅城、赵依芳    | 最高额 5 亿元   | 4,500 万元     | 2015 年 7 月  | 2016 年 7 月  | 否              |
| 杭州大策投资有限公司 | 最高额 2.9 亿元 | 19,026.25 万元 | 2015 年 10 月 | 2017 年 10 月 | 否              |

3. 本期浙江金球影业有限公司的控股子公司共应计付浙江时代金球影业投资有限公司资金占用费 589,767.96 元。

4. 浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司与杭州大策投资有限公司共同成立浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司进行杭州市西湖区蒋村单元 E-5 地块项目的商业开发。截至 2015 年 12 月 31 日，该地块的土地价款 37,427 万元已全部支付。

5. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 716.59 万元 | 267.94 万元 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数  |      | 期初数  |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 |     |      |      |      |      |

|       |                       |               |              |               |              |
|-------|-----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       | 北京合润德堂文化传媒股份有限公司      | 15,610,880.00 | 985,088.00   | 1,749,905.66  | 87,495.28    |
|       | 天映文化传媒（天津）有限公司        | 3,780,000.00  | 189,000.00   |               |              |
|       | 海宁国广华策影视译制有限公司        |               |              | 276,140.31    | 13,807.02    |
| 小 计   |                       | 19,390,880.00 | 1,174,088.00 | 2,026,045.97  | 101,302.30   |
| 预付款项  |                       |               |              |               |              |
|       | 无锡慈嘉影视有限公司            | 9,000,000.00  |              | 9,000,000.00  |              |
|       | 上海高格影视制作有限公司          | 1,788,490.55  |              | 4,222,640.49  |              |
| 小 计   |                       | 10,788,490.55 |              | 13,222,640.49 |              |
| 其他应收款 |                       |               |              |               |              |
|       | 浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司 | 41,451,700.00 |              | 51,351,700.00 |              |
|       | 湖南潇湘金球国际影城有限公司        | 6,120,000.00  | 875,637.76   | 6,120,000.00  | 1,120,585.27 |
|       | 杭州新天地新远影城有限公司         | 6,900,000.00  |              | 3,900,000.00  |              |
|       | 杜昉                    |               |              | 37,224.70     | 1,861.24     |
|       | 天映文化传媒（天津）有限公司        | 10,000,000.00 | 500,000.00   |               |              |
| 小 计   |                       | 64,471,700.00 | 1,375,637.76 | 61,408,924.70 | 1,122,446.51 |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方              | 期末数        | 期初数          |
|------|------------------|------------|--------------|
| 应付账款 |                  |            |              |
|      | 上海高格影视制作有限公司     | 278,838.55 | 2,496,204.02 |
|      | 上海旺旺好剧文化传播有限公司   |            | 543,396.23   |
|      | 北京合润德堂文化传媒股份有限公司 | 495,283.02 | 247,641.51   |



|       |                  |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 小 计   |                  | 774, 121. 57     | 3, 287, 241. 76  |
| 预收款项  |                  |                  |                  |
|       | 北京合润德堂文化传媒股份有限公司 | 13, 434, 339. 62 | 4, 607, 547. 17  |
| 小 计   |                  | 13, 434, 339. 62 | 4, 607, 547. 17  |
| 其他应付款 | 浙江时代金球影业投资有限公司   | 12, 864, 608. 10 | 20, 721, 251. 96 |
|       | 海宁国广华策影视译制有限公司   | 13, 600, 000. 00 |                  |
|       | 无锡慈嘉影视有限公司       | 4, 752, 000. 00  | 4, 752, 000. 00  |
|       | 北京合润德堂文化传媒股份有限公司 |                  | 6, 000, 000. 00  |
| 小 计   |                  | 31, 216, 608. 10 | 31, 473, 251. 96 |

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

1. 2011 年 12 月 15 日，本公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《股票期权激励计划》，根据该激励计划，本公司拟首期授予 56 名激励对象 685.95 万份股票期权，授予价格为每股 24.87 元。授予的股票期权的有效期限为自股票期权授权日起计算，不超过 48 个月。首次授予的股票期权自激励计划首次授权日起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期行权，三期行权比例为 30%、30%、40%。首期股权激励计划所涉股票期权的授予日为 2011 年 12 月 27 日。第一个行权期行权的业绩条件为：2011 年的加权平均净资产收益率不低于 9%，2011 年较 2010 年的净利润增长率不低于 30%；第二个行权期行权的业绩条件为：2012 年的加权平均净资产收益率不低于 10%，2012 年较 2010 年的净利润增长率不低于 70%；第三个行权期行权的业绩条件为：2013 年的加权平均净资产收益率不低于 11%，2013 年较 2010 年的净利润增长率不低于 130%；净利润指标均以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低作为计算依据。

