

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司
2015 年度、2014 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-76

审计报告

XYZH/2016JNA20230

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司：

我们审计了后附的西安曲江春天融和影视文化有限责任公司（以下简称“西安春天融和”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西安春天融和管理层的责任，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，西安春天融和财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安春天融和 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

四、审计报告用途

本审计报告仅供山东共达电声股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股份及现金购买资产事宜使用，不得用作任何其他用途。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年四月十八日

合并资产负债表				
2015年12月31日				
编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司				单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额	
流动资产：				
货币资金	六、1	24,725,500.55	59,636,745.04	
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				
应收票据				
应收账款	六、2	397,070,853.84	197,269,031.44	
预付款项	六、3	161,776,708.63	170,738,295.75	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	180,102,858.01	76,867,334.92	
买入返售金融资产				
存货	六、5	345,523,919.63	123,424,002.60	
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	六、6	15,700,256.37	6,090,978.10	
流动资产合计		1,124,900,097.03	634,026,387.85	
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	261,894.37	290,888.89	
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				
开发支出				
商誉	六、8	31,947,398.27	31,947,398.27	
长期待摊费用	六、9	11,963,361.27	15,033,074.12	
递延所得税资产	六、10	7,316,688.83	2,325,282.20	
其他非流动资产				
非流动资产合计		51,489,342.74	49,596,643.48	
资产总计		1,176,389,439.77	683,623,031.33	
法定代表人：杨伟		主管会计工作负责人：王林海		会计机构负责人：吴君隽

合并资产负债表（续）			
2015年12月31日			
编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、11	19,640,000.00	
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			
应付票据			
应付账款	六、12	23,950,000.00	
预收款项	六、13	45,700,000.00	396,800.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	678,913.23	245,772.34
应交税费	六、15	43,264,128.34	37,881,778.36
应付利息	六、16	264,352.94	
应付股利			
其他应付款	六、17	487,463,214.09	246,562,794.00
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	六、18		24,819,035.45
其他流动负债			
流动负债合计		620,960,608.60	309,906,180.15
非流动负债：			
长期借款	六、19	68,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、20		35,318,464.55
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、21	1,384,000.00	3,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,384,000.00	38,318,464.55
负 债 合 计		690,344,608.60	348,224,644.70
所有者权益：			
实收资本	六、22	42,857,142.86	42,857,142.86
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	245,222,981.60	203,822,981.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	25,400,601.32	12,969,619.04
一般风险准备			
未分配利润	六、25	172,564,105.39	75,748,643.13
归属于母公司股东权益合计		486,044,831.17	335,398,386.63
少数股东权益			
股东权益合计		486,044,831.17	335,398,386.63
负债和股东权益总计		1,176,389,439.77	683,623,031.33
法定代表人：杨伟 主管会计工作负责人：王林海 会计机构负责人：吴君隽			

母公司资产负债表				
2015年12月31日				
编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司				单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额	
流动资产：				
货币资金		20,321,349.42	12,902,877.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	238,768,337.22	161,031,902.82	
预付款项		221,431,613.99	197,510,226.00	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十六、2	137,653,522.64	160,024,546.65	
存货		216,080,331.79	78,366,308.97	
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		3,977,070.08	2,774,340.45	
流动资产合计		838,232,225.14	612,610,202.32	
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	34,874,582.25	31,874,582.25	
投资性房地产				
固定资产		244,428.82	251,478.85	
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		11,963,361.27	14,970,101.63	
递延所得税资产		4,050,481.84	1,892,684.62	
其他非流动资产				
非流动资产合计		51,132,854.18	48,988,847.35	
资 产 总 计		889,365,079.32	661,599,049.67	
法定代表人：杨伟		主管会计工作负责人：王林海		会计机构负责人：吴君隽

母公司资产负债表（续）					
2015年12月31日					
编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司			单位：人民币元		
项	目	附注	年末余额	年初余额	
流动负债：					
短期借款			19,640,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款			26,181,004.00		
预收款项			39,800,000.00	396,800.00	
应付职工薪酬					
应交税费			14,598,213.95	19,012,574.95	
应付利息			264,352.94		
应付股利					
其他应付款			357,993,242.84	272,512,564.65	
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债				24,819,035.45	
其他流动负债					
流动负债合计			458,476,813.73	316,740,975.05	
非流动负债：					
长期借款			68,000,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款				35,318,464.55	
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计			68,000,000.00	35,318,464.55	
负 债 合 计			526,476,813.73	352,059,439.60	
所有者权益：					
实收资本			42,857,142.86	42,857,142.86	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积			252,817,439.39	211,417,439.39	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积			10,823,161.67	9,628,296.12	
未分配利润			56,390,521.67	45,636,731.70	
股东权益合计			362,888,265.59	309,539,610.07	
负债和股东权益总计			889,365,079.32	661,599,049.67	
法定代表人：杨伟				主管会计工作负责人：王林海	会计机构负责人：吴君隽

合并利润表			
2015年度			
编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司			单位：人民币元
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		445,002,576.43	348,203,458.68
其中：营业收入	六、26	445,002,576.43	348,203,458.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		337,313,657.32	263,360,322.45
其中：营业成本	六、26	265,834,226.61	228,496,616.88
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	六、27	2,709,591.72	1,887,966.15
销售费用	六、28	5,853,287.55	9,223,524.25
管理费用	六、29	30,437,842.74	12,154,978.56
财务费用	六、30	7,181,635.68	3,956,503.26
资产减值损失	六、31	25,297,073.02	7,640,733.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		107,688,919.11	84,843,136.23
加：营业外收入	六、32	11,102,731.02	9,203,689.06
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、33	500,000.00	884,671.86
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		118,291,650.13	93,162,153.43
减：所得税费用	六、34	9,045,205.59	20,591,357.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		109,246,444.54	72,570,796.31
归属于母公司股东的净利润		109,246,444.54	72,514,111.75
少数股东损益			56,684.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		109,246,444.54	72,570,796.31
归属于母公司股东的综合收益总额		109,246,444.54	72,514,111.75
归属于少数股东的综合收益总额			56,684.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人：杨伟		主管会计工作负责人：王林海	会计机构负责人：吴君隼

母公司利润表			
2015年度			
编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司			单位：人民币元
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	154,278,791.63	243,200,100.42
减：营业成本	十六、4	97,932,982.30	166,949,598.95
营业税金及附加		489,030.22	1,184,628.81
销售费用		5,770,699.82	5,788,524.25
管理费用		17,277,015.34	8,153,858.29
财务费用		7,208,231.39	3,944,802.53
资产减值损失		14,385,314.78	1,770,706.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,215,517.78	55,407,981.58
加：营业外收入		3,493,404.22	5,150,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		500,000.00	801,390.75
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,208,922.00	59,756,590.83
减：所得税费用		2,260,266.48	9,401,648.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,948,655.52	50,354,942.66
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			
3. 其他			
（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		11,948,655.52	50,354,942.66
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人：杨伟 主管会计工作负责人：王林海 会计机构负责人：吴君隽			

合并现金流量表			
2015年度			
编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司			单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		299,055,126.87	252,048,301.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	449,552,264.11	339,894,293.97
经营活动现金流入小计		748,607,390.98	591,942,595.63
购买商品、接受劳务支付的现金		671,649,450.68	289,388,031.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,856,832.98	1,806,515.51
支付的各项税费		37,994,768.48	19,176,278.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	182,725,856.89	486,112,022.04
经营活动现金流出小计		898,226,909.03	796,482,847.27
经营活动产生的现金流量净额		-149,619,518.05	-204,540,251.64
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,258,000.00	3,566,799.82
投资支付的现金			9,000,000.00
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			-20,247,169.74
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,258,000.00	-7,680,369.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,258,000.00	7,680,369.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	227,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		87,640,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	155,600,000.00	206,000,000.00
筹资活动现金流入小计		283,240,000.00	433,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,519,601.70	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	163,754,124.74	177,085,820.78
筹资活动现金流出小计		167,273,726.44	177,085,820.78
筹资活动产生的现金流量净额		115,966,273.56	255,914,179.22
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		-34,911,244.49	59,054,297.50
加：期初现金及现金等价物余额		59,636,745.04	582,447.54
六、期末现金及现金等价物余额		24,725,500.55	59,636,745.04
法定代表人：杨伟		主管会计工作负责人：王林海	会计机构负责人：吴君隼

