

北京合润德堂文化传媒股份有限公司
二零一四年至二零一五年两个年度
财务报表审计报告
[2016]京会兴审字第 14010139 号

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—12 页
8、母公司所有者权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—88 页



审 计 报 告

[2016]京会兴审字第 14010139 号

北京合润德堂文化传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京合润德堂文化传媒股份有限公司(以下简称“合润传媒”)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合润传媒公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大



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。

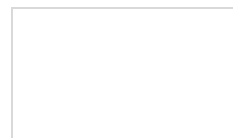
三、审计意见

我们认为，合润传媒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，公允反映了合润传媒公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

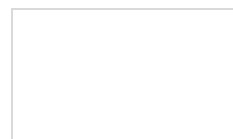
郭国卫



中国·北京
二〇一六年六月一日

中国注册会计师：

魏鑫颖



合并资产负债表

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注六	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		—	—
货币资金	(一)	81,633,052.99	59,285,742.55
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		—	—
应收票据	(二)	—	2,080,615.90
应收账款	(三)	60,818,376.19	47,607,730.85
预付款项	(四)	100,588,500.00	73,876,883.02
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	(五)	6,754,295.20	10,768,751.14
存货	(六)	37,720,707.48	50,855,857.48
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产	(七)	999,999.78	1,999,999.92
其他流动资产	(八)	70,409,245.54	33,732,160.70
流动资产合计		358,924,177.18	280,207,741.56
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		—	—
投资性房地产		—	—
固定资产	(九)	10,893,003.88	12,358,997.81
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	(十)	169,972.02	198,664.80
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用	(十一)	—	999,999.86
递延所得税资产	(十二)	2,046,404.92	629,262.18
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		13,109,380.82	14,186,924.65
资产总计		372,033,558.00	294,394,666.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

合并资产负债表（续）

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注六	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：		—	—
短期借款			—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			—
应付票据	(十三)	22,000,000.00	—
应付账款	(十四)	64,499,055.16	32,875,867.20
预收款项	(十五)	65,088,933.33	98,828,316.00
应付职工薪酬	(十六)	1,558,170.68	1,821,897.35
应交税费	(十七)	-349,757.85	-1,286,024.74
应付利息			—
应付股利	(十八)		3,000,000.00
其他应付款	(十九)	36,670,548.46	8,623,308.20
划分为持有待售的负债			—
一年内到期的非流动负债			—
其他流动负债		1,169,528.33	—
流动负债合计		190,636,478.11	143,863,364.01
非流动负债：		—	—
长期借款			—
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			—
递延所得税负债			—
其他非流动负债			—
非流动负债合计			—
负债合计		190,636,478.11	143,863,364.01
所有者权益：		—	—
实收资本	(二十)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			—
其中：优先股			—
永续债			—
资本公积	(二十一)	84,769,499.80	84,769,499.80
减：库存股			—
其他综合收益			—
专项储备			—
盈余公积	(二十二)	3,617,786.50	377,623.60
未分配利润	(二十三)	32,798,424.80	5,384,178.80
归属于母公司所有者权益小计		181,185,711.10	150,531,302.20
少数股东权益		211,368.79	—
所有者权益合计		181,397,079.89	150,531,302.20
负债和所有者权益总计		372,033,558.00	294,394,666.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

母公司资产负债表

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十六	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		73,111,625.01	51,616,748.08
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			-
应收票据			2,080,615.90
应收账款	(一)	66,841,824.85	52,565,573.52
预付款项		100,521,700.00	73,720,883.02
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	(二)	7,906,953.46	10,611,648.24
存货		36,520,773.56	47,404,012.39
划分为持有待售的资产			-
一年内到期的非流动资产		999,999.78	1,999,999.92
其他流动资产		70,376,245.54	33,732,160.70
流动资产合计		356,279,122.20	273,731,641.77
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	(三)	4,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产			-
固定资产		10,884,759.60	12,333,674.27
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		169,972.02	198,664.80
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			999,999.86
递延所得税资产		2,044,357.25	594,174.26
其他非流动资产			-
非流动资产合计		17,099,088.87	21,126,513.19
资产总计		373,378,211.07	294,858,154.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注十六	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：		—	—
短期借款		—	—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		—	—
应付票据		22,000,000.00	—
应付账款		64,499,055.16	32,585,867.20
预收款项		65,088,933.33	96,228,316.00
应付职工薪酬		1,288,167.55	1,681,727.29
应交税费		-508,386.56	-1,387,497.50
应付利息		—	—
应付股利		—	3,000,000.00
其他应付款		38,893,548.46	14,204,006.20
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		1,169,528.33	—
流动负债合计		192,430,846.27	146,312,419.19
非流动负债：		—	—
长期借款		—	—
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		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		—	—
负债合计		192,430,846.27	146,312,419.19
所有者权益：		—	—
实收资本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		84,769,499.80	84,769,499.80
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积		3,617,786.50	377,623.60
未分配利润		32,560,078.50	3,398,612.37
所有者权益合计		180,947,364.80	148,545,735.77
负债和所有者权益总计		373,378,211.07	294,858,154.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

合并利润表

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注六	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		322,001,345.14	252,797,165.90
其中：营业收入	(二十四)	322,001,345.14	252,797,165.90
二、营业总成本		287,532,436.01	220,011,907.19
其中：营业成本	(二十四)	232,306,736.88	168,428,190.79
营业税金及附加	(二十五)	1,326,047.78	1,292,492.08
销售费用	(二十六)	16,758,386.37	21,291,970.31
管理费用	(二十七)	27,713,436.02	27,249,386.53
财务费用	(二十八)	-214,816.67	-199,849.08
资产减值损失	(二十九)	9,642,645.63	1,949,716.56
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	2,718,577.87	2,464,912.34
其中：对联营企业与合营企业的投资收益			-
三、营业利润（损失以“-”号填列）		37,187,487.00	35,250,171.05
加：营业外收入	(三十一)	366,409.89	400,006.02
其中：非流动资产处置利得	(三十一)	20,510.49	-
减：营业外支出	(三十二)	10,000.00	43,620.04
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,543,896.89	35,606,557.03
减：所得税费用	(三十三)	6,978,119.20	6,458,483.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,565,777.69	29,148,073.24
归属于母公司所有者的净利润		30,654,408.90	29,148,073.24
少数股东损益		-88,631.21	-
其中：同一控制下合并被合并方在合并日前实现的净损益			-
六、其他综合收益的税后净额			-
归属于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			-
（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			-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益		30,565,777.69	29,148,073.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,654,408.90	29,148,073.24
归属于少数股东的综合收益总额		-88,631.21	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.51	0.49
（二）稀释每股收益		0.51	0.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