2012 年 12 月 26 日，本公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于对〈股票期权激励计划〉激励对象及涉及的股票期权数量和行权价格进行调整的议案》，根据该议案，调整后首期激励对象人数变更为 48 名，首期授予股票期权数量调整为 1,263.10 万份，行权价格为 12.34 元。

2. 2012 年 12 月 26 日，第二届董事会第五次会议审议通过了《关于股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，将预留股票期权 149.6 万份授予 13 名激励对象，行权价格为 17.19 元。预留部分的股票期权自相应的授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分两期行权，两期行权比例为 50%:50%，股权激励计划所涉预留股票期权的授予日为 2012 年 12 月 26 日。第一个行权期行权的业绩条件为：2012 年的加权平均净资产收益率不低于 10%，2012 年较 2010 年的净利润增

长率不低于 70%；第二个行权期行权的业绩条件为：2013 年的加权平均净资产收益率不低于 11%，2013 年较 2010 年的净利润增长率不低于 130%；净利润指标均以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低作为计算依据。

2012 年 12 月 26 日，第二届董事会第五次会议审议通过了《关于股票期权激励计划首期授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，公司 48 名股权激励对象自 2013 年 1 月 29 日起至 2013 年 12 月 27 日可行权共计 378.93 万份股票期权，行权方式为自主行权。

3. 2013 年 5 月 7 日，第二届董事会第九次会议审议通过了《关于对<股票期权激励计划>激励对象及涉及的股票期权数量和行权价格进行调整的议案》，根据该议案，调整后首期激励对象人数变更为 44 名，首期授予股票期权数量调整为 1,429.461 万份（不含已行权数量），行权价格调整为 8.17 元，预留股票期权数量调整为 244.40 万份，行权价格调整为 11.41 元。

2013 年 12 月 16 日，第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于股票期权激励计划首期授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，公司 41 名股权激励对象自 2013 年 12 月 31 日起至 2014 年 12 月 26 日可行权共计 491.13 万份股票期权，行权方式为自主行权。

2013 年 12 月 16 日，第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，公司 12 名股权激励对象自 2014 年 1 月 3 日起至 2014 年 12 月 25 日可行权共计 104.70 万份股票期权，行权方式为自主行权。

4. 2014 年 6 月 20 日，第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于对<股票期权激励计划>激励对象及涉及的股票期权数量和行权价格进行调整的议案》，根据该议案，调整后首期激励对象人数变更为 37 名，首期授予股票期权数量调整为 837.234 万份（不含已行权数量），行权价格调整为 8.13 元，预留股票期权数量调整为 209.40 万份，行权价格调整为 11.37 元。

5. 2015 年 1 月 7 日，第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于对股票期权激励计划激励对象进行调整和对部分已授予股票期权进行统一注销的议案》，根据该议案，调整后首期激励对象人数变更为 34 名，首期授予股票期权数量调整为 784.19 万份（不含已行权数量）。

2015 年 1 月 7 日，第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于股票期权激励计划预留授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，公司 12 名股权激励对象自 2014 年 12 月 26 日起至 2015 年 12 月 25 日可行权共计 104.70 万份股票期权，行权方式为自主行权。

2015 年 1 月 7 日，第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于股票期权激励计划首期授予股票期权第三个行权期可行权的议案》，公司 34 名股权激励对象自 2014 年 12 月 27 日起至 2015 年 12 月 26 日可行权共计 583.44 万份股票期权，行权方式为自主行权。

2015 年 5 月 14 日，第二届董事会第三十七次会议审议通过了《关于对<股票期权激励计划>股票期权数量和行权价格进

行调整的议案》，根据该议案，调整后首期授予股票期权数量调整为 426.84 万份（不含已行权数量），行权价格调整为 5.38 元，预留股票期权数量调整为 45.81 万份，行权价格调整为 7.54 元。

6. 2016 年 1 月 15 日，第二届董事会第四十六次会议审议通过了《关于注销部分激励对象已授予股票期权的议案》，根据该议案，公司 2011 年度股票激励计划已结束，截至 2015 年 12 月 25 日尚未行权的 145.78 万份首期授予股票期权及 22.5 万份预留股票期权按照有关规定予以注销。

#### 7. 2015 年度股票期权激励计划行权情况

首期授予股票期权第三个行权期已结束（实际行权期 2015 年 1 月 22 日至 2015 年 12 月 21 日；可行权股票期权 725.72 万份，其中注销 145.78 万份，实际行权 579.94 万份），具体行权情况如下：

| 行权期间                        | 权益分派前行权情况    |          | 权益分派后行权情况    |          |
|-----------------------------|--------------|----------|--------------|----------|
|                             | 已行权数量        | 行权价格     | 已行权数量        | 行权价格     |
| 2015. 1. 22-2015. 2. 16     | 2,988,800.00 | 8.13 元/股 |              |          |
| 2015. 5. 21-2015. 6. 15     |              |          | 1,422,600.00 | 5.38 元/股 |
| 2015. 12. 1-2015. 12. 21[注] |              |          | 1,388,000.00 | 5.38 元/股 |