母公司现金流量表			
2015年度			
编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司			单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		141,959,969.00	117,785,035.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		365,964,581.16	204,992,005.20
经营活动现金流入小计		507,924,550.16	322,777,041.14
购买商品、接受劳务支付的现金		345,030,584.79	111,078,384.17
支付给职工以及为职工支付的现金		401,608.52	-
支付的各项税费		17,062,089.30	12,728,819.08
支付其他与经营活动有关的现金		280,810,069.12	452,986,187.69
经营活动现金流出小计		643,304,351.73	576,793,390.94
经营活动产生的现金流量净额		-135,379,801.57	-254,016,349.80
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,258,000.00	3,566,799.82
投资支付的现金		3,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,258,000.00	12,566,799.82
投资活动产生的现金流量净额		-4,258,000.00	-12,566,799.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	227,000,000.00
取得借款收到的现金		87,640,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		105,600,000.00	182,000,000.00
筹资活动现金流入小计		233,240,000.00	409,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,519,601.70	
支付其他与筹资活动有关的现金		82,664,124.74	129,623,523.84
筹资活动现金流出小计		86,183,726.44	129,623,523.84
筹资活动产生的现金流量净额		147,056,273.56	279,376,476.16
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		7,418,471.99	12,793,326.54
加：期初现金及现金等价物余额		12,902,877.43	109,550.89
六、期末现金及现金等价物余额		20,321,349.42	12,902,877.43
法定代表人：杨伟		主管会计工作负责人：王林海	会计机构负责人：吴君隽

合并所有者权益变动表											
2015年度											
编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司											单位：人民币元
项 目	本年										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
一、上年年末余额	42,857,142.86		203,822,981.60				12,969,619.04		75,748,643.13		335,398,386.63
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、本年年初余额	42,857,142.86		203,822,981.60				12,969,619.04		75,748,643.13		335,398,386.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		41,400,000.00				12,430,982.28		96,815,462.26		150,646,444.54
（一）综合收益总额									109,246,444.54		
（二）股东投入和减少资本			41,400,000.00								41,400,000.00
1. 股东投入资本			40,000,000.00								40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,400,000.00								1,400,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							12,430,982.28		-12,430,982.28		
1. 提取盈余公积							12,430,982.28		-12,430,982.28		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	42,857,142.86		245,222,981.60				25,400,601.32		172,564,105.39		486,044,831.17
法定代表人：杨伟	主管会计工作负责人：王林海					会计机构负责人：吴君隽					

合并所有者权益变动表（续）												
2015年度												
编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司												
项 目	上年											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计	单位：人民币元
一、上年年末余额	3,000,000.00		4,438,131.38				4,592,801.85		11,611,348.57	-214,691.48	23,427,590.32	
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、本年初余额	3,000,000.00		4,438,131.38				4,592,801.85		11,611,348.57	-214,691.48	23,427,590.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,857,142.86		199,384,850.22				8,376,817.19		64,137,294.56	214,691.48	311,970,796.31	
（一）综合收益总额									72,514,111.75	56,684.56	72,570,796.31	
（二）股东投入和减少资本	39,857,142.86		199,384,850.22								239,241,993.08	
1. 股东投入资本	39,857,142.86		197,984,850.22								237,841,993.08	
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,400,000.00								1,400,000.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							8,376,817.19		-8,376,817.19			
1. 提取盈余公积							8,376,817.19		-8,376,817.19			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	42,857,142.86		203,822,981.60				12,969,619.04		75,748,643.13	158,006.92	335,398,386.63	

法定代表人：杨伟

主管会计工作负责人：王林海

会计机构负责人：吴君隽

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司												单位：人民币元	
项	目	本年											
		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、上年年末余额		42,857,142.86			211,417,439.39				9,628,296.12	45,636,731.70	309,539,610.07		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		42,857,142.86			211,417,439.39				9,628,296.12	45,636,731.70	309,539,610.07		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-			41,400,000.00				1,194,865.55	10,753,789.97	53,348,655.52		
（一）综合收益总额											11,948,655.52		
（二）股东投入和减少资本					41,400,000.00						41,400,000.00		
1. 股东投入资本					40,000,000.00						40,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,400,000.00						1,400,000.00		
4. 其他													
（三）利润分配									1,194,865.55	-1,194,865.55			
1. 提取盈余公积									1,194,865.55	-1,194,865.55			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		42,857,142.86			252,817,439.39				10,823,161.67	56,390,521.67	362,888,265.59		

法定代表人：杨伟

主管会计工作负责人：王林海

会计机构负责人：吴君隽

母公司所有者权益变动表（续）											
2015年度											
编制单位：西安曲江春天融和影视文化有限责任公司											
项 目	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、上年年末余额	3,000,000.00				-				4,592,801.85	317,283.31	7,910,085.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00				-				4,592,801.85	317,283.31	7,910,085.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,857,142.86				211,417,439.39				5,035,494.27	45,319,448.39	301,629,524.91
（一）综合收益总额										50,354,942.66	50,354,942.66
（二）股东投入和减少资本	39,857,142.86				211,417,439.39						251,274,582.25
1. 股东投入资本	39,857,142.86				210,017,439.39						249,874,582.25
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,400,000.00						1,400,000.00
4. 其他											-
（三）利润分配									5,035,494.27	-5,035,494.27	
1. 提取盈余公积									5,035,494.27	-5,035,494.27	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	42,857,142.86				211,417,439.39				9,628,296.12	45,636,731.70	309,539,610.07
法定代表人：杨伟	主管会计工作负责人：王林海					会计机构负责人：吴君隽					

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

2010 年 7 月 21 日，西安市工商行政管理局出具《企业名称预先核准通知书》（西工商内名核字[2010]第 013058 号），核准企业名称“西安曲江春天融和影视文化有限责任公司”。

根据杨伟、田琳签署的公司章程，西安春天融和注册资本为 300 万元，股东杨伟认缴出资 210 万元，出资比例为 70%，实缴出资 42 万元；股东田琳认缴出资 90 万元，出资比例为 30%，实缴出资 18 万元。

2010 年 9 月 6 日，陕西裕文会计师事务所有限公司出具了编号为陕裕会验字（2010）第 117 号的《验资报告》，审验截至 2010 年 9 月 2 日止，西安春天融和（筹）已收到股东缴纳的注册资本合计 60 万元，其中，杨伟实缴人民币 42 万元，占注册资本 14%，田琳实缴人民币 18 万元，占注册资本 6%。

2011 年 9 月 23 日，根据本公司股东会决议，田琳将其拥有本公司 30%的股权转让给徐铁军；追加实缴资本 240 万元，其中杨伟追加实缴资本 168 万元，徐铁军追加实缴资本 72 万元。

2011 年 9 月 23 日，陕西鑫融会计师事务所有限公司出具了编号为陕融验字（2011）第 09/283 号《验资报告》，审验截至 2011 年 9 月 23 日止，西安春天融和股东累计实缴注册资本人民币 300 万元，其中，杨伟实缴人民币 210 万元，徐铁军实缴人民币 90 万元。本次股权转让及出资完成后，杨伟以货币资金出资 210 万元，占注册资本 70%，徐铁军以货币资金出资 90 万元，占注册资本 30%。

2013 年 8 月 20 日，根据本公司股东会决议，公司住所变更为西安曲江新区行政商务 T35 号泛溪国际大厦 1 号楼 1 栋 1 单元 10 层 11003 号；公司经营范围变更为：广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行。一般经营项目：各类文化活动的组织、策划、影视道具、人文景观的制作、广告设计、制作、代理、发布。

2014 年 4 月 8 日，根据本公司股东会决议，公司注册资本由 300 万元增加至 3,000 万元。其中杨伟追加投资 1,890 万元；徐铁军追加投资 510 万元；新增股东朱文玖认缴 300 万元。本次增资后，股权比例变更为：杨伟 70%、徐铁军 20%、朱文玖 10%。2014 年 4 月 10 日，西安春天融和就本次增资事宜完成工商变更。

2014 年 7 月 1 日，根据本公司股东会决议，徐铁军将其持有本公司 3%的股权转让给徐兵。2014 年 7 月 8 日，西安春天融和就本次股转事宜完成工商变更手续。

2014 年 7 月 17 日，根据本公司股东会决议，徐铁军将其持有本公司 5%的股权转让给韩伟；杨伟将其持有本公司 2%的股权转让给黄渤；杨伟将其持有本公司 1.50%的股权转让给管浒；杨伟将其持有本公司 1.50%的股权转让给郭光；杨伟将其持有本公司 1.50%的股

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权转让给陈启杰;杨伟将其持有本公司 0.50%的股权转让给黄静;杨伟将其持有本公司 0.40%的股权转让给张君。本次股权转让完成后股权比例变更为:杨伟 62.60%、徐铁军 12.00%、朱文玖 10.00%、韩伟 5.00%、徐兵 3.00%、黄渤 2.00%、管浒 1.50%、郭光 1.50%、陈启杰 1.50%、黄静 0.50%、张君 0.40%。2014年8月1日,西安春天融和就本次股转事宜完成工商变更。