母公司利润表

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十六	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(四)	316,983,119.85	251,981,402.12
减：营业成本	(四)	226,674,399.97	167,865,574.22
营业税金及附加		1,312,522.01	1,290,557.28
销售费用		14,371,014.17	19,791,970.99
管理费用		25,773,059.99	25,519,072.14
财务费用		-128,003.15	-62,509.66
资产减值损失		12,667,886.64	1,868,130.75
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	2,718,577.87	2,464,912.34
其中：对联营企业与合营企业的投资收益			-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		39,030,818.09	38,173,518.74
加：营业外收入		325,889.89	400,002.99
其中：非流动资产处置利得		20,510.49	-
减：营业外支出		10,000.00	41,711.74
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,346,707.98	38,531,809.99
减：所得税费用		6,945,078.95	6,442,426.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,401,629.03	32,089,383.22
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.重新计量设定收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			-
六、综合收益总额		32,401,629.03	32,089,383.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

合并现金流量表

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注六	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		325,348,171.91	294,882,700.86
收到的税费返还		—	—
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	746,963.41	1,262,981.33
经营活动现金流入小计		326,095,135.32	296,145,682.19
购买商品、接受劳务支付的现金		195,283,834.38	187,163,409.20
支付给职工以及为职工支付的现金		16,002,932.06	16,739,183.96
支付的各项税费		18,091,275.80	13,995,146.54
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	66,300,682.00	24,781,931.20
经营活动现金流出小计		295,678,724.24	242,679,670.90
经营活动产生的现金流量净额		30,416,411.08	53,466,011.29
二、投资活动产生的现金流量		—	—
收回投资收到的现金		220,000,000.00	168,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,718,577.87	2,464,912.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,308.24	—
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	(三十四)	—	—
投资活动现金流入小计		222,772,886.11	170,464,912.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,986.75	204,492.16
投资支付的现金		257,000,000.00	201,000,000.00
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		—	—
支付的其他与投资活动有关的现金	(三十四)	—	—
投资活动现金流出小计		257,591,986.75	201,204,492.16
投资活动产生的现金流量净额		-34,819,100.64	-30,739,579.82
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		300,000.00	—
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	—
取得借款收到的现金		—	—
收到的其他与筹资活动有关的现金	(三十四)	7,400,000.00	—
筹资活动现金流入小计		7,700,000.00	—
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		3,000,000.00	—
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		—	—
支付的其他与筹资活动有关的现金	(三十四)	—	5,200,000.00
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	5,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,700,000.00	-5,200,000.00
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		297,310.44	17,526,431.47
加：期初现金及现金等价物余额		59,285,742.55	41,759,311.08
六、期末现金及现金等价物余额		59,583,052.99	59,285,742.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

母公司现金流量表

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	322,044,759.24	293,199,591.82
收到的税费返还	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	752,000.79	6,355,813.29
经营活动现金流入小计	322,796,760.03	299,555,405.11
购买商品、接受劳务支付的现金	194,244,634.38	184,250,249.13
支付给职工以及为职工支付的现金	14,075,408.46	15,465,711.60
支付的各项税费	17,986,280.32	13,681,028.03
支付其他与经营活动有关的现金	66,626,459.30	23,136,260.06
经营活动现金流出小计	292,932,782.46	236,533,248.82
经营活动产生的现金流量净额	29,863,977.57	63,022,156.29
二、投资活动产生的现金流量	—	—
收回投资收到的现金	220,000,000.00	168,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,718,577.87	2,464,912.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,308.24	—
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	222,772,886.11	170,464,912.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	591,986.75	204,492.16
投资支付的现金	257,000,000.00	201,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—
支付的其他与投资活动有关的现金	—	—
投资活动现金流出小计	257,591,986.75	201,204,492.16
投资活动产生的现金流量净额	-34,819,100.64	-30,739,579.82
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
吸收投资收到的现金	—	—
取得借款收到的现金	—	—
收到的其他与筹资活动有关的现金	7,400,000.00	—
筹资活动现金流入小计	7,400,000.00	—
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	3,000,000.00	—
支付的其他与筹资活动有关的现金	—	5,200,000.00
筹资活动现金流出小计	3,000,000.00	5,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,400,000.00	-5,200,000.00
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	-555,123.07	27,082,576.47
加：期初现金及现金等价物余额	51,616,748.08	24,534,171.61
六、期末现金及现金等价物余额	51,061,625.01	51,616,748.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

合并所有者权益变动表

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

2015 年度

单位：元

币种：人民币

项目	本期											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	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
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	377,623.60	5,384,178.80	-	150,531,302.20
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	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	377,623.60	5,384,178.80	-	150,531,302.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,240,162.90	27,414,246.00	211,368.79	30,865,777.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,654,408.90	-88,631.21	30,565,777.69
（二）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00
1.股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,240,162.90	-3,240,162.90	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,240,162.90	-3,240,162.90	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	3,617,786.50	32,798,424.80	211,368.79	181,397,079.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

合并所有者权益变动表（续 1）

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	2014 年度											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	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
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	-	-23,386,270.84	-	121,383,228.96
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	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	-	-23,386,270.84	-	121,383,228.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	377,623.60	28,770,449.64	-	29,148,073.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,148,073.24	-	29,148,073.24
（二）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	377,623.60	-377,623.60	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	377,623.60	-377,623.60	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	377,623.60	5,384,178.80	-	150,531,302.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	2015 年度										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	377,623.60	3,398,612.37	148,545,735.77
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	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	377,623.60	3,398,612.37	148,545,735.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,240,162.90	29,161,466.13	32,401,629.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,401,629.03	32,401,629.03
（二）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,240,162.90	-3,240,162.90	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,240,162.90	-3,240,162.90	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	3,617,786.50	32,560,078.50	180,947,364.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

母公司所有者权益变动表（续 1）

编制单位：北京合润德堂文化传媒股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	2014 年度										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	-	-28,313,147.25	116,456,352.55
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	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	-	-28,313,147.25	116,456,352.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	377,623.60	31,711,759.62	32,089,383.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,089,383.22	32,089,383.22
（二）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	377,623.60	-377,623.60	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	377,623.60	-377,623.60	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	84,769,499.80	-	-	-	377,623.60	3,398,612.37	148,545,735.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王倩

主管会计工作负责人：吴稷

会计机构负责人：孔跃

北京合润德堂文化传媒股份有限公司

2014-2015年财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

北京合润德堂文化传媒股份有限公司(以下简称“合润传媒”、“本公司”、“公司”)原名为北京合润德堂传媒广告有限公司,系由股东王继祥、王燕春、张万绪、王鉴、王宇辉、牛林生、彭易葳共同发起设立的有限责任公司,于2007年4月11日取得北京市工商行政管理局朝阳分局(以下对各工商局统称“工商局”)核发的《企业法人营业执照》。后公司历经多次增资扩股和股权变更,并于2012年2月以2012年1月31日为基准日进行股份制改造后,公司注册资本变更为6000万元。