注：该期间，期权激励对象以货币资金通过国信证券股份有限公司自主行权认购股票 1,388,000 股，认购价款尚未通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司缴存本公司银行人民币账户内，故本公司尚未增加股本。

预留授予股票期权第二个行权期已结束（实际行权期 2015 年 1 月 28 日至 2015 年 6 月 1 日）；可行权股票期权 119.97 万份，其中注销 22.5 万份，实际行权 97.47 万份），具体行权情况如下：

| 行权期间                    | 权益分派前行权情况 |           | 权益分派后行权情况 |          |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|                         | 已行权数量     | 行权价格      | 已行权数量     | 行权价格     |
| 2015. 1. 28-2015. 2. 16 | 741,600   | 11.37 元/股 |           |          |
| 2015. 5. 21-2015. 6. 1  |           |           | 233,100   | 7.54 元/股 |

#### （二）以权益结算的股份支付情况

截至 2015 年 12 月 31 日，根据布莱克-斯科尔期权定价模型计算，经调整后首次授予的 2,284.25 万份股票期权成本为 4,341.60 万元，经调整后预留的 314.10 万股票期权成本为 250.29 万元。

根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的有关规定，本期将已行权期权成本 1,938.21 万元从资本公积—其他资本公积转列至资本公积—股本溢价。

## 十二、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）对外投资事项

1. 根据公司与韩国 Next Entertainment World Co., Ltd. 于 2015 年 10 月签订的《业务合作合同》，双方共同投资设立华策合新文化传播（天津）有限公司。该公司已于 2016 年 1 月 4 日在天津市滨海新区市场和质量监督管理局登记注册，注册资本为 4,000 万元，其中本公司认缴出资 2,000 万元，占比 50%。截至报告日，该公司实收资本为 1,000 万元，其中本公司实际出资 500 万元。

2. 经公司 2016 年 1 月 8 日第二届董事会第四十五次会议审议通过，公司拟以 3,000 万元投资北京壹酷文化传媒有限公司发起设立的天津星芒资产管理中心（有限合伙），成为该基金的有限合伙人。该合伙企业目标认缴出资总额为 10,000 万元，主要投资于影视、文化、传媒行业内的种子期和早期为主的非上市企业。截至报告日，本公司尚未实际缴纳出资。

3. 经公司 2016 年 1 月 8 日第二届董事会第四十五次会议审议通过，公司拟以 2,000 万元参与投资设立浙江文化产业成长基金（有限合伙），成为该基金的有限合伙人，该基金募集规模拟定为 50 亿元。截至报告日，该基金的合伙协议尚未正式签订，本公司尚未实际缴纳出资。

4. 根据公司与上海景域文化传播股份有限公司（以下简称景域文化）于 2016 年 2 月 1 日签订的《附条件生效股份认购协议》，本公司拟以 55.56 元/股的价格现金认购景域文化定向发行的 450 万股股份，认购资金总额为 25,000 万元，本次认购完成后本公司占景域文化发行后总股本的 4.31%。2016 年 3 月 14 日，公司已向景域文化支付上述 25,000 万元认购款。

5. 根据本公司与天映传媒、上海天际及高军于 2015 年签订的《华策天映股权转让与合作协议》，本公司以 6,000 万元的价格向上海天际收购其持有的天映传媒 80% 股权。2015 年，本公司将向高军支付的 1,000 万元股权转让款的债权以 1,000 万元转让给上海天际冲抵本次转让款。2016 年 1 月 7 日及 2016 年 2 月 26 日，本公司分别向上海天际支付股权转让款 1,250 万元。截至报告日，本公司已向上海天际累计支付股权转让款 3,500 万元。

6. 根据公司与北京兰亭数字科技有限公司（以下简称兰亭数字）于 2016 年 3 月签订的股权投资框架协议，公司拟以 1,470 万元向兰亭数字增资，本次增资完成后，公司将持有兰亭数字 7% 的股权。截至报告日，本公司尚未支付该 1,470 万元增资款。

7. 根据公司与大连万达集团股份有限公司及王健林签订的《万达影视传媒有限公司之股权转让协议》，公司以 8,463.48 万元收购大连万达集团股份有限公司及王健林合计持有的万达影视传媒有限公司 0.53% 的股权。截至报告日，公司已支付完毕上述 8,463.48 万元股权收购款，该事项的工商变更手续尚在办理中。