2014年8月24日,根据本公司股东会决议,杨伟将其持有本公司的股权进行转让及引进新股东进行增资,股权转让具体为:杨伟将其持有本公司 1%的股权转让给北京海林金世投资有限公司;杨伟将其持有本公司 2.76923%的股权转让给南通杉杉创业投资中心(有限合伙);杨伟将其持有本公司 1.53846%的股权转让给宁波杉杉创业投资有限公司、杨伟将其持有本公司 2.61538%的股权转让给上海杉联创业投资企业(有限合伙)、杨伟将其持有本公司 1.53846%的股权转让给无锡耘杉创业投资中心(有限合伙);新增资本具体为:上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资人民币 32,000,000.00 元,其中人民币 1,714,285.72 元计入实收资本,人民币 30,285,714.28 元计入资本公积;海通开元投资有限公司出资人民币 8,000,000.00 元,其中人民币 428,571.43 元计入实收资本,人民币 7,571,428.57 元计入资本公积;上海卫隆投资管理中心出资人民币 40,000,000.00 元,其中人民币 2,142,857.14 元计入实收资本,人民币 37,857,142.86 元计入资本公积;星辉互动娱乐股份有限公司出资人民币 160,000,000.00 元,其中人民币 8,571,428.57 元计入实收资本,人民币 151,428,571.43 元计入资本公积;本次增资后,注册资本由人民币 30,000,000.00 元增加至 42,857,142.86 元。本次股权转让及增资完成后股权比例变更为:杨伟 37.19693%、徐铁军 8.40%、朱文玖 7.00%、韩伟 3.50%、徐兵 2.10%、黄渤 1.40%、管浒 1.05%、郭光 1.05%、陈启杰 1.05%、黄静 0.35%、张君 0.28%、北京海林金世投资有限公司 0.70%、南通杉杉创业投资中心(有限合伙) 1.93846%、宁波杉杉创业投资有限公司 1.07692%、上海杉联创业投资企业(有限合伙) 1.83077%、无锡耘杉创业投资中心(有限合伙) 1.07692%、上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) 4.00%、海通开元投资有限公司 1.00%、上海卫隆投资管理中心 5.00%、星辉互动娱乐股份有限公司 20.00%。2014年8月29日,西安春天融和就本次股转及增资事宜完成工商变更。

2014年9月5日,根据本公司股东会决议,徐铁军将其持有本公司 0.83077%的股权转让给南通杉杉创业投资中心(有限合伙);徐铁军将其持有本公司 0.46154%的股权转让给宁波杉杉创业投资有限公司;徐铁军将其持有本公司 0.78461%的股权转让给上海杉联创业投资企业(有限合伙);徐铁军将其持有本公司 0.46154%的股权转让给无锡耘杉创业投资中心(有限合伙)。杨伟将其持有本公司 2.15383%的股权转让给上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙),杨伟将其持有本公司 0.53846%的股权转让给海通开元投资有限公司。本次股权转让完成后股权比例变更为:杨伟 34.50463%、徐铁军 5.86154%、朱文玖 7.00%、韩伟 3.50%、徐兵 2.10%、黄渤 1.40%、管浒 1.05%、郭光 1.05%、

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

陈启杰 1.05%、黄静 0.35%、张君 0.28%、北京海林金世投资有限公司 0.70%、南通杉杉创业投资中心(有限合伙) 2.76923%、宁波杉杉创业投资有限公司 1.53846%、上海杉联创业投资企业(有限合伙) 2.61538%、无锡耘杉创业投资中心(有限合伙) 1.53846%、上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) 6.15384%、海通开元投资有限公司 1.53846%、上海卫隆投资管理中心 5.00%、星辉互动娱乐股份有限公司 20.00%。2014 年 11 月 5 日,西安春天融和就本次股转事宜完成工商变更。

2015 年 2 月 27 日,根据本公司股东会决议,同意增加新股东刘和平、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“西安普润”);杨伟将其持有的本公司 1%的股权转给刘和平;杨伟、徐铁军、朱文玖、韩伟、徐兵、黄渤、管浒、郭光、陈启杰、黄静、张君、刘和平以及北京海林将其持有公司的部分股权转让给西安普润,具体为:杨伟将其持有的本公司 7.75%的股权转给西安普润;徐铁军将其持有本公司 2.50%的股权转给西安普润;朱文玖将其持有本公司 1.25%的股权转给西安普润;韩伟将其持有本公司 1.75%的股权转给西安普润;徐兵将其持有本公司 0.73846%的股权转给西安普润;黄渤将其持有本公司 0.2%的股权转给西安普润;管浒将其持有本公司的 0.15%股权转让给西安普润;郭光将其持有本公司 0.525%的股权转给西安普润;陈启杰将其持有本公司 0.525%的股权转给西安普润;黄静将其持有本公司 0.175%的股权转给西安普润;张君将其持有本公司 0.14%的股权转给西安普润;北京海林将其持有本公司 0.35%的股权转给西安普润;刘和平将其持有的本公司 0.1%的股权转给西安普润。本次股权转让完成后股权比例变更为:杨伟 25.75463%、徐铁军 3.36154%、朱文玖 5.75%、韩伟 1.75%、徐兵 1.36154%、黄渤 1.20%、管浒 0.90%、郭光 0.525%、陈启杰 0.525%、黄静 0.175%、张君 0.14%、北京海林金世投资有限公司 0.35%、南通杉杉创业投资中心(有限合伙) 2.76923%、宁波杉杉创业投资有限公司 1.53846%、上海杉联创业投资企业(有限合伙) 2.61538%、无锡耘杉创业投资中心(有限合伙) 1.53846%、上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) 6.15384%、海通开元投资有限公司 1.53846%、上海卫隆投资管理中心 5.00%、星辉互动娱乐股份有限公司 20.00%、刘和平 0.90%、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业(有限合伙) 16.15346%。2015 年 3 月 12 日,西安春天融和就本次股转完成工商变更。

2015 年 3 月 31 日,根据本公司股东会决议,杨伟将其持有本公司 7.75%的股权转给星辉互动娱乐股份有限公司;徐铁军将其持有本公司 2.50%的股权转给星辉互动娱乐股份有限公司;朱文玖将其持有本公司 1.25%的股权转给星辉互动娱乐股份有限公司;韩伟将其持有本公司 1.75%的股权转给星辉互动娱乐股份有限公司;徐兵将其持有本公司 0.73846%的股权转给星辉互动娱乐股份有限公司;黄渤将其持有本公司 0.20%的股权转给星辉互动娱乐股份有限公司;管浒将其持有本公司 0.15%的股权转给星辉互动娱乐股份有限公司;郭光将其持有本公司 0.525%的股权转给星辉互动娱乐股份有限公司;陈启杰将其持有本公司 0.525%的股权转给星辉互动娱乐股份有限公司;黄静将其持有

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司 0.175% 的股权转让给星辉互动娱乐股份有限公司；张君将其持有本公司 0.14% 的股权转让给星辉互动娱乐股份有限公司；刘和平将其持有本公司 0.10% 的股权转让给星辉互动娱乐股份有限公司；北京海林金世投资有限公司将其持有本公司 0.35% 的股权转让给星辉互动娱乐股份有限公司；上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有本公司 3.07692% 的股权转让给星辉互动娱乐股份有限公司；上海卫隆投资管理中心将其持有本公司 5.00% 的股权转让给星辉互动娱乐股份有限公司；南通杉杉创业投资中心（有限合伙）将其持有本公司 2.76923% 的股权转让给星辉互动娱乐股份有限公司；上海杉联创业投资企业（有限合伙）将其持有本公司 2.61538% 的股权转让给星辉互动娱乐股份有限公司；宁波杉杉创业投资有限公司将其持有本公司 1.53846% 的股权转让给星辉互动娱乐股份有限公司；无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）将其持有本公司 1.53846% 的股权转让给星辉互动娱乐股份有限公司；海通开元投资有限公司将其持有本公司 1.53846% 的股权转让给星辉互动娱乐股份有限公司。本次股权转让完成后股权比例变更为：杨伟 18.00463%、徐铁军 0.86154%、朱文玖 4.50%、徐兵 0.62308%、黄渤 1.00%、管浒 0.75%、上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）3.07692%、星辉互动娱乐股份有限公司 54.23037%、刘和平 0.80%、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）16.15346%。2015 年 4 月 10 日，西安春天融和就本次股转完成工商变更。

2015 年 12 月 2 日，根据本公司股东会决议，星辉互动娱乐股份有限公司将其持有本公司 25.00% 的股权转让给喀什双子星光文化投资基金企业（有限合伙）；西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）将其持有本公司 8.10% 的股权转让给喀什双子星光文化投资基金企业（有限合伙）。本次股权转让完成后股权比例变更为：杨伟 18.00463%、徐铁军 0.86154%、朱文玖 4.50%、徐兵 0.62308%、黄渤 1.00%、管浒 0.75%、上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）3.07692%、星辉互动娱乐股份有限公司 29.23037%、刘和平 0.80%、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）8.05346%，喀什双子星光文化投资基金企业（有限合伙）33.10%。2015 年 12 月 18 日，西安春天融和就本次股转完成工商变更。