法人营业执照号码: 110105010117612

法定代表人: 王倩

注册地址: 北京市朝阳区新东路1号6-2-61

注册资本: 6000万元; 股本: 6000万元

公司类型: 股份有限公司

成立日期: 2007年4月11日

营业期限: 2007年4月11日至2027年4月10日

本财务报表业经公司董事会于2016年6月1日批准报出。

下文的本集团、集团为北京合润德堂文化传媒股份有限公司及其全部子公司形成的企业集团,本公司为北京合润德堂文化传媒股份有限公司。

(一) 历次变更情况

1. 初始设立

北京合润德堂文化传媒股份有限公司,原名为北京合润德堂传媒广告有限公司,系由股东王继祥、王燕春、张万绪、王鉴、王宇辉、牛林生、彭易葳共同出资设立的有限责任公司,设立时注册资本200万元。由北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司对公司设立出资进行审验并出具了东胜瑞阳验字[2007]第Z10384号验资报告。设立时股权结构为:王继祥58万元,占注册资本的29%;王燕春40万元,占注册资本的20%;张万绪30万元,占注册资本的15%;王鉴20万元,占注册资本的10%;王宇辉20万元,占注册资本的10%;牛林生16万元,占注册资本的8%;彭易葳16万元,占注册资本的8%。

2. 2007年第一次股权转让、第一次增加注册资本情况

根据2007年11月28日合润传媒股东会决议,王继祥将其持有的合润传媒29%股权转让给王倩,王燕春将其持有的合润传媒20%股权转让给王一飞,王鉴将其持有的合润传媒10%股权转让给罗平。同意合润传媒注册资本由200万元增至1,000万元(本期实际缴付300万元,下期缴

付 500 万元)，其中王一飞出资 353 万元（本期实际缴付 87 万元）、王倩出资 332 万元（本期实际缴付 98 万元）、陈纪宁出资 30 万元、张拥辉出资 20 万元、秦荫儒出资 15 万元、彭晓菁出资 10 万元、余刚出资 6 万元、邓勇兵出资 6 万元、李杨出资 6 万元、高卉出资 6 万元、张万绪出资 5 万元、罗平出资 5 万元、王宇辉出资 5 万元、彭易葳出资 1 万元本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王继祥	58.00	29.00	-58.00	-	-
王燕春	40.00	20.00	-40.00	-	-
王鉴	20.00	10.00	-20.00	-	-
王一飞	-	-	+393.00	393.00	39.30
王倩	-	-	+390.00	390.00	39.00
张万绪	30.00	15.00	+5.00	35.00	3.50
陈纪宁	-	-	+30.00	30.00	3.00
罗平	-	-	+25.00	25.00	2.50
王宇辉	20.00	10.00	+5.00	25.00	2.50
张拥辉	-	-	+20.00	20.00	2.00
牛林生	16.00	8.00	-	16.00	1.60
彭易葳	16.00	8.00	+1.00	17.00	1.70
秦荫儒	-	-	+15.00	15.00	1.50
彭晓菁	-	-	+10.00	10.00	1.00
邓勇兵	-	-	+6.00	6.00	0.60
余刚	-	-	+6.00	6.00	0.60
李杨	-	-	+6.00	6.00	0.60
高卉	-	-	+6.00	6.00	0.60
合 计	200.00	100.00	+800.00	1,000.00	100.00

3. 2008 年第二次股权转让情况

根据 2008 年 1 月 13 日合润传媒股东会决议，陈纪宁、张万绪、王宇辉、罗平、张拥辉、秦荫儒、彭晓菁、高卉、邓勇兵、余刚、牛林生、彭易葳、李杨分别将其持有合润有限的全部股权转让给王倩。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王一飞	393.00	39.30	-	393.00	39.30
王倩	390.00	39.00	+217.00	607.00	60.70
张万绪	35.00	3.50	-35.00	-	-
陈纪宁	30.00	3.00	-30.00	-	-
罗平	25.00	2.50	-25.00	-	-
王宇辉	25.00	2.50	-25.00	-	-
张拥辉	20.00	2.00	-20.00	-	-
牛林生	16.00	1.60	-16.00	-	-

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
彭易葳	17.00	1.70	-17.00	-	-
秦荫儒	15.00	1.50	-15.00	-	-
彭晓菁	10.00	1.00	-10.00	-	-
邓勇兵	6.00	0.60	-6.00	-	-
余刚	6.00	0.60	-6.00	-	-
李杨	6.00	0.60	-6.00	-	-
高卉	6.00	0.60	-6.00	-	-
合 计	1,000.00	100.00	-	1,000.00	100.00

4. 2009 年减少注册资本情况

根据 2009 年 6 月 30 日合润传媒股东会决议，公司注册资本由 1000 万元人民币减少为 500 万元人民币。由北京中会仁会计师事务所有限责任公司对公司减资进行审验并出具了京中会验字[2009]第 047 号验资报告。公司原注册资本为人民币 1000 万元，实收资本为人民币 500 万元，其中，王一飞出资 393 万元，其中已缴人民币 127 万元，未缴人民币 266 万元；王倩出资 607 万元，其中已缴人民币 373 万元，未缴人民币 234 万元。公司申请减少注册资本人民币 500 万元，实收资本不变。减资后的公司注册资本为 500 万元，其中王一飞减少待缴注册资本 266 万元，王倩减少待缴注册资本 234 万元。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	607.00	60.70	-234.00	373.00	74.60
王一飞	393.00	39.30	-266.00	127.00	25.40
合 计	1,000.00	100.00	-500.00	500.00	100.00

5. 2009 年第二次增资情况

根据 2009 年 9 月 15 日合润传媒股东会决议，同意增加新股东刘涛、丁宝权、陶瑞娣、深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市同威创业投资有限公司；同意注册资本增加至 750.75 万元，其中，刘涛增加实缴货币 50.15 万元，陶瑞娣增加实缴货币 106.57 万元，丁宝权增加实缴货币 18.81 万元，深圳市同威创业投资有限公司增加实缴货币 37.61 万元，深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）增加实缴货币 37.61 万元。

2009 年 9 月 20 日，公司与新股东刘涛、丁宝权、陶瑞娣、同威成投、同威创投及原股东王一飞、王倩共同签署《增资合同书》，约定新股东以 2000 万元的投资款认缴公司新增注册资本 250.75 万元，取得公司 33.4%的股权，其余投资款计入公司资本公积金。其中，同威成投支付投资款 300 万元，37.61 万元作为公司注册资本，其余 374.78 万元计入公司资本公积金；同威创投支付投资款 300 万元，37.61 万元作为公司注册资本，其余 374.78 万元计入公司资本公积金；刘涛支付投资款 400 万元，50.15 万元作为公司注册资本，其余 329.85 万元计入公司资本公积金；陶瑞娣支付投资款 850 万元，106.57 万元作为公司注册资本，其余 743.43 万元计入公司资本公积金；丁宝权支付投资款 150 万元，18.81 万元作为公司注册资本，其余 131.79 万元计入公司资本公积金。