8. 根据公司与青岛万达影视投资有限公司及北京万达投资有限公司签订的《青岛万达影视投资有限公司之增资协议》，

本公司出资 11,536.52 万元对青岛万达影视投资有限公司进行增资，其中 771.43 万元计入注册资本，10,765.09 万元计入资本公积。截至报告日，公司已支付完毕上述 11,536.52 万元增资款，该事项的工商变更手续尚在办理中。

9. 根据公司与热波（北京）网络科技有限责任公司及其原股东签订的《增资协议》，公司拟以自有资金 640 万元向热波（北京）网络科技有限责任公司增资，增资完成后公司持有其 8.6% 的股权。截至报告日，本公司尚未支付该 640 万元增资款。

## （二）增加注册资本事项

经公司 2016 年 2 月 1 日 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司注册资本由 652,871,758.00 元增加至 1,091,640,951.00 元。截至报告日，公司尚未完成该事项的工商变更登记手续。

## （三）资产负债表日后利润分配情况

经公司 2016 年 3 月 30 日第三届董事会第三次会议审议通过，本公司拟以 1,091,640,951 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 0.44 元（含税），共计派发现金股利 48,032,201.84 元（含税）；拟以 1,091,640,951 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，共计转增 654,984,571 股。该项决议尚未经股东大会表决。

## （四）子公司注销事项

经海宁华策长腾影视文化有限公司 2015 年 5 月 6 日股东会审议通过，该公司于 2015 年 5 月 6 日成立清算小组，启动清算注销程序。2016 年 2 月，该公司完成税务注销登记手续。截至报告日，该公司尚未完成工商注销登记手续。

# 十四、其他重要事项

## （一）分部信息

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部。

### 2. 产品分部的财务信息

| 项 目   | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
|-------|------------------|------------------|
| 电视剧销售 | 1,961,323,727.36 | 1,238,797,698.11 |

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 影院票房  | 108,454,975.64   | 76,925,060.78    |
| 电影销售  | 313,879,667.19   | 215,104,768.55   |
| 广告    | 35,581,079.28    | 1,461,139.12     |
| 经纪业务  | 23,173,345.37    | 2,824,859.68     |
| 综艺    | 181,879,964.10   | 137,544,476.48   |
| 其他    | 1,409,576.71     | 1,000,000.00     |
| 分部间抵消 | -5,666,333.12    | -5,153,125.58    |
| 合 计   | 2,620,036,002.53 | 1,668,504,877.14 |

本公司以产品分部为基础确定报告分部，本公司的资产、负债由各分部共同使用，无法在不同的分部之间分配。

(二)根据本公司与吴涛、刘智、孟雪、孙琳蔚签订的《现金及发行股份购买资产协议》和《盈利预测补偿协议》，各方确认利润补偿期间（即 2014 年度、2015 年度和 2016 年度）克顿传媒拟实现的净利润分别为 18,188.19 万元、23,693.70 万元及 24,297.91 万元。吴涛、刘智、孟雪、孙琳蔚承诺，如克顿传媒在利润补偿期间任何一年截至当期期末累计实现的净利润数（净利润以归属于母公司股东的扣除非经常性损益前后孰低的净利润为计算依据）低于上述各方确认的同期截至当期期末的累计净利润数的，将向本公司进行补偿。补偿的上限为上述股东在交易中取得的本公司的股份总额，首先以其所持的本公司股份进行补偿，股份不足补偿部分则在补偿上限内以现金进行补偿。

2015 年度，克顿传媒经审计后归属于母公司的净利润和扣除非经常性损益后的净利润分别为 26,684.42 万元和 24,045.50 万元，完成业绩承诺。

### (三) 2015 年度员工持股计划事项

2015 年 6 月 1 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈浙江华策影视股份有限公司 2015 年度员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，根据该持股计划，公司不超过 450 名员工以合法薪酬及自筹资金参与员工持股计划，本员工持股计划共 2.27 亿份额，每份份额为 1 元，募集资金总额上限为 2.27 亿元，持股计划设立后委托汇添富基金管理股份有限公司管理，并全额认购汇添富基金管理股份有限公司设立的“汇添富-华策影视-成长共享 20 号资产管理计划”中的次级份额；该资管计划份额上限为 6.81 亿份，按照 2:1 的比例设立优先级份额和次级份额，主要投资范围为购买和持有本公司股票，以二级市场购买的方式取得并持有标的股票；本公司控股股东傅梅城为本资管计划中优先级份额的权益实现与次级份额本金回收提供担保；本员工持股计划的存续期不超过 48 个月，自股东大会审议通过本计划之日起算，锁定期为 12 个月，自本公司公告最后一笔标的股票登记过户至本资管计划名下之日起计算；本员工持股计划的考核分为公司业绩指标、板块（部门）业绩指标和个人业绩指标，其中公司业绩指标考核 2015 年、2016 年和 2017 年审计后扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润，以 2014 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为基数，2015 年、2016 年和 2017 年相对于 2014