本公司法定代表人：杨伟，公司住所：西安曲江新区行政商务 T35 号泛溪国际大厦第 1 幢 1 单元 10 层 11003 号，公司企业法人营业执照注册号：610133100008411。

本公司属于“广播、电视、电影和影视录音制造业”（R86），主营业务为：许可经营项目：广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄，制作、发行（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；一般经营项目：各类文化活动的组织、策划，影视道具、人文景观的制作，广告的设计、制作、代理、发布。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）。

本公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东会是公司的最高权力机构。

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的职能管理部门包括财务部、行政部、业务部、人事部等。

二、合并财务报表范围

子公司名称	取得时间	取得方式
海宁文玖影视传媒有限公司	2014 年 1 月	非同一控制下合并
上海品德文化传播有限公司	2014 年 6 月	同一控制下合并
北京春天融和影视文化有限责任公司	2014 年 7 月	同一控制下合并
霍尔果斯春天融和传媒有限公司	2015 年 6 月	新设

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有

的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所

嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益;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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

9. 应收款项

(1) 坏账准备的确认标准:本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:债务单位撤销、破产、资

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2) 坏账准备的计提方法

1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见附注四、9.2)。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4) 合并范围内会计主体之间的应收款项

确定的组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围内的会计主体	不计提坏账准备

10. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

原材料是指公司计划提供拍摄电影、电视剧所发生的文学剧本的实际成本,此成本于相关电影、电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本,此成本于影视片拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本,及外购影视剧成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。

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

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

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

C. 委托摄制业务中,公司按合同约定预付给受托方的制片款项,先通过“预付制片款”科目进行核算;当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时,按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

2) 销售库存商品,自符合收入确认条件之日起,按以下方法和规定结转销售成本:

A. 以一次性卖断全部著作权的,在确认收入时,将其全部实际成本一次性结转销售成本。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式,或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等,且仍可继续向其他单位发行、销售的影片,在符合收入确认条件之日起,不超过24个月的期间内,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)。

公司如果预计影视剧不再拥有发行市场,则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权

益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件:

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠计量条件的，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

序 号	类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-40	0-10	2.25-10
2	机器设备	10-15	0-10	6-10
3	运输设备	3-8	0-10	11.25-33.33
4	办公设备	1-7	0-10	12.86-100

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四、16 所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(5) 固定资产计价

1) 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

2) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3) 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

4) 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (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) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬为短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险费及住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险,按照公司承担的风险和义务,为设定提存计划离职后福利。根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 股份支付

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

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 本公司收入实现的具体核算原则

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

电影票房分账收入:在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》,电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认。

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

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

影视受托摄制:签署影视剧委托摄制协议并合理预计可收到的合同价款;将合同价款按照现场摄制(自开机至杀青)与剪辑两阶段的成本比例进行分配,并在两阶段分别适用完工百分比法确认收入。完工百分比具体的计算原则和方法:现场摄制阶段的完工进度=已完成的场次数÷预计总场次数;剪辑阶段的完工进度=累计已发生剪辑成本÷预计剪辑总成本。

22. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

24. 租赁

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起,中国财政部陆续发布了《企业会计准则第 9 号职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号合营安排》、《企业会计准则第 2 号长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则(以下简称“新会计准则”)。根据财政部的要求,公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述七项新会计准则。

2014 年 6 月,中国财政部根据《企业会计准则—基本准则》修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2014]23 号),要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014 年 7 月 23 日，中国财政部发布了《关于修改的决定》（中华人民共和国财政部令 第 76 号），对《企业会计准则—基本准则》进行了修订和重新发布。本次变更前，公司执行中国财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次变更后，公司采用的会计政策为中国财政部自 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的企业会计准则第 2 号、第 9 号、第 30 号、第 33 号、第 37 号、第 39 号、第 40 号、第 41 号等八项准则和于 2014 年 7 月 23 日修订的《企业会计准则—基本准则》。其余未变更部分仍采用财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的其他相关准则及有关规定。

上述变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(3) 重大会计政策和估计

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

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

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

1) 成本结转：本公司电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本，即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入），而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

际销售状况与预测的销售收入总额进行比较,对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响,且可能构成重大影响。

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

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

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

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

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

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税 目	计税依据	税（费）率
增值税	销售收入	6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	15%
北京春天融和影视文化有限责任公司	25%
上海品德文化传播有限公司	25%
海宁文玖影视传媒有限公司	25%
霍尔果斯春天融和传媒有限公司	免征

2. 税收优惠及批文

据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号文），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中“第三十六项、教育、文化、卫生、体育服务业”之第 9 点“广播影视制作、发行、交易、播映、出版、衍生品开发”，且 2014 年度、2015 年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上。2015 年 6 月 8 日，西安曲江春天融和影视文化有限责任公司取得西安市地方税务局曲江新区分局关于本公司 2014 年减按 15% 所得税税率征收企业所得税，并纳入减免税后续管理，以后年度按规定在分局进行减免税备案。

据《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，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》范围内的企业，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。霍尔果斯春天融和传媒有限公司主营业务符合《目录》中“第三十一项、教育、文化、卫生、体育服务业”之第 6 点“广播影视制作、发行、交易、播映、出版、衍生品开发”，并于 2015 年 11 月 27 日取得霍尔果斯经济开发区国家税务局核准自 2015 年 11 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日享受免征企业所得税的税收优惠事项备案表。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2014 年 12 月 31 日，“年末”系指 2015 年 12 月 31 日，“本年”系指 2015 年度，“上年”系指 2014 年度，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	71,844.97	1,444,818.97
银行存款	24,653,655.58	58,191,926.07
其他货币资金		
合 计	24,725,500.55	59,636,745.04
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	424,353,867.03	100.00	27,283,013.19	6.43	397,070,853.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	424,353,867.03	100.00	27,283,013.19	6.43	397,070,853.84

(续)

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,358,277.03	100.00	11,089,245.59	5.32	197,269,031.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	208,358,277.03	100.00	11,089,245.59	5.32	197,269,031.44

1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	326,700,740.00	16,335,037.00	5.00
1-2 年	85,826,492.17	8,582,649.22	10.00
2-3 年	11,826,634.86	2,365,326.97	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	424,353,867.03	27,283,013.19	

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,931,642.17	9,746,582.11	5.00
1-2 年	13,426,634.86	1,342,663.48	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	208,358,277.03	11,089,245.59	

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 本单位本年度无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提坏账准备金额 16,193,767.60 元；无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海鼎旺影视制作有限公司	66,600,000.00	1 年以内	15.69	3,330,000.00
西安电视剧版权交易中心有限公司	48,000,000.00	1 年以内	11.31	2,400,000.00
广州市君临文化传播有限公司	48,000,000.00	1 年以内	11.31	2,400,000.00
河北电视台	32,052,500.00	1 年以内	7.55	1,602,625.00
印纪娱乐传媒股份有限公司	30,686,400.00	0-2 年	7.23	2,168,640.00
合 计	225,338,900.00		53.09	11,901,265.00

(5) 应收账款保理、质押情况，详见附注“六、11.(2)、19.(3)”相关内容。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	135,008,638.88	83.45	164,180,226.00	96.16
1—2 年	20,210,000.00	12.49	6,558,069.75	3.84
2—3 年	6,558,069.75	4.06		
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合 计	161,776,708.63	100.00	170,738,295.75	100.00

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
海宁纸兵工作室传媒有限公司	23,960,000.00	0-2 年	14.81
北京霄海佳视影视文化传播有限公司	15,900,000.00	1 年以内	9.83
上海永洲影视有限公司	11,730,000.00	1 年以内	7.25
东阳盟将威影视文化有限公司	10,000,000.00	1 年以内	6.18
北京梦工作文化艺术有限公司	9,800,000.00	1 年以内	6.06
合 计	71,390,000.00		44.13

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,217,244.20	100.00	14,114,386.19	7.27	180,102,858.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	194,217,244.20	100.00	14,114,386.19	7.27	180,102,858.01

(续)

类 别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,878,415.69	100.00	5,011,080.77	6.12	76,867,334.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	81,878,415.69	100.00	5,011,080.77	6.12	76,867,334.92

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,155,164.72	6,957,758.24	5
1—2 年	38,557,879.48	3,855,787.95	10
2—3 年	16,504,200.00	3,300,840.00	20
3—4 年			50
4—5 年			80
5 年以上			100
合 计	194,217,244.20	14,114,386.19	
账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,376,116.10	3,160,850.81	5
1—2 年	18,502,299.59	1,850,229.96	10
2—3 年			20
3—4 年			50
4—5 年			80
5 年以上			100
合 计	81,878,415.69	5,011,080.77	

(2) 本年计提坏账准备金额 9,103,305.42 元；无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	175,280,004.61	77,235,180.45
剧组备用金	16,791,547.48	
保证金	1,588,789.66	4,088,789.66
员工备用金	556,902.45	554,445.58
合 计	194,217,244.20	81,878,415.69