2009 年 10 月 23 日，北京中会仁会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（京中会验字

[2009]第 085 号)，经审验，截至 2009 年 10 月 21 日止，公司已收到各股东认缴的新增注册资本 250.75 万元，出资方式均为货币；本次增资后，公司的累计注册资本为人民币 750.75 万元，实收资本为 750.75 万元。

本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	373.00	74.60		373.00	49.68
王一飞	127.00	25.40		127.00	16.92
陶瑞娣			+106.57	106.57	14.20
刘涛			+50.15	50.15	6.68
深圳市同威成长创业投资 合伙企业（有限合伙）			+37.61	37.61	5.01
深圳市同威创业投资有限 公司			+37.61	37.61	5.01
丁宝权			+18.81	18.81	2.51
合 计	500.00	100.00	+250.75	750.75	100.00

6. 2010 年第三次增资、第三次股权转让情况

2010 年 7 月 1 日，合润传媒作出股东会决议，同意王倩和王一飞分别将其对合润传媒的 8.8324 万元出资转让给无锡 TCL 创动投资有限公司；公司注册资本增至 883.24 万元，其中，深圳市同威资产管理有限公司缴纳 33.1225 万元、深圳市富海银涛创业投资有限公司缴纳 33.1225 万元、深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）缴纳 44.1633 万元、深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）缴纳 22.0817 万元。

公司与原股东刘涛、丁宝权、陶瑞娣、同威成投、同威创投、王一飞、王倩及新股东高特佳汇富、高特佳成投、同威资产、富海银涛共同签署《增资扩股协议书》，约定，新股东以 6000 万元出资款认购公司 132.49 万元新增注册资本，取得增资完成后公司 15%的股权。其中，高特佳汇富支付 2000 万元出资款，44.1633 万元为新增注册资本，其余投资款计入资本公积金；高特佳成投支付 1000 万元出资款，22.0817 万元为新增注册资本，其余投资款计入资本公积金；同威资产支付 1500 万元出资款，33.1225 万元为新增注册资本，其余投资款计入资本公积金；富海银涛支付 1500 万元出资款，33.1225 万元为新增注册资本，其余投资款计入资本公积金。

王倩、王一飞与 TCL 创投签署《股权转让协议》，约定，TCL 分别向王倩、王一飞支付 400 万元人民币的对价，以受让王倩、王一飞分别向其转让的公司 1%的股权。

2010 年 9 月 20 日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（（2010）京会兴验字第 4-023 号），经审验，截至 2010 年 7 月 22 日止，公司已收到深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）、深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）、深圳市同威资产管理有限公司和深圳市富海银涛创业投资有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,324,900.00 元，各股东均以货币出资；股东王倩、王一飞各转让 88,324 元出资给无锡 TCL 创动投资有限变更后的累计注册资本人民币 8,832,400.00 元，累计实收资本人民币 8,832,400.00 元。。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+ -)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	373.00	49.68	-8.8324	364.1676	41.23
王一飞	127.00	16.92	-8.8324	118.1676	13.38
陶瑞娣	106.57	14.20	-	106.5700	12.07
刘涛	50.15	6.68	-	50.1500	5.68
深圳市高特佳汇富投资合伙企业(有限合伙)	-	-	+44.1633	44.1633	5.00
深圳市同威成长创业投资合伙企业(有限合伙)	37.61	5.01	-	37.6100	4.26
深圳市同威创业投资有限公司	37.61	5.01	-	37.6100	4.26
深圳市富海银涛创业投资有限公司	-	-	+33.1225	33.1225	3.75
深圳市同威资产管理有限公司	-	-	+33.1225	33.1225	3.75
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业(有限合伙)	-	-	+22.0817	22.0817	2.50
丁宝权	18.81	2.51	-	18.8100	2.13
无锡 TCL 创动投资有限公司	-	-	+17.6648	17.6648	2.00
合 计	750.75	100.00	+132.4900	883.2400	100.00

7. 2011 年第四次股权转让情况

2011 年 7 月 10 日, 合润传媒作出股东会决议, 同意增加新股东合肥同安创业投资基金行(有限合伙); 同意深圳市同威资产管理有限公司将其对公司实缴 33.1225 万货币出资转让给合肥同安创业投资基金行(有限合伙)。本次变更后股权结构为:

股东姓名	变更前		增减 (+ -)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	364.1676	41.23	-	364.1676	41.23
王一飞	118.1676	13.38	-	118.1676	13.38
陶瑞娣	106.5700	12.07	-	106.5700	12.07
刘涛	50.1500	5.68	-	50.1500	5.68
深圳市高特佳汇富投资合伙企业(有限合伙)	44.1633	5.00	-	44.1633	5.00
深圳市同威成长创业投资合伙企业(有限合伙)	37.6100	4.26	-	37.6100	4.26
深圳市同威创业投资有限公司	37.6100	4.26	-	37.6100	4.26
深圳市富海银涛创业投资有限公司	33.1225	3.75	-	33.1225	3.75
合肥同安创业投资基金行(有限合伙)	-	-	+33.1225	33.1225	3.75
深圳市同威资产管理有限公司	33.1225	3.75	-33.1225	-	-
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业(有限合伙)	22.0817	2.50	-	22.0817	2.50
丁宝权	18.81	2.13	-	18.8100	2.13
无锡 TCL 创动投资有限公司	17.6648	2.00	-	17.6648	2.00
合 计	883.24	100.00	-	883.2400	100.00

8. 2011 年公司名称变更情况

2011 年 8 月 18 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核发《企业名称变更核准通知书》（（京朝）名称变核（内）字[2011]第 0017637 号），核准企业名称变更为“北京合润德堂文化传媒有限公司”。

2011 年 8 月 25 日，公司作出股东会决议，同意公司名称变更为北京合润德堂文化传媒有限公司；同意公司经营范围中增加“技术推广服务”；同意修改后的公司章程。