年的净利润增长率分别不低于 20%、44%和 73%，若本持股计划因公司业绩考核未达标所不能获得的收益，由公司人力资源部设立专项基金用于改善公司全体员工福利。

2015 年 6 月，公司与汇添富基金管理股份有限公司和招商银行股份有限公司上海分行签订《汇添富-华策影视-成长共享 20 号资产管理计划资产管理合同》，根据该管理合同，本资管计划管理人为汇添富基金管理股份有限公司，托管人为招商银行股份有限公司上海分行，傅梅城为本计划次级份额委托人的连带责任补足人，若全部计划资产尚未补足对优先级份额的本金及预期收益，则傅梅城需对差额部分进行补足。

2015 年 6 月 30 日，公司收到汇添富基金管理股份有限公司关于股票完成购买的通知函，“汇添富-华策影视-成长共享 20 号资产管理计划”通过二级市场完成本次员工持股计划的股票购买，购买均价为 27.91 元/股，购买数量为 17,332,693 股。

（四）非公开发行募集资金事项

经公司 2014 年 10 月 2014 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华策影视股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕2133 号）核准，公司向北京鼎鹿中原科技有限公司、泰康资产管理有限责任公司、上海朱雀珠玉赤投资中心（有限合伙）、建投华文传媒投资有限责任公司和北京瓦力文化传播有限公司等 5 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）109,289,614 股，募集资金总额为 199,999.99 万元，扣除发行费用 1,175.39 万元后募集资金净额为 198,824.60 万元。上述募集资金事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其于 2015 年 11 月 13 日出具了《验资报告》（天健验〔2015〕449 号）。

（五）收购股权事项

2015 年 10 月，克顿传媒与张旻、平辉、计漾、胡海洋及上海乐在其中影视传播有限公司签订的《投资合作协议书》约定，克顿传媒分别以 3,333,334.00 元、1,666,667.00 元、1,666,667.00 元受让张旻、平辉、计漾持有的上海乐在其中影视传播有限公司 10%、5%、5%的股权，截至 2015 年 12 月 31 日，克顿传媒已支付 167 万股权转让款，剩余股权转让款已于 2016 年 1 月付清，该股权变更事项的工商变更登记手续已于 2016 年 1 月办妥。

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 450,994,834.92 | 100.00 | 38,897,878.85 | 8.62     | 412,096,956.07 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |               |          |                |
| 合 计              | 450,994,834.92 | 100.00 | 38,897,878.85 | 8.62     | 412,096,956.07 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数            |        |               |          |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 247,891,053.66 | 100.00 | 17,948,545.99 | 7.24     | 229,942,507.67 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |               |          |                |
| 合 计              | 247,891,053.66 | 100.00 | 17,948,545.99 | 7.24     | 229,942,507.67 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 304,764,049.95 | 15,238,202.50 | 5.00     |
| 1-2 年 | 125,881,947.77 | 12,588,194.78 | 10.00    |
| 2-3 年 | 18,554,711.27  | 9,277,355.64  | 50.00    |
| 3 年以上 | 1,794,125.93   | 1,794,125.93  | 100.00   |
| 小 计   | 450,994,834.92 | 38,897,878.85 | 8.62     |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,949,332.86 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|------|----------------|------|
|------|------|----------------|------|