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

名 称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例 (%)	坏账准备 年末余额
杨伟	往来款	41,964,220.97	0-3 年	21.61	5,138,996.48
北京丽轩文化传播 有限公司	往来款	38,450,000.00	0-2 年	19.80	3,145,000.00
朱文玖	往来款	22,200,000.00	1 年以内	11.43	1,110,000.00
上海翊星影视文 化传媒有限公司	往来款	21,940,000.00	1 年以内	11.30	1,097,000.00
魏领弟	往来款	13,000,000.00	1 年以内	6.69	650,000.00
合 计		137,554,220.97		70.83	11,140,996.48

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	44,663,677.16		44,663,677.16	28,512,584.72		28,512,584.72
在产品	19,749,980.65		19,749,980.65	8,402,347.20		8,402,347.20
库存商品	281,110,261.82		281,110,261.82	86,509,070.68		86,509,070.68
合 计	345,523,919.63		345,523,919.63	123,424,002.60		123,424,002.60

(2) 存货期末余额前五名情况

影视剧名称	账面余额	占存货余额的 比例 (%)	拍摄或制作进度
《将婚姻进行到底》	34,167,551.33	9.89	拍摄完成, 发行中
《北平无战事》	31,843,078.26	9.22	拍摄完成, 发行中
《熟男养成记》	22,400,000.00	6.48	拍摄完成, 发行中
《东方战场》	21,600,000.00	6.25	拍摄完成, 发行中
《缘来幸福》	19,436,619.71	5.63	拍摄完成, 发行中
合 计	129,447,249.30	37.46	

(3) 存货跌价准备

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。

(4) 存货(库存商品)期末余额含有与影视项目联合投资相关的资本化金额 24,826,461.61 元。

6. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	15,700,256.37	6,090,978.10
合 计	15,700,256.37	6,090,978.10

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1. 年初余额	374,671.98			374,671.98
2. 本年增加金额	53,991.88			53,991.88
(1) 购置	53,991.88			53,991.88
(2) 在建工程转入				
(3) 所有者投入				
3. 本年减少金额				
处置或报废				
4. 年末余额	428,663.86			428,663.86
二、累计折旧				
1. 年初余额	83,783.09			83,783.09
2. 本年增加金额	82,986.40			82,986.40
(1) 计提	82,986.40			82,986.40
(2) 新增				
3. 本年减少金额				
处置或报废				
4. 年末余额	166,769.49			166,769.49
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	261,894.37			261,894.37
2. 年初账面价值	290,888.89			290,888.89

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产及通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

8. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京春天融和影视文化有限责任公司	90,000.00					90,000.00
上海品德文化传播有限公司	6,577,911.31					6,577,911.31
海宁文玖影视文化有限公司	25,369,486.96					25,369,486.96
合 计	32,037,398.27					32,037,398.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京春天融和影视文化有限责任公司	90,000.00					90,000.00
上海品德文化传播有限公司						
海宁文玖影视文化有限公司						
合 计	90,000.00					90,000.00

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法: 报告期各期末, 公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组, 并对包含商誉的相关资产组进行减值测试, 经测试, 北京春天资产组存在减值, 计提商誉减值准备, 其他与商誉相关的资产组未发现存在减值, 未计提减值准备。

9. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修费	4,042,508.07	2,584,595.15	2,258,081.65		4,369,021.57
工作室合作费	10,990,566.05		3,396,226.35		7,594,339.70
合 计	15,033,074.12	2,584,595.15	5,654,308.00		11,963,361.27

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,157,099.80	5,338,953.72	11,285,279.43	1,559,530.11
内部未实现利润	13,184,900.73	1,977,735.11	5,105,013.93	765,752.09
合 计	45,342,000.53	7,316,688.83	16,390,293.36	2,325,282.20

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	478,486.27	5,353,046.92
可抵扣亏损	18,744,217.50	14,073,706.57
合 计	19,222,703.77	19,426,753.49

(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	年末余额	年初余额
2016 年	1,301,037.34	1,301,037.34
2017 年		
2018 年	5,103,256.10	5,103,256.10
2019 年	7,669,413.13	7,669,413.13

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020 年	4,670,510.93	
合 计	18,744,217.50	14,073,706.57

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保理借款	19,640,000.00	
合 计	19,640,000.00	

(2) 保理借款 1,964.00 万元。

2015 年 11 月 9 日，本公司与北京银行股份有限公司西单支行签订《有追索权保理额度主合同》（合同编号：[2015]年[西]字第[0313002]号），本公司以陕西广播电视台签订的关于《北平无战事》电视节目播映权许可使用合同书和北京奇艺世纪科技有限公司签订的关于《北平无战事》电视剧独家许可使用协议产生的应收账款为该贷款提供保理。为确保合同履行，2015 年 11 月 9 日，本公司与北京银行股份有限公司西单支行签订了编号为 0310416 的《综合授信合同》，授信期间从 2015 年 11 月 09 日至 2016 年 11 月 08 日，授信额度为 1,964.00 万元，同时签订合同编号分别为 0310416-001、0310416-002、0310416-003，担保人分别为杨伟、徐铁军、海宁文玖影视传媒有限公司的《最高额保证合同》。截至 2015 年 12 月 31 日，该保理合同下借款本金余额为 1,964.00 万元。

(3) 年末本公司无已到期未偿还的短期借款。

12. 应付账款

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付购片款	23,950,000.00	
合 计	23,950,000.00	

(2) 年末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收制片款	45,700,000.00	396,800.00
合 计	45,700,000.00	396,800.00

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	220,358.77	6,526,927.47	6,099,117.04	648,169.20
离职后福利-设定提存计划	25,413.57	488,017.17	482,686.71	30,744.03
合 计	245,772.34	7,014,944.64	6,581,803.75	678,913.23

(2) 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	151,527.00	5,626,832.35	5,344,371.52	433,987.83
职工福利费				
社会保险费	12,759.65	208,429.22	205,299.90	15,888.97
其中：医疗保险费	11,149.20	186,597.80	183,863.42	13,883.58
工伤保险费	619.40	8,396.72	8,244.81	771.31
生育保险费	991.05	13,434.70	13,191.67	1,234.08
其他保险	1,210.77	17,649.47	17,317.62	1,542.62
住房公积金	17,210.00	484,008.00	487,128.00	14,090.00
工会经费和职工教育经费	37,651.35	145,008.43		182,659.78
辞退福利		45,000.00	45,000.00	
合 计	220,358.77	6,526,927.47	6,099,117.04	648,169.20

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划明细如下

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	24,203.40	468,536.22	463,506.94	29,232.68
失业保险费	1,210.17	19,480.95	19,179.77	1,511.35
合 计	25,413.57	488,017.17	482,686.71	30,744.03

15. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	31,385,778.73	14,111,299.57
城市维护建设税	1,583,234.10	697,230.10
教育费附加	737,139.98	357,423.99
地方教育费附加	491,494.16	238,350.16
企业所得税	8,817,404.53	22,150,232.49
个人所得税	104,291.57	218,990.07
水利基金	144,785.27	108,251.98
合 计	43,264,128.34	37,881,778.36

16. 应付利息

(1) 应付利息分类

项 目	年末余额	年初余额
短期借款利息	33,936.28	
长期借款利息	230,416.66	
合 计	264,352.94	

(2) 报告期内无已逾期未支付的利息。

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	319,511,005.41	47,559,658.97
影视剧投资款	167,952,208.68	199,003,135.03
合 计	487,463,214.09	246,562,794.00

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
鑫福海投资管理公司	20,000,000.00	尚未完成结算
中视影视制作有限公司	6,903,817.85	尚未完成结算
何兆丽	6,000,000.00	尚未完成结算
北京第五乐章文化传媒有限公司	2,717,849.18	尚未完成结算
戴军	1,000,000.00	尚未完成结算
润元华宸投资管理(北京)有限公司	1,000,000.00	尚未完成结算
合 计	37,621,667.03	

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的非金融机构借款		24,819,035.45
合 计		24,819,035.45

19. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	40,000,000.00	
质押借款	28,000,000.00	
合 计	68,000,000.00	

(2) 保证借款 4,000.00 万元。

本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部于 2015 年 1 月 28 日在北京签订编号为公借贷字第 1500000014091 号的《流动资金贷款借款合同》，该流动资金借款期限为两年，借款期间自 2015 年 1 月 28 日至 2017 年 1 月 28 日，借款金额为 4,000.00 万元，合同贷款利率为年利率 7.5%（即中国人民银行公布且在本合同签订日适用的 2 年贷款利率 6%上浮 25%），为确保该合同履行，由杨伟、徐铁军于 2015 年 1 月 26 日与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订了编号为个高保字第 1500000002606 号《最高额担保合同》为该贷款提供连带责任保证，该最高额担保合同担保人（杨伟、徐铁军）所担保的最高债权额为人民币玖仟万元整。截至 2015 年 12 月 31 日，该保证借款本金余额为 4,000.00 万元。