2011 年 9 月 1 日，北京市工商行政管理局朝阳分局向公司换发了变更后的《企业法人营业执照》。

9. 2011 年第四次增资情况

2011 年 9 月 9 日，合润传媒作出股东会决议，同意公司注册资本由 883.24 万元增至 5400 万元，新增 4516.76 万元。2011 年 9 月 22 日，中勤万信会计师事务所出具《验资报告》（（2011）中勤验字 09064 号），经审验，截至 2011 年 9 月 22 日止，公司已将资本公积 4,516.76 万元转增实收资本；变更后的注册资本为人民币 5,400.00 万元，累计实收资本金额为人民币 5,400.00 万元。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	364.1676	41.23	+1,862.2998	2,226.4674	41.23
王一飞	118.1676	13.38	+604.2918	722.4594	13.38
陶瑞娣	106.5700	12.07	+544.9834	651.5534	12.07
刘涛	50.1500	5.68	+256.4597	306.6097	5.68
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	44.1633	5.00	+225.8447	270.0080	5.00
深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）	37.6100	4.26	+192.332	229.9420	4.26
深圳市同威创业投资有限公司	37.6100	4.26	+192.332	229.9420	4.26
深圳市富海银涛创业投资有限公司	33.1225	3.75	+169.3836	202.5061	3.75
合肥同安创业投资基金行（有限合伙）	33.1225	3.75	+169.3836	202.5061	3.75
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）	22.0817	2.50	+112.9226	135.0043	2.50
丁宝权	18.8100	2.13	+96.1916	115.0016	2.13
无锡 TCL 创动投资有限公司	17.6648	2.00	+90.3352	108.0000	2.00
合 计	883.2400	100.00	4,516.76	5,400.0000	100.00

10. 2012 年第五次增资情况

2011 年 12 月 28 日，公司作出股东会决议，同意增加新股东；同意公司注册资本由 5400 万元增至 6000 万元，新增的 600 万元人民币由北京智合联投资咨询有限公司、罗平、陈纪宁、牛林生、吴稷、平奋、陶方琦和周永红缴纳，其他股东放弃优先认缴权；增资后公司注册资本为人民币 6000 万元，实收资本 6000 万元。

2012 年 1 月 4 日，中勤万信会计师事务所出具《验资报告》（（2012）中勤验字第 01001 号），

经审验，截至 2012 年 1 月 4 日止，公司已收到北京智合联投资咨询有限公司、罗平、陈纪宁、牛林生、吴稷、平奋、陶方琦和周永红缴纳的新增注册资本 600 万元，均为货币出资；变更后的累计注册资本人民币 6000 万元，实收资本人民币 6000 万元。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+\\-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	2226.4674	41.23	-	2226.4674	37.11
王一飞	722.4594	13.38	-	722.4594	12.04
陶瑞娣	651.5534	12.07	-	651.5534	10.86
刘涛	306.6097	5.68	-	306.6097	5.11
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	270.0080	5.00	-	270.0080	4.50
深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）	229.9420	4.26	-	229.9420	3.83
深圳市同威创业投资有限公司	229.9420	4.26	-	229.9420	3.83
北京智合联投资咨询有限公司	-	-	210.00	210.0000	3.50
深圳市富海银涛创业投资有限公司	202.5061	3.75	-	202.5061	3.38
合肥同安创业投资基金行（有限合伙）	202.5061	3.75	-	202.5061	3.38
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）	135.0043	2.50	-	135.0043	2.25
丁宝权	115.0016	2.13	-	115.0016	1.92
无锡 TCL 创动投资有限公司	108.0000	2.00	-	108.0000	1.80
吴稷	-	-	90.00	90.0000	1.50
平奋	-	-	90.00	90.0000	1.50
周永红	-	-	60.00	60.0000	1.00
陶方琦	-	-	88.00	88.0000	1.47
罗平	-	-	26.84	26.8400	0.45
陈纪宁	-	-	19.80	19.8000	0.33
牛林生	-	-	15.36	15.3600	0.26
合 计	5400.0000	100.00	600.00	6000.0000	100.00

11. 2012 年有限公司改制为股份有限公司情况

2012 年 1 月 19 日，北京市工商行政管理局核发《企业名称变更核准通知书》（（京）名称变核（内）字[2012]第 0001333 号），核准企业名称变更为“北京合润德堂文化传媒股份有限公司”。

2012 年 2 月 29 日，合润传媒召开股东会，决定以 2012 年 1 月 31 日为审计及评估基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司。根据确认的净资产值，折合股本为 60,000,000 元，

2012 年 3 月 6 日，中勤万信会计师事务所对股份公司设立出资进行审验并出具出具[2012]中勤验字第 04014 号《验资报告》予以验证。合润有限全体股东以合润有限经审计净资产（[2012]中勤审字第 03143 号审计报告）144,769,499.80 元出资，折合股本为 60,000,000 元，剩余部分净资产计入股份公司资本公积，由 20 家发起人股东按照目前各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。

2012 年 3 月 22 日，合润传媒召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了有限公司整体变更为股份公司的方案、公司章程等议案，并选举产生了合润传媒第一届董事会董事、第一届监事会职工代表监事。

2012 年 4 月 23 日，北京市工商行政管理局向股份公司核发了注册号为 110105010117612 的《企业法人营业执照》。

股份公司设立时，发起人持有的股份情况如下：

序号	发起人姓名/名称	出资额（元）	认购股数（股）	出资比例（%）
1	王倩	22,264,674.00	22,264,674	37.1078
2	王一飞	7,224,594.00	7,224,594	12.0410
3	陶瑞娣	6,515,534.00	6,515,534	10.8592
4	刘涛	3,066,097.00	3,066,097	5.1102
5	深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	2,700,080.00	2,700,080	4.5001
6	深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）	2,299,420.00	2,299,420	3.8323
7	深圳市同威创业投资有限公司	2,299,420.00	2,299,420	3.8323
8	北京智合联投资咨询有限公司	2,100,000.00	2,100,000	3.5000
9	深圳市富海银涛创业投资有限公司	2,025,061.00	2,025,061	3.3751
10	合肥同安创业投资基金行（有限合伙）	2,025,061.00	2,025,061	3.3751
11	深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）	1,350,043.00	1,350,043	2.2501
12	丁宝权	1,150,016.00	1,150,016	1.9167
13	无锡 TCL 创动投资有限公司	1,080,000.00	1,080,000	1.8000
14	吴稷	900,000.00	900,000	1.5000
15	平奋	900,000.00	900,000	1.5000
16	陶方琦	880,000.00	880,000	1.4667
17	周永红	600,000.00	600,000	1.0000
18	罗平	268,400.00	268,400	0.4473
19	陈纪宁	198,000.00	198,000	0.3300
20	牛林生	153,600.00	153,600	0.2560
合 计		60,000,000.00	60,000,000	100.00

12. 2014 年第五次股权转让情况

2014 年 4 月 8 日，合润传媒与北京股权登记管理中心有限公司签署《股份托管协议书》，合润传媒委托股权登记中心登记并托管其已发行的股份，股份数量总计 60,000,000 股（对于 6000 万元出资额），共 20 个股东；托管服务期限为 5 年，即自 2014 年 4 月 8 日起至 2019 年 4 月 7 日止。