|                |                |       |               |
|----------------|----------------|-------|---------------|
| 北京中喜传媒有限公司     | 129,635,632.36 | 28.74 | 6,481,781.62  |
| 华策影视（海宁）投资有限公司 | 66,906,619.20  | 14.84 | 6,625,330.96  |
| 喀什金溪影视有限公司     | 66,551,824.88  | 14.76 | 3,327,591.24  |
| 安徽广播电视台        | 33,396,800.00  | 7.40  | 1,724,555.00  |
| 华策影业（天津）有限公司   | 21,500,000.01  | 4.77  | 2,150,000.00  |
| 小 计            | 317,990,876.45 | 70.51 | 20,309,258.82 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数              |        |               |          |                |
|------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                  |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,013,737,093.30 | 100.00 | 64,316,192.73 | 6.34     | 949,420,900.57 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                  |        |               |          |                |
| 合 计              | 1,013,737,093.30 | 100.00 | 64,316,192.73 | 6.34     | 949,420,900.57 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数            |        |               |          |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 321,338,118.00 | 93.55  | 44,805,580.37 | 13.94    | 276,532,537.63 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 22,165,262.15  | 6.45   |               |          | 22,165,262.15  |
| 合 计              | 343,503,380.15 | 100.00 | 44,805,580.37 | 13.04    | 298,697,799.78 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数              |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 964,652,962.19   | 48,232,648.11 | 5.00     |
| 1-2 年 | 23,464,401.84    | 2,346,440.18  | 10.00    |
| 2-3 年 | 23,765,249.67    | 11,882,624.84 | 50.00    |
| 3 年以上 | 1,854,479.60     | 1,854,479.60  | 100.00   |
| 小 计   | 1,013,737,093.30 | 64,316,192.73 | 6.34     |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,510,612.36 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数              | 期初数            |
|-------|------------------|----------------|
| 暂借款   | 1,009,021,349.33 | 315,697,203.74 |
| 应收暂付款 |                  | 22,165,262.15  |
| 押金保证金 | 688,082.02       | 2,626,140.00   |
| 其他    | 4,027,661.95     | 3,014,774.26   |
| 合 计   | 1,013,737,093.30 | 343,503,380.15 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 款项性质 | 账面余额           | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备          |
|--------------|------|----------------|-------|-----------------|---------------|
| 上海克顿文化传媒有限公司 | 暂借款  | 482,949,422.22 | 1 年以内 | 47.64           | 24,147,471.11 |
| 华策影业(天津)有限公司 | 暂借款  | 376,741,316.66 | 1 年以内 | 37.16           | 18,837,065.83 |
| 霍尔果斯华策影视有限公司 | 暂借款  | 66,946,323.03  | 1 年以内 | 6.60            | 3,347,316.15  |
| 浙江金球影业有限公司   | 暂借款  | 36,910,714.42  | [注]   | 3.64            | 7,116,621.98  |
| 上海时创影视有限公司   | 暂借款  | 18,000,000.00  | 1 年以内 | 1.78            | 900,000.00    |
| 小 计          |      | 981,547,776.33 |       | 96.82           | 54,348,475.07 |

注: 账龄 1 年以内金额为 4,723,791.60 元, 1-2 年金额为 23,032,572.52 元, 2-3 年金额为 9,154,350.30 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目        | 期末数              |              |                  |
|------------|------------------|--------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 2,192,986,860.70 | 2,347,700.00 | 2,190,639,160.70 |
| 对联营、合营企业投资 | 160,597,384.60   |              | 160,597,384.60   |
| 合 计        | 2,353,584,245.30 | 2,347,700.00 | 2,351,236,545.30 |

| 项 目        | 期初数              |              |                  |
|------------|------------------|--------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 2,159,986,860.70 | 2,347,700.00 | 2,157,639,160.70 |
| 对联营、合营企业投资 | 159,004,680.10   |              | 159,004,680.10   |
| 合 计        | 2,318,991,540.80 | 2,347,700.00 | 2,316,643,840.80 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位                   | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末数  |
|-------------------------|----------------|------|------|----------------|--------------|--------------|
| 杭州大策广告有限公司              | 2,000,000.00   |      |      | 2,000,000.00   |              |              |
| 浙江金溪影视有限公司              | 10,000,000.00  |      |      | 10,000,000.00  |              |              |
| 浙江金球影业有限公司              | 88,000,000.00  |      |      | 88,000,000.00  |              |              |
| 华策影视（海宁）投资有限公司          | 10,000,000.00  |      |      | 10,000,000.00  |              |              |
| 西安佳韵社数字娱乐发行有限公司         | 216,436,868.75 |      |      | 216,436,868.75 |              | 2,347,700.00 |
| 华策影视（海宁）产业发展有限公司        | 100,000,000.00 |      |      | 100,000,000.00 |              |              |
| 浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司 | 10,000,000.00  |      |      | 10,000,000.00  |              |              |
| 响想时代娱乐文化传媒（北京）有限公司      | 5,000,000.00   |      |      | 5,000,000.00   |              |              |
| 海宁华凡星之影视文化传播有限公司        | 18,600,000.00  |      |      | 18,600,000.00  |              |              |