(3) 质押借款 2,800.00 万元。

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部于 2015 年 6 月 24 日在北京签订编号为公借贷字第 1500000097714 号的《流动资金贷款借款合同》, 该流动资金借款期限为两年, 借款期间自 2015 年 6 月 24 日至 2017 年 6 月 24 日, 借款金额为 2,800.00 万元, 合同贷款利率为年利率 6.875% (即中国人民银行公布且在本合同签订日适用的 2 年贷款利率 5.5% 上浮动 25%), 为确保该合同履行, 本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订应收账款质押合同, 以本公司与天视卫星传媒股份有限公司关于 CT2014-11《电视剧播映权许可合同书》和广东广播电视台 CT2014-12《电视节目播映权合同》产生的应收账款提供质押担保 (贷款期限为 2015 年 6 月 24 日至 2017 年 6 月 24 日); 且由杨伟、徐铁军于 2015 年 1 月 26 日与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订了编号为个高保字第 1500000002606 号《最高额担保合同》为该贷款提供连带责任保证, 该最高额担保合同担保人 (杨伟、徐铁军) 所担保的最高债权额为人民币玖仟万元整。截至 2015 年 12 月 31 日, 该质押借款本金余额为 2,800.00 万元。

20. 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
非金融机构借款		35,318,464.55
合 计		35,318,464.55

21. 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
预提影视剧宣发费	1,384,000.00	3,000,000.00
合 计	1,384,000.00	3,000,000.00

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

22. 实收资本

投资方	年末余额		年初余额	
	投资比例 (%)	金额	投资比例(%)	金额
杨伟	18.00463	7,716,268.00	34.50463	14,787,697.00
徐铁军	0.86154	369,231.00	5.86154	2,512,089.00
朱文玖	4.50000	1,928,570.00	7.00000	3,000,000.00
徐兵	0.62308	267,034.00	2.10000	900,000.00
黄渤	1.00000	428,570.00	1.40000	600,000.00
管浒	0.75000	321,428.00	1.05000	450,000.00
刘和平	0.80000	342,857.00		
陈启杰			1.05000	450,000.00
黄静			0.35000	150,000.00
张君			0.28000	120,000.00
韩伟			3.50000	1,500,000.00
郭光			1.05000	450,000.00
北京海林金世投资有限公司			0.70000	300,000.00
上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3.07692	1,318,679.72	6.15384	2,637,359.72
星辉互动娱乐股份有限公司	29.23037	12,527,305.39	20.00000	8,571,428.57
西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业	8.05346	3,451,485.42		
喀什双子星光文化投资基金企业(有限合伙)	33.10000	14,185,714.33		
南通杉杉创业投资中心(有限合伙)			2.76923	1,186,813.00
宁波杉杉创业投资有限公司			1.53846	659,340.00
上海杉联创业投资企业(有限合伙)			2.61538	1,120,878.00
无锡耘杉创业投资中心(有限合伙)			1.53846	659,340.00
海通开元投资有限公司			1.53846	659,340.43
上海卫隆投资管理中心			5.00000	2,142,857.14
合 计	100.00	42,857,142.86	100.00	42,857,142.86

23. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	202,422,981.60	40,000,000.00		242,422,981.60
其他资本公积	1,400,000.00	1,400,000.00		2,800,000.00
合 计	203,822,981.60	41,400,000.00		245,222,981.60

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

24. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,969,619.04	12,430,982.28		25,400,601.32
合 计	12,969,619.04	12,430,982.28		25,400,601.32

报告期按净利润的 10%计提法定盈余公积。

25. 未分配利润

项 目	本年	上年
上年年末余额	75,748,643.13	11,611,348.57
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	75,748,643.13	11,611,348.57
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	109,246,444.54	72,514,111.75
减: 提取法定盈余公积	12,430,982.28	8,376,817.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
分配普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	172,564,105.39	75,748,643.13

26. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,002,576.43	265,834,226.61	348,203,458.68	228,496,616.88
合 计	445,002,576.43	265,834,226.61	348,203,458.68	228,496,616.88

(1) 主营业务 (按类别)

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
摄制业务	133,661,786.07	112,188,124.98	76,620,275.02	58,294,680.56
电视剧发行业务	311,340,790.36	153,646,101.63	271,583,183.66	170,201,936.32
合 计	445,002,576.43	265,834,226.61	348,203,458.68	228,496,616.88

(2) 前五名影视作品营业收入情况

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	占本年营业收入的比例 (%)
《缘来幸福》	90,566,037.74	20.35
《我们最美好的十年》	69,811,320.75	15.69
《嘿, 孩子》	44,716,981.13	10.05
《熟男养成记》	36,792,452.83	8.27
《北平无战事》	29,554,829.37	6.64
合 计	271,441,621.82	61.00

(续)

项 目	上年发生额	占上年营业收入的比例 (%)
《北平无战事》	148,173,197.27	42.55
《乱世书香》	89,622,641.73	25.74
《七武士》	37,301,886.88	10.71
《清网行动》	28,383,083.24	8.15
《老炮儿》	27,996,350.88	8.04
合 计	331,477,160.00	95.19

27. 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,447,467.30	928,697.45
教育费附加	620,964.15	458,281.78
地方教育费附加	413,976.11	305,521.18
地方水利建设基金	227,184.16	194,560.08
河道管理费		905.66
合 计	2,709,591.72	1,887,966.15

28. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
宣传发行费	5,734,079.82	9,223,524.25
其他	119,207.73	
合 计	5,853,287.55	9,223,524.25

29. 管理费用

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,578,956.71	2,395,913.95
折旧与摊销费	3,140,472.82	909,525.49
税费	104,638.23	178,366.96
办公费	3,865,665.28	966,207.50
差旅费	2,446,914.62	1,030,020.91
交通费	723,565.44	513,123.62
业务招待费	2,251,660.57	1,439,671.00
房租物业费	4,715,551.45	2,306,232.52
中介机构费	2,212,447.80	990,084.88
股权激励费用	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	1,997,969.82	25,831.73
合 计	30,437,842.74	12,154,978.56

30. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,519,601.70	
减：利息收入	115,114.88	39,137.01
手续费	63,024.12	44,867.10
融资费用	3,714,124.74	3,950,773.17
合 计	7,181,635.68	3,956,503.26

31. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	25,297,073.02	7,550,733.35
商誉减值损失		90,000.00
合 计	25,297,073.02	7,640,733.35

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	项目金额		计入非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得				
其中: 固定资产处置利得				
政府补助	11, 102, 731. 02	9, 203, 689. 06	11, 102, 731. 02	9, 203, 689. 06
其他收入				
合 计	11, 102, 731. 02	9, 203, 689. 06	11, 102, 731. 02	9, 203, 689. 06

(2) 本年政府补助

项 目	本年金额	与资产/收益相关
西安曲江文化产业发展中心 2014 年财税补贴款	3, 493, 404. 22	与收益相关
海宁市财政局企业发展基金	7, 499, 326. 80	与收益相关
中国(浙江)影视产业国际合作实验区海宁基地管理委员会考核奖	110, 000. 00	与收益相关
合 计	11, 102, 731. 02	

上年政府补助

项 目	上年金额	与资产/收益相关
西安曲江文化产业发展中心 2013 年财税补贴款	5, 000, 000. 00	与收益相关
电视剧奖励款	150, 000. 00	与收益相关
松江区永丰街道扶持金	660, 000. 00	与收益相关
海宁市财政局企业发展基金	3, 393, 689. 06	与收益相关
合 计	9, 203, 689. 06	

33. 营业外支出

项 目	项目金额		计入非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失				
其中: 固定资产处置损失				
对外捐赠	500, 000. 00	800, 000. 00	500, 000. 00	800, 000. 00
滞纳金		1, 390. 75		1, 390. 75
其他支出		83, 281. 11		83, 281. 11
合 计	500, 000. 00	884, 671. 86	500, 000. 00	884, 671. 86

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	14,036,612.22	21,693,060.60
递延所得税费用	-4,991,406.63	-1,101,703.48
合 计	9,045,205.59	20,591,357.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
本年合并利润总额	118,291,650.13
按适用税率计算的所得税费用	17,690,479.79
子公司适用不同税率的影响	-6,623,900.21
调整以前期间所得税的影响	
合并递延所得税	-2,410,791.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,528.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	119,621.57
所得税费用	9,045,205.59

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	11,102,731.02	9,203,689.06
利息收入	115,114.88	39,137.01
往来款	438,303,984.37	330,651,467.90
其他	30,433.84	
合 计	449,552,264.11	339,894,293.97

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	52,796.83	9,012,234.81
管理费用	13,635,576.91	14,624,477.92
银行手续费	63,024.12	44,867.10
往来款	168,474,459.03	462,430,442.21
捐赠支出	500,000.00	
合 计	182,725,856.89	486,112,022.04