2014 年 4 月 26 日，王倩、王一飞、浙江华策影视股份有限公司、高特佳汇富、高特佳成投、富海银涛、TCL 创投、平奋、陶方琦、刘涛、吴稷签署《股份转让协议》，约定：

华策影视受让部分原股东持有的合润传媒的股份，具体情况如下：

转让方	转让股份数量（股）	转让股份占公司总股本的比例（%）
王倩	1,864,816	3.1080
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	2,700,080	4.5001
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）	1,350,043	2.2501
深圳市富海银涛创业投资有限公司	2,025,061	3.3751
无锡 TCL 创动投资有限公司	1,080,000	1.8000
平奋	900,000	1.5000

转让方	转让股份数量（股）	转让股份占公司总股本的比例（%）
陶方琦	880,000	1.4667
刘涛	600,000	1.0000
吴稷	600,000	1.0000
合 计	12,000,000	20.0000

各方协商确定标的公司在本次交易时的整体估值为 5.2 亿元，华策影视受让股份的具体价格如下：

转让方	转让价格（元）
王倩	16,162,120.00
高特佳汇富	23,400,000.00
高特佳成投	11,700,000.00
富海银涛	17,550,520.00
TCL 创投	9,360,000.00
平奋	7,800,000.00
陶方琦	7,626,840.00
刘涛	5,200,000.00
吴稷	5,200,000.00
合 计	103,999,480.00

本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
王倩	2,226.4674	37.1078	-186.4816	2,039.9858	33.9998
浙江华策影视股份有限公司	-	-	1,200.0000	1,200.0000	20.0000
王一飞	722.4594	12.0410	-	722.4594	12.0410
陶瑞娣	651.5534	10.8592	-	651.5534	10.8592
刘涛	306.6097	5.1102	-60.0000	246.6097	4.1102
深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）	229.9420	3.8324	-	229.9420	3.8324
深圳市同威创业投资有限公司	229.9420	3.8324	-	229.9420	3.8324
北京智合联投资咨询有限公司	210.0000	3.5000	-	210.0000	3.5000
合肥同安创业投资基金行	202.5061	3.3751	-	202.5061	3.3751
丁宝权	115.0016	1.9167	-	115.0016	1.9167
周永红	60.0000	1.0000	-	60.0000	1.0000
吴稷	90.0000	1.5000	-60.0000	30.0000	0.5000
罗平	26.8400	0.4473	-	26.8400	0.4473
陈纪宁	19.8000	0.3300	-	19.8000	0.3300
牛林生	15.3600	0.2560	-	15.3600	0.2560
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	270.0080	4.5001	-270.0080	-	-
深圳市富海银涛创业投资有限公司	202.5061	3.3751	-202.5061	-	-
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）	135.0043	2.2501	-135.0043	-	-
无锡 TCL 创动投资有限公司	108.0000	1.8000	-108.0000	-	-
平奋	90.0000	1.5000	-90.0000	-	-
陶方琦	88.0000	1.4667	-88.0000	-	-
合 计	6,000.00	100.00	-	6,000.00	100.00

（三）企业主要经营业务、主要产品、企业经营中主要优势、潜力及不足

经营范围：制作、发行：动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2016 年 10 月 10 日）；组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；广告信息咨询；品牌策划；影视策划；营销策划；企业形象策划；展览服务；货物进出口；代理进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

合润传媒的主营业务是电视剧植入及授权、国产电影植入及授权、好莱坞电影植入及联合推广、综艺节目冠名及植入、网络剧植入及整合营销推广、韩剧植入、基于内容合作的整合营销推广、艺人商务合作等。

二、合并财务报表范围

2015 年纳入合并财务报表范围的主体 5 家，新增 1 公司，合动力广告传媒（天津）有限责任公司，2014 年纳入合并财务报表范围的主体 4 家，2014 年度新增 1 家，北京合润指点文化传媒有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少 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

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其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

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
特殊信用组合	按照应收款项客户性质作为信用风险特征划分组合
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
特殊信用组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

注：特殊信用组合指客户受同一最终控制、可以控制收款时间、具有类似风险特征及内部员工备用金。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 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账款：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

原材料系公司为拍摄影视剧、网剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧、网剧投入拍摄时转入在拍影视剧、网剧成本以及提供品牌营销内容所需的材料和物料等。

在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧和尚在拍摄中或已拍摄完成尚未在网络媒体平台播放的网剧以及尚在制作中的电视栏目、广告拍摄、公关活动、品牌营销内容及其他制作服务等制作成本。

库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧、已拍摄完成并在网络媒体平台播放的网剧、外购影视剧以及已制作完成尚未出现于公众面前的品牌营销内容。

2、取得和发出存货的计价方法

存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

(1) 联合摄制业务中，企业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，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，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，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

(2) 受托摄制业务中，企业收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影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。

(3) 在委托摄制业务中，企业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、费用结算凭证或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：非影视剧类存货发出按先进先出法计价、影视剧类存货发出采用个别计价法，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，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成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见（二十八）收入。

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

(4) 公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

(5) 公司在尚拥有影视剧著作权时，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定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类

别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

广播电影电视业务如下：

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。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

（1）原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

（2）在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

（3）库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、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。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参

与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	3	9.70
电子设备	3	3	32.33
运输设备	4	3	24.25
其他设备	5	3	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本集团；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软件类	10年
商标权	10年
著作权	7-10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金

额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业以设定

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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十一）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其

他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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，确认商品销售收入实现。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

（1）影视剧行业

公司的商品销售收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

①电视剧销售收入

电视剧的销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

②电影票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》后，电影于院线，影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据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行政主管部门颁发的《电影公映许可证》后、母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

③成本结转方法

基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，根据《电影企业会计核算办法》（财会〔2004〕19号）及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后，采用计划收入比例法作为每期结转成本的会计核算方法。

计划收入比例法是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。公司由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的经验 and 数据，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本/预计影视剧成本配比期内的销售收入总额×100%

本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划成本率

在影视剧配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，公司将及时重新预测，依据实际情况调整影响影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

公司主要产品为电视剧，其预期收入测算方法如下：

电视播映权转让，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按

约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3-5 年内）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播映结束后，其他部分电视台继续播放的权利。二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的 10%甚至更低。相应的，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期 24 个月的首轮电视播映权转让预期实现收入和信息网络传播权、音像制品出版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

④ 劳务收入确认与成本结转

本公司提供劳务的收入主要为品牌营销收入等（包括影视剧及栏目品牌内容创制服务收入），具体收入确认方法如下：

公司影视剧品牌内容创制服务收入及衍生收入等的相关品牌内容已经完成，涉及的影视剧经电影电视行政主管部门审查通过并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》，并将影视剧播映带或其他载体转移给客户，经客户验收，在相关影视剧开始出现于公众面前时确认，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