|                 |                  |               |  |                  |  |              |
|-----------------|------------------|---------------|--|------------------|--|--------------|
| 浙江华策影视育才教育基金会   | 2,000,000.00     |               |  | 2,000,000.00     |  |              |
| 浙江华策影视产业科学技术研究院 | 1,000,000.00     |               |  | 1,000,000.00     |  |              |
| 华策影视国际传媒有限公司    | 20,000,000.00    | 30,000,000.00 |  | 50,000,000.00    |  |              |
| 海宁华娱新传媒文化传播有限公司 | 15,300,000.00    |               |  | 15,300,000.00    |  |              |
| 上海克顿文化传媒有限公司    | 1,651,999,991.95 |               |  | 1,651,999,991.95 |  |              |
| 华策影业（天津）有限公司    | 5,000,000.00     |               |  | 5,000,000.00     |  |              |
| 海宁华策长腾影视文化有限公司  | 2,100,000.00     |               |  | 2,100,000.00     |  |              |
| 华策爱奇艺影视（天津）有限公司 | 2,550,000.00     |               |  | 2,550,000.00     |  |              |
| 霍尔果斯华策影视有限公司    |                  | 3,000,000.00  |  | 3,000,000.00     |  |              |
| 小 计             | 2,159,986,860.70 | 33,000,000.00 |  | 2,192,986,860.70 |  | 2,347,700.00 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位             | 期初数            | 本期增减变动        |      |              |          |
|-------------------|----------------|---------------|------|--------------|----------|
|                   |                | 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 |
| 合营企业              |                |               |      |              |          |
| 海宁国广华策影视译制有限公司    | 12,537,061.81  |               |      | 349,502.10   |          |
| 上海湘格投资管理中心（有限合伙）  |                | 30,500,000.00 |      | -290,514.28  |          |
| 小 计               | 12,537,061.81  | 30,500,000.00 |      | 58,987.82    |          |
| 联营企业              |                |               |      |              |          |
| 北京合润德堂文化传媒股份有限公司  | 107,737,831.04 |               |      | 9,763,503.93 |          |
| 天映文化传媒（天津）有限公司[注] | 38,729,787.25  |               |      |              |          |
| 小 计               | 146,467,618.29 |               |      | 9,763,503.93 |          |

|     |                |               |  |              |  |
|-----|----------------|---------------|--|--------------|--|
| 合 计 | 159,004,680.10 | 30,500,000.00 |  | 9,822,491.75 |  |
|-----|----------------|---------------|--|--------------|--|

(续上表)

| 被投资<br>单位            | 本期增减变动     |                 |            |                | 期末数            | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------|------------|-----------------|------------|----------------|----------------|--------------|
|                      | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他             |                |              |
| 合营企业                 |            |                 |            |                |                |              |
| 海宁国广华策影视译制有限公司       |            |                 |            |                | 12,886,563.91  |              |
| 上海湘格投资管理中心<br>(有限合伙) |            |                 |            |                | 30,209,485.72  |              |
| 小 计                  |            |                 |            |                | 43,096,049.63  |              |
| 联营企业                 |            |                 |            |                |                |              |
| 北京合润德堂文化传媒股份有限公司     |            |                 |            |                | 117,501,334.97 |              |
| 天映文化传媒（天津）有限公司[注]    |            |                 |            | -38,729,787.25 |                |              |
| 小 计                  |            |                 |            | -38,729,787.25 | 117,501,334.97 |              |
| 合 计                  |            |                 |            | -38,729,787.25 | 160,597,384.60 |              |

注：本期，本公司对天映传媒的股权投资转至可供出售金融资产核算，详见本财务报表附注五（一）11 长期股权投资之说明。

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入 | 394,660,777.60 | 331,506,117.18 | 437,457,477.16 | 310,328,943.80 |
| 其他业务收入 | 1,090,249.00   |                | 3,052,520.54   |                |
| 合 计    | 395,751,026.60 | 331,506,117.18 | 440,509,997.70 | 310,328,943.80 |

2. 投资收益

| 项 目                             | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                  | 3,897,720.00  | 48,936,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | 9,822,491.75  | 3,698,745.81  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益 | -1,065,376.25 |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 | 256,132.33    |               |
| 合 计                             | 12,910,967.83 | 52,634,745.81 |

## 十六、其他补充资料

### （一）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，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | 256,132.33     |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |                |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 149,521,657.71 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |                |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |                |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |                |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | 175,430.52     |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |                |    |
| 债务重组损益                                                     |                |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |                |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |                |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |                |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |                |    |

|                                                                                                                 |                |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -4,338,449.90  |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                             |                |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                     |                |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                |                |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                            |                |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                    |                |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                              | -2,420,517.11  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                               |                |  |
| 小 计                                                                                                             | 143,194,253.55 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                                                                         | 34,456,634.71  |  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                                                   | 2,262,921.19   |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                                                              | 106,474,697.65 |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 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          | 11.92         | 0.48      | 0.47   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.25          | 0.37      | 0.37   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数            |
|--------------------------|-------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 475,481,411.18 |
| 非经常性损益                   | B     | 106,474,697.65 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 369,006,713.53 |

|                             |                                               |                                                                                            |                     |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            |                                               | D                                                                                          | 3,353,297,034.02    |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 |                                               | E                                                                                          | 2,049,955,534.98[注] |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                                               | F                                                                                          | [注]                 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  |                                               | G                                                                                          | 39,172,305.46       |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                                               | H                                                                                          | 8                   |
| 其他                          | 收购子公司少数股权变动的资本公积                              | I1                                                                                         | -371,564.32         |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                           | J1                                                                                         | 6                   |
|                             | 其他综合收益增加的净资产                                  | I2                                                                                         | 23,046,638.43       |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                           | J2                                                                                         | 6                   |
|                             | 员工股票期权可税前抵扣金额超过按照会计准则确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响数 | I3                                                                                         | 45,835,579.08       |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                           | J3                                                                                         | 6                   |
| 报告期月份数                      |                                               | K                                                                                          | 12                  |
| 加权平均净资产                     |                                               | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 3,988,276,184.19    |
| 加权平均净资产收益率                  |                                               | $M = A/L$                                                                                  | 11.92%              |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           |                                               | $N = C/L$                                                                                  | 9.25%               |