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
非金融机构借款		57,000,000.00
筹资性往来款	155,600,000.00	149,000,000.00
合 计	155,600,000.00	206,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
归还非金融机构借款	60,714,124.74	2,400,000.00
筹资性往来款	103,040,000.00	174,685,820.78
合 计	163,754,124.74	177,085,820.78

(2) 合并现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	109,246,444.54	72,570,796.31
加: 资产减值准备	25,297,073.02	7,640,733.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,986.40	83,783.09
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	5,654,308.00	236,829.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	6,829,128.45	4,046,763.73

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,991,406.63	-1,101,703.48
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-67,930,523.09	68,118,804.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-346,635,758.37	-512,782,317.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	122,828,229.63	156,646,059.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-149,619,518.05	-204,540,251.64
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：		
现金的年末余额	24,725,500.55	59,636,745.04
减：现金的年初余额	59,636,745.04	582,447.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,911,244.49	59,054,297.50

(3) 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	24,725,500.55	59,636,745.04
其中：库存现金	71,844.97	1,444,818.97
可随时用于支付的银行存款	24,653,655.58	58,191,926.07
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的银行理财		
期末现金和现金等价物余额	24,725,500.55	59,636,745.04

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变更

1、通过设立方式取得的子公司

子公司名称	类型	设立时间	法人代表	注册资本 (万元)	持股比例	表决权 比例	期末实际出 资额(万元)
霍尔果斯春天融和传媒有限公司	全资子公司	2015 年 6 月 10 日	杨伟	1,000.00	100%	100%	300.00

2、非同一控制下企业合并：

(6) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得 比例	股权取得方式
海宁文玖影视传媒有限公司	2014 年 1 月 5 日	20,000,000.00	100.00%	转换股权的公允价值

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
海宁文玖影视传媒有限公司	2014 年 1 月 5 日	取得实际控制权	138,703,395.29	33,413,229.17

(7) 合并成本及商誉

合并成本	海宁文玖影视传媒有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他(转换股权的公允价值)	20,000,000.00
合并成本合计	20,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-5,369,486.96
商誉	25,369,486.96

大额商誉形成的主要原因：形成大额商誉的原因主要是非同一控制下合并取得的海宁文玖影视传媒有限公司可辨认净资产公允价值份额-5,369,486.96 元与合并成本20,000,000.00 元的差额。

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(8) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	海宁文玖影视传媒有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	42,704,158.12	42,704,158.12
货币资金	20,247,169.74	20,247,169.74
存货	22,317,182.57	22,317,182.57
负债：	48,073,645.08	48,073,645.08
应付款项	45,745,712.68	45,745,712.68
净资产	-5,369,486.96	-5,369,486.96
减：少数股东权益		
取得的净资产	-5,369,486.96	-5,369,486.96

3、同一控制下企业合并

(9) 报告期发生的同一控制下企业合并

被购买方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京春天融和影视文化有限责任公司	100.00%	同一最终控制方	2014/7/31	取得实际控制权
上海品德文化传播有限公司	100.00%	同一最终控制方	2014/6/30	取得实际控制权

被购买方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京春天融和影视文化有限责任公司		-3,749,669.16		-1,612,253.76
上海品德文化传播有限公司		566,845.57		-27,538.10

(10) 合并成本

合并成本	北京春天融和影视文化有限责任公司	上海品德文化传播有限公司
--现金	3,000,000.00	3,000,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并成本	北京春天融和影视文化有限责任公司	上海品德文化传播有限公司
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他（转换股权的公允价值）		
合并成本合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(11) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	北京春天融和影视文化有限责任公司		上海品德文化传播有限公司	
	合并日	2013 年 12 月 31 日	合并日	2013 年 12 月 31 日
资产：	138,115,882.14	44,843,785.79	282,736.75	264,178.25
货币资金	16,209.60	411,233.99	59,863.66	61,662.66
应收款项	101,041,252.61	11,114,001.40	220,645.69	199,899.69
固定资产	46,878.94	57,018.96	2,227.40	2,615.90
负债：	131,329,141.92	36,900,262.74	1,862,806.03	2,411,093.10
应付款项	131,329,078.76	36,740,402.38	1,862,806.03	2,262,419.03
净资产	6,786,740.22	7,943,523.05	-1,580,069.28	-2,146,914.85
减：少数股东权益	-	-	-158,006.93	-214,691.49
取得的净资产	6,786,740.22	7,943,523.05	-1,422,062.35	-1,932,223.37

商誉形成的原因：2014 年 6 月，本公司以出资额的同等价格通过同一控制下合并取得子公司上海品德文化传播有限公司（以下简称“上海品德”）、2014 年 7 月，本公司以出资额的同等价格通过同一控制下合并取得子公司北京春天融和影视文化有限责任公司（以下简称“北京春天”）。因上海品德及北京春天系公司最终控制方以前年度向第三方购买取得。应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）进入控制范围时的账面价值为基础进行会计处理。2009 年 8 月及 2011 年 12 月，公司最终控制方杨伟及其配偶徐铁军，以出资额的同等价格向第三方溢价购买北京春天及上海品德，收购价格与购买日被合并方可辨认公允价值份额之间的差异形成了商誉，具体如下：

被合并方名称	初始控制日	可辨认净资产公允价值	收购价格	收购份额	商誉
北京春天	2009/8/31	2,850,000.00	1,800,000.00	60%	90,000.00
上海品德	2011/12/31	-6,708,790.34	540,000.00	90%	6,577,911.31

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(12) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海品德文化传播有限公司	上海市松江区玉树路 269 号 5 号楼 2558 室	上海市松江区玉树路 269 号 5 号楼 2558 室	广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行	100.00		同一控制下合并
北京春天融和影视文化有限责任公司	北京市东城区东中街 29 号 (29-1 南写字楼四层)F 号	北京市东城区东中街 29 号 (29-1 南写字楼层)F 号	设计、制作、代理、发布广告	100.00		同一控制下合并
海宁文玖影视传媒有限公司	中国（浙江）影视产业国际合作实验区基地海宁市影视科创中心 16 楼 1609-20 市	中国（浙江）影视产业国际合作实验区基地海宁市影视科创中心 16 楼 1609-20 市	广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行	100.00		非同一控制下合并
霍尔果斯春天融和传媒有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯口岸卡拉苏河欧陆经典小区 8 幢 8231 室	新疆伊犁州霍尔果斯口岸卡拉苏河欧陆经典小区 8 幢 8231 室	广播电视节目策划、创作、拍摄、交易；制作、出版、发行、复制；衍生品开发；各类文化活动及会议的组织、策划、展览服务；艺术造型、美术设计；影视道具与服装设计；影视服装、道具及器材租赁；影视制作技术的研发；企业形象策划；影视文化信息咨询；摄影、摄像服务；人文景观的制作；各类广告的设计、制作、代理、发布；艺人经纪服务	100.00		新设

(13) 重要的非全资子公司：无

2、在合营安排或联营企业中的权益

报告期无合营企业或联营企业。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险

管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

1. 信用风险

信用风险信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2. 市场风险

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

（1）汇率风险

无。

（2）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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（3）价格风险

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

3. 流动性风险

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	出资额(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
喀什双子星光文化投资基金企业(有限合伙)	新疆	接受委托管理股权投资项目、参与股权投资、为非上市及已上市公司提供直接融资的相关服务	75,683.00	33.10 _{*1}	33.10 _{*1}

注*: 截至2015年12月31日,喀什双子星光文化投资基金企业(有限合伙)分别与星辉互动娱乐股份有限公司、上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)就股权转让事宜签署协议,并已支付股转对价款,转让完毕后持有本公司的股权比例为65.40729%,工商变更完成时间详见“十四、资产负债表日后事项”。

本公司最终控制人为自然人付敏,截至2015年12月31日,付敏作为本公司董事,并持有喀什双子股权投资有限公司100%股权,喀什双子股权投资有限公司作为喀什双子星光文化投资基金企业(有限合伙)执行事务合伙人。

(2) 控股股东的出资额及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
喀什双子星光文化投资基金企业(有限合伙)		756,830,000.00		756,830,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

控股股东	出资金额（万元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
喀什双子星光文化投资基金企业（有限合伙）	1,418.57	0.00	33.10	0.00

2. 本公司子公司情况

本公司子公司情况见本附注“八、1 在子公司中的权益”相关内容。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况见本附注“八、2 在合营安排或联营企业中的权益”相关内容。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
喀什双子股权投资有限公司	控股股东的执行事务合伙人
深圳市双子基金管理有限公司	喀什双子控制的其他企业
喀什双子影视股权投资基金合伙企业（有限合伙）	喀什双子任执行事务合伙人，注销中
星辉互动娱乐股份有限公司	持股 5.00%以上股东
西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业	持股 5.00%以上股东，徐铁军任执行事务合伙人
杨伟	持股 5.00%以上股东、董事长、总经理
徐铁军	董事、杨伟配偶，直接持股 0.86%
朱文玖	本公司董事
彭小玲	本公司董事
连凤羽	本公司监事
黄静	本公司监事
金扬	本公司监事
海宁小伟影视传媒有限公司	杨伟控股 100%，注销中
北京金谷华沣能源投资有限公司	徐铁军任职执行董事、经理
五洲源发展有限公司（于香港注册）	徐铁军任职董事，注销中