栏目品牌内容创制服务收入及衍生收入：根据与客户签订的节目销售合同，相关栏目并提供给客户并经客户验收后，按照提供栏目的进度确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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属于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。

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为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为

未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更**1、重要会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**1、其他主要会计政策**

无。

2、重要会计估计和判断

无。

五、税项**(一) 主要税种及税率**

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率	
		2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%	6%、17%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%
教育费附加	实缴增值税	3%	3%

注 1：本集团之子公司合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司销售商品收入适用 17%增值税税率，本集团及其他子公司适用 6%增值税税率；

注 2：本集团之子公司合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司适用 5%城市维护建设税税率。本集团及其他子公司适用 7%城市维护建设税税率；

注 3：本集团除附注五、（二）税收优惠及批文外其他公司适用 25%所得税税率。

(二) 税收优惠及批文**1、增值税**

本公司根据《财政部 国家税务总局关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》（财税〔2011〕131 号）的规定转让商标著作权免征增值税。

2、所得税

本公司 2014 年 7 月 30 日取得编号为 GR201411000263 号高新技术企业证书，2014-2016 年按 15%征收企业所得税。

(三) 其他说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	41,890.80	72,929.93
银行存款	59,541,162.19	59,212,812.62
其他货币资金	22,050,000.00	-
合 计	81,633,052.99	59,285,742.55
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	22,000,000.00	-
履约保证金	50,000.00	-
合 计	22,050,000.00	-

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑票据	-	2,080,615.90
商业承兑票据	-	-
合 计	-	2,080,615.90

2、期末已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,337,680.00	100.00	8,519,303.81	12.29	60,818,376.19

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	69,337,680.00	100.00	8,519,303.81	12.29	60,818,376.19

续表 1

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,093,169.70	100.00	3,485,438.85	6.82	47,607,730.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	51,093,169.70	100.00	3,485,438.85	6.82	47,607,730.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,601,027.00	1,338,030.81	3.00
1—2 年	11,028,200.00	1,102,820.00	10.00
2—3 年	10,900,000.00	3,270,000.00	30.00
3 年以上	2,808,453.00	2,808,453.00	100.00
合 计	69,337,680.00	8,519,303.81	—

续表 1

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	35,602,811.70	1,068,084.35	3.00
1—2 年	12,198,915.00	1,219,891.50	10.00
2—3 年	2,991,400.00	897,420.00	30.00
3 年以上	300,043.00	300,043.00	100.00
合 计	51,093,169.70	3,485,438.85	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	5,033,864.96	1,563,650.70
收回或转回坏账准备金额	-	-

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 39,575,000.00 元，占应收账款余额合计数的比例 57.07%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 3,260,550.00 元。

2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 27,314,750.00 元，占应收账款余额合计数的比例 53.47%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 1,384,142.50 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	48,988,500.00	48.70	20,271,883.02	27.44
1-2 年	7,800,000.00	7.75	46,290,000.00	62.66
2-3 年	40,800,000.00	40.57	732,000.00	0.99
3 年以上	3,000,000.00	2.98	6,583,000.00	8.91
合 计	100,588,500.00	100.00	73,876,883.02	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

(1) 2015 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	浙江东阳光阴故事影视制作有限公司	45,600,000.00	未到结算期
2	华谊兄弟传媒股份有限公司	3,000,000.00	未到结算期
3	上海克顿影视有限责任公司	3,000,000.00	未到结算期

(2) 2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	浙江东阳光阴故事影视制作有限公司	40,800,000.00	未到结算期
2	北京冬春文化传播有限公司	3,240,000.00	未到结算期
3	华谊兄弟传媒股份有限公司	3,000,000.00	未到结算期

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
4	深圳市华语致诚广告有限公司	2,300,000.00	未到结算期
5	中视影视制作有限公司	2,015,000.00	未到结算期

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2015 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
浙江东阳光阴故事影视制作有限公司	非关联方	80,825,000.00	80.35	2013 年, 2014 年, 2015 年	未到结算期
浙江东阳星润嘉业影视制作有限公司	非关联方	12,000,000.00	11.93	2015 年	未到结算期
华谊兄弟传媒股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	2.98	2010 年, 2011 年, 2012 年	未到结算期
上海克顿影视有限责任公司	关联方	3,000,000.00	2.98	2014 年	未到结算期
湖南天娱广告有限公司	非关联方	1,200,000.00	1.19	2015 年	未到结算期
合 计	—	100,025,000.00	99.43	—	—

(2) 2014 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
浙江东阳光阴故事影视制作有限公司	非关联方	45,600,000.00	61.72	2013 年, 2014 年	未到结算期
浙江华策影视股份有限公司	本公司股东	6,105,283.02	8.26	2014 年	未到结算期
北京冬春文化传播有限公司	非关联方	3,600,000.00	4.87	2013 年, 2014 年	未到结算期
华谊兄弟传媒股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	4.06	2010 年, 2011 年, 2012 年	未到结算期
上海克顿文化传媒有限公司	关联方	3,000,000.00	4.06	2014 年	未到结算期
合 计	—	61,305,283.02	82.97	—	—

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,574,600.00	44.84	829,840.00	23.21	2,744,760.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,398,097.00	55.16	388,561.80	8.83	4,009,535.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	7,972,697.00	100.00	1,218,401.80	32.04	6,754,295.20

续表 1

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,384,825.68	100.00	616,074.54	5.41	10,768,751.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	11,384,825.68	100.00	616,074.54	5.41	10,768,751.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京万豪天际文化传播股份有限公司	2,000,000.00	200,000.00	10.00	涉及诉讼
北京银幕智慧文化传媒有限公司	1,574,600.00	629,840.00	40.00	涉及诉讼, 强制执行对方账户余额不足

截止 2014 年 12 月 31 日, 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	300,000.00	9,000.00	3.00
1-2 年	1,800,000.00	180,000.00	10.00
2-3 年	20,600.00	6,180.00	30.00
3 年以上	193,381.80	193,381.80	100.00
合 计	2,313,981.80	388,561.80	——

续表 1

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,200,000.00	156,000.00	3.00
1-2 年	4,020,600.00	402,060.00	10.00
2-3 年	193,381.80	58,014.54	30.00
3 年以上	-	-	-
合 计	9,413,981.80	616,074.54	——

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	2,084,115.20	-
合 计	2,084,115.20	-

续表 1

组合名称	2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	1,970,843.88	-
合 计	1,970,843.88	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	602,327.26	386,065.86
收回或转回坏账准备金额	-	-

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金、定金	1,541,345.00	1,096,843.00
备用金	910,094.00	850,085.78
往来款	5,521,258.00	9,437,896.90
合 计	7,972,697.00	11,384,825.68