注：本期增加净资产具体情况如下：

| 发行新股时间   | 增加净资产            | 增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 增加净资产加权平均数     | 净资产增加原因 |
|----------|------------------|---------------------|----------------|---------|
| 2015年1月  | 43,582,790.70    | 12                  | 43,582,790.70  | 股权激励行权  |
| 2015年2月  | 8,715,580.50     | 11                  | 7,989,282.13   | 股权激励行权  |
| 2015年5月  | 7,940,848.00     | 8                   | 5,293,898.67   | 股权激励行权  |
| 2015年6月  | 1,470,314.00     | 7                   | 857,683.17     | 股权激励行权  |
| 2015年11月 | 1,988,246,001.78 | 2                   | 331,374,333.63 | 非公开发行   |
| 合 计      | 2,049,955,534.98 |                     | 389,097,988.30 |         |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程



| 项 目                      | 序号                                  | 本期数            | 上年数            |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                   | 475,481,411.18 | 390,060,294.75 |
| 非经常性损益                   | B                                   | 106,474,697.65 | 85,268,547.16  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B                               | 369,006,713.53 | 304,791,747.59 |
| 期初股份总数                   | D                                   | 649,141,358    | 580,945,800    |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                   | 326,435,879    | 326,435,879    |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                   | 116,063,714[注] | 68,195,558     |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                   | [注]            |                |
| 因回购等减少股份数                | H                                   |                |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   |                |                |
| 报告期缩股数                   | J                                   |                |                |
| 报告期月份数                   | K                                   | 12             | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 998,643,777    | 957,624,676    |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                             | 0.48           | 0.41           |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                             | 0.37           | 0.32           |

注：本期增加股份具体情况如下：

| 发行新股时间   | 增加股份        | 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 增加股份加权平均数  | 股份增加原因 |
|----------|-------------|--------------------|------------|--------|
| 2015年1月  | 2,772,550   | 12                 | 2,772,550  | 股权激励行权 |
| 2015年2月  | 957,850     | 11                 | 878,029    | 股权激励行权 |
| 2015年5月  | 1,434,400   | 8                  | 956,267    | 股权激励行权 |
| 2015年6月  | 221,300     | 7                  | 129,092    | 股权激励行权 |
| 2015年11月 | 109,289,614 | 2                  | 18,214,936 | 非公开发行  |
| 2015年12月 | 1,388,000   | 1                  | 115,667    | 股权激励行权 |
| 合 计      | 116,063,714 |                    | 23,066,541 |        |

(2) 稀释每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 | 上年数 |
|-----|----|-----|-----|
|-----|----|-----|-----|

|                             |       |                |                |
|-----------------------------|-------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A     | 475,481,411.18 | 390,060,294.75 |
| 稀释性潜在普通股对净利润的影响数            | B     |                |                |
| 稀释后归属于公司普通股股东的净利润           | C=A-B | 475,481,411.18 | 390,060,294.75 |
| 非经常性损益                      | D     | 106,474,697.65 | 85,268,547.16  |
| 稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | E=C-D | 369,006,713.53 | 304,791,747.59 |
| 发行在外的普通股加权平均数               | F     | 998,643,777    | 957,624,676    |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | G     | 5,656,814[注]   | 4,935,890      |
| 稀释后发行在外的普通股加权平均数            | H=F+G | 1,004,300,591  | 962,560,566    |
| 稀释每股收益                      | M=C/H | 0.47           | 0.41           |
| 扣除非经常损益稀释每股收益               | N=E/H | 0.37           | 0.32           |

注：股份期权增加的普通股加权平均数=499.63 万份股票期权 X（1-每股授予价格 8.13 元/普通股平均市场价格每股 30.26 元）+102.71 万份股票期权 X（1-每股授予价格 11.37 元/普通股平均市场价格每股 29.66 元）+142.26 万份股票期权 X（1-每股授予价格 5.38 元/普通股平均市场价格每股 32.70 元）+23.31 万份股票期权 X（1-每股授予价格 7.54 元/普通股平均市场价格每股 33.75 元）

浙江华策影视股份有限公司

2016年3月30日