（二）关联方交易情况

1. 关联方为公司担保情况

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方	借款单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨伟	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	60,000,000.00	2014/12/15	2015/6/25	是
杨伟	北京银行股份有限公司西单支行	19,640,000.00	2015/11/09	2016/11/08	否
徐铁军					
海宁文玖影视传媒有限公司					
杨伟	中国民生银行股份有限公司总行营业部	90,000,000.00	2015/01/26	2017/01/26	否
徐铁军					

注：关联方担保情况详见附注“六、11. 短期借款（2），六、19. 长期借款（2）、（3）”相关内容。

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
星辉互动娱乐股份有限公司	拆入	100,000,000.00	2015.4	2016.4
北京金谷华沣能源投资有限公司	拆入	24,597,340.00	2015.3	未约定

3. 关键管理人员薪酬

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	233.52万元	32.92万元

（三）关联方往来余额

项 目	关联方名称	年末余额	年初余额
其 他 应 付款	杨伟	60,837,959.84	36,801,603.06
	北京金谷华沣能源投资有限公司	12,402,428.68	
	星辉互动娱乐股份有限公司	100,000,000.00	
其 他 应 收款	徐铁军	34,465.47	1,693,539.59
	杨伟	41,964,220.97	103,519,648.92
	西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业	10,000.00	
	朱文玖	22,200,000.00	

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、股份支付

1、股份支付总体情况:

2014 年 1 月, 本公司控股股东杨伟与黄渤、管浒分别签订了工作室合作协议。根据协议约定, 杨伟将其持有的本公司出资额 60 万元、45 万元, 分别无偿转让给公司合作工作室的权益人黄渤和管浒。协议同时约定, 协议签署后 5 年内, 公司对黄渤工作室及管浒工作室在项目参与或投资方面享有优先权。协议签署的同时或相近时段, 公司通过增资或原股东转让存量股权的方式引进了其他无关联关系或其他无利益关系的股东(以下简称“其他股东”), 公司实收资本及整体估值分别为 3,000 万元、20,000 万元, 参照公司有偿引入其他股东时的公司股权整体估值及其他股东时取得公司股权的价格, 黄渤、管浒无偿受让的公司股权估值分别为 400 万元、300 万元。

公司控股股东将其持有的公司股权无偿转让给合作工作室的权益人黄渤、管浒, 相关股权成本视同公司合作支出, 应在合作协议内平均分摊, 每年分摊 140 万元。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,800,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,800,000.00

十二、或有事项

为贷款提供质押、保理事项见附注“六、11. 短期借款(2), 六、19. 长期借款(2)、(3)”相关内容。

十三、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司无重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

股权转让事项:

2015 年 12 月 2 日, 喀什双子星光文化投资基金企业(有限合伙)及其指定的渤海国际信托股份有限公司与上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)、星辉互动娱乐股份有限公司及其指定的全资子公司分别签订股权转让协议, 上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)将其持有本公司 3.07692%的股权转让给喀什双子星光文化投资基金企业(有限合伙), 星辉互动娱乐股份有限公司将其持有本公司 29.23037%的股权转让给喀什双子星光文化投资基金企业(有限合伙), 2016 年 2 月 4 日, 本公司就本次股转完成工商变更。

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至 2016 年 4 月 18 日, 本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

重大资产重组事项:

2015 年 12 月 3 日, 山东共达电声股份有限公司(以下简称“共达电声”)与本公司全部股东喀什双子星光文化投资基金企业(有限合伙)、西安缪创斯普润企业管理咨询合伙企业及自然人杨伟、徐铁军、朱文玖、黄渤、刘和平、管浒、徐兵签署了《资产购买协议》, 拟采取向本公司股东非公开发行股份及支付现金方式购买本公司 100%股权。以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日, 转让股权的预估值约 18 亿元, 根据预计的目标资产的交易价格, 共达电声拟向本公司股东发行的股份数量为 54,524,395.00 股, 最终以中国证监会核准的结果为准, 向本公司股东支付现金 1,177,331,409.10 元。

同时, 共达电声与本公司股东杨伟、徐铁军、朱文玖签署了《盈利预测补偿协议》, 本公司股东确认并承诺, 本公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 14,000 万元、18,000 万元和 22,500 万元。如承诺年度的任何一年实际利润低于上述承诺利润, 则业绩承诺人应按双方约定的具体补偿方案对共达电声进行补偿。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备 的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准备 的应收账款	256, 863, 698. 41	100. 00	18, 095, 361. 19	7. 04	238, 768, 337. 22
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款					
合 计	256, 863, 698. 41	100. 00	18, 095, 361. 19	7. 04	238, 768, 337. 22

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,821,148.41	100.00	8,789,245.59	5.18	161,031,902.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	169,821,148.41	100.00	8,789,245.59	5.18	161,031,902.82

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	160,547,700.00	5.00	8,027,385.00	148,931,642.17	5.00	7,446,582.10
1-2 年	77,026,492.17	10.00	7,702,649.22	20,889,506.24	6.43	1,342,663.49
2-3 年	19,289,506.24	12.26	2,365,326.97			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合 计	256,863,698.41		18,095,361.19	169,821,148.41		8,789,245.59

(2) 本年计提坏账准备金额 9,306,115.60 元; 无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海鼎旺影视制作有限公司	66,600,000.00	1 年以内	25.93	3,330,000.00
浙江嘉纳影视文化有限公司	33,150,000.00	1 年以内	12.91	1,657,500.00
印纪娱乐传媒股份有限公司	30,686,400.00	0-2 年	11.95	2,168,640.00

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京风尚文化传播有限公司	18,900,000.00	1 年以内	7.36	945,000.00
河南电视台	18,550,000.00	1-2 年	7.22	1,855,000.00
合 计	167,886,400.00		65.37	9,956,140.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,561,373.70	100.00	8,907,851.06	6.08	137,653,522.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	146,561,373.70	100.00	8,907,851.06	6.08	137,653,522.64

(续)

类 别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,853,198.53	100.00	3,828,651.88	2.34	160,024,546.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	163,853,198.53	100.00	3,828,651.88	2.34	160,024,546.65

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,963,383.66	1,783,222.09	1.98
1-2 年	40,093,790.04	3,823,788.97	9.54
2-3 年	16,504,200.00	3,300,840.00	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	146,561,373.70	8,907,851.06	

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,348,998.53	2,178,231.88	1.48
1-2 年	16,504,200.00	1,650,420.00	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	163,853,198.53	3,828,651.88	

(2) 本年计提坏账准备金额 5,079,199.18 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	144,552,562.79	159,584,460.87
保证金	1,588,789.66	4,088,789.66
员工备用金	420,021.25	179,948.00
合 计	146,561,373.70	163,853,198.53

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

名 称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余的比例 (%)	坏账准备年末余额
-----	------	------	----	------------------	----------

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名 称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余的比例 (%)	坏账准备年末余额
杨伟	往来款	39,978,255.00	0-3 年	27.28	5,027,292.75
北京丽轩文化传播有限公司	往来款	38,450,000.00	0-2 年	26.23	3,145,000.00
北京春天融和影视文化有限责任公司	内部往来款	28,429,054.71	1 年以内	19.40	0.00
霍尔果斯春天融和影视文化有限公司	内部往来款	22,750,836.00	1 年以内	15.52	0.00
河北丰收文化传播有限公司	往来款	5,800,000.00	1 年以内	3.96	290,000.00
合 计		135,408,145.71		92.39	8,462,292.75

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,874,582.25		34,874,582.25	31,874,582.25		31,874,582.25
对联营、合营企业投资						
合 计	34,874,582.25		34,874,582.25	31,874,582.25		31,874,582.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海品德文化传播有限公司	6,876,740.22			6,876,740.22		
北京春天融和影视文化有限责任公司	4,997,842.03			4,997,842.03		
海宁文玖影视传媒有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
霍尔果斯春天融和传媒有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合 计	31,874,582.25	3,000,000.00		34,874,582.25		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,278,791.63	97,932,982.30	243,200,100.42	166,949,598.95
合计	154,278,791.63	97,932,982.30	243,200,100.42	166,949,598.95

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益			
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	11,102,731.02	9,203,689.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
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年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的			

项目	本年金额	上年金额	说明
公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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	-500,000.00	-884,671.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	10,602,731.02	8,319,017.20	
所得税影响额	2,351,342.33	1,644,893.38	
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	8,251,388.69	6,674,123.82	

西安曲江春天融和影视文化有限责任公司

二〇一六年四月十八日