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京万豪天际文化传播股份有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	25.09	200,000.00
赵英	往来款	1,800,000.00	1-2 年	22.58	180,000.00
北京银幕智慧文化传媒有限公司	往来款	1,574,600.00	1 年以内	19.75	629,840.00
北京外交人员房屋服务公司	保证金、定金	973,000.00	1 年以内, 1-2 年, 3 年以上	12.20	-
中央电视台	保证金、定金	300,000.00	1 年以内	3.76	-
合 计	—	6,647,600.00	—	83.38	1,009,840.00

(2) 2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京华纳嘉美文化传媒有限公司	往来款	7,200,000.00	2 年以内	63.24	136,000.00
赵英	往来款	2,000,000.00	1 年以内	17.57	60,000.00
北京外交人员房屋服务公司	保证金、定金	844,000.00	1 年以内, 3 年以上	7.41	-
李娟	备用金	200,000.00	1 年以内	1.76	-
刘超	备用金	110,000.00	1 年以内	0.97	-
合 计	—	10,354,000.00	—	90.95	196,000.00

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1、存货分类

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	282,354.16	-	282,354.16
在产品	35,957,601.79	-	35,957,601.79
库存商品	5,380,284.94	3,899,533.41	1,480,751.53
合 计	41,620,240.89	3,899,533.41	37,720,707.48

续表 1

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	410,456.40	-	410,456.40
在产品	46,347,165.39	-	46,347,165.39
库存商品	4,098,235.69	-	4,098,235.69
合 计	50,855,857.48	-	50,855,857.48

存货余额前五名的影视作品情况：

(1) 2015 年 12 月 31 日前五名的影视作品情况

项目名称	拍摄或者制作进度	余额	占全部存货余额的比例
《江湖论剑实录》	已完成拍摄	3,899,533.41	9.37%
合 计	—	3,899,533.41	9.37%

(2) 2014 年 12 月 31 日前五名的影视作品情况

项目名称	拍摄或者制作进度	余额	占全部存货余额的比例
《江湖论剑实录》	已完成拍摄	2,290,263.41	4.51%
合 计	—	2,290,263.41	4.51%

2、存货跌价准备

(1) 2015 年 12 月 31 日存货跌价准备

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2015 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	—	3,899,533.41	—	—	—	3,899,533.41
合 计	—	3,899,533.41	—	—	—	3,899,533.41

注：票房低于预期，尚未与发行方进行电影票房分账结算，预计可收回金额较低。

(2) 2014 年 12 月 31 日存货跌价准备

截止 2014 年 12 月 31 日期末无存货跌价准备情况。

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期待摊费用	999,999.78	1,999,999.92
合 计	999,999.78	1,999,999.92

(八) 其他流动资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
理财产品	70,000,000.00	33,000,000.00
预缴税金	409,245.54	732,160.70
合 计	70,409,245.54	33,732,160.70

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	12,423,180.00	2,759,280.61	1,776,859.65	16,959,320.26
2. 本期增加金额	—	522,136.75	69,850.00	591,986.75
(1) 购置	—	522,136.75	69,850.00	591,986.75
(2) 在建工程转入	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	250,000.00	94,364.17	344,364.17
(1) 处置或报废	—	250,000.00	94,364.17	344,364.17
(2) 其他转出	—	—	—	—
4. 2015 年 12 月 31 日余额	12,423,180.00	3,031,417.36	1,752,345.48	17,206,942.84
二、累计折旧				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	1,506,310.70	1,827,150.68	1,266,861.07	4,600,322.45

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
2. 本期增加金额	1,205,048.52	541,734.78	280,657.87	2,027,441.17
(1) 计提	1,205,048.52	541,734.78	280,657.87	2,027,441.17
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	222,291.52	91,533.14	313,824.66
(1) 处置或报废	-	222,291.52	91,533.14	313,824.66
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日余额	2,711,359.22	2,146,593.94	1,455,985.80	6,313,938.96
三、减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	9,711,820.78	884,823.42	296,359.68	10,893,003.88
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	10,916,869.30	932,129.93	509,998.58	12,358,997.81

续表 1

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:				
1. 2013 年 12 月 31 日余额	12,423,180.00	2,709,480.61	1,622,167.49	16,754,828.10
2. 本期增加金额	-	49,800.00	154,692.16	204,492.16
(1) 购置	-	49,800.00	154,692.16	204,492.16
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	12,423,180.00	2,759,280.61	1,776,859.65	16,959,320.26
二、累计折旧				
1. 2013 年 12 月 31 日余额	301,262.14	1,368,669.41	882,271.97	2,552,203.52
2. 本期增加金额	1,205,048.56	458,481.27	384,589.10	2,048,118.93
(1) 计提	1,205,048.56	458,481.27	384,589.10	2,048,118.93
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	1,506,310.70	1,827,150.68	1,266,861.07	4,600,322.45
三、减值准备				

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1. 2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	10,916,869.30	932,129.93	509,998.58	12,358,997.81
2. 2013 年 12 月 31 日账面价值	12,121,917.86	1,340,811.20	739,895.52	14,202,624.58

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	商标权	著作权	合 计
一、账面原值				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	94,896.58	173,336.60	18,400.00	286,633.18
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日余额	94,896.58	173,336.60	18,400.00	286,633.18
二、累计摊销				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	21,713.55	60,704.87	5,549.96	87,968.38
2. 本期增加金额	9,533.22	17,319.60	1,839.96	28,692.78

项 目	软件	商标权	著作权	合 计
(1) 计提	9,533.22	17,319.60	1,839.96	28,692.78
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日余额	31,246.77	78,024.47	7,389.92	116,661.16
三、减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	63,649.81	95,312.13	11,010.08	169,972.02
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	73,183.03	112,631.73	12,850.04	198,664.80

续表 1

项 目	软件	商标权	著作权	合 计
一、账面原值				
1. 2013 年 12 月 31 日余额	94,896.58	173,336.60	18,400.00	286,633.18
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	94,896.58	173,336.60	18,400.00	286,633.18
二、累计摊销				
1. 2013 年 12 月 31 日余额	12,136.71	43,399.31	3,710.00	59,246.02
2. 本期增加金额	9,576.84	17,305.56	1,839.96	28,722.36
(1) 计提	9,576.84	17,305.56	1,839.96	28,722.36
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	21,713.55	60,704.87	5,549.96	87,968.38

项 目	软件	商标权	著作权	合 计
三、减值准备				
1. 2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	73,183.03	112,631.73	12,850.04	198,664.80
2. 2013 年 12 月 31 日账面价值	82,759.87	129,937.29	14,690.00	227,387.16

(十一) 长期待摊费用

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
网络资源版权	999,999.86	1,999,999.84	1,999,999.92	999,999.78	-
合 计	999,999.86	1,999,999.84	1,999,999.92	999,999.78	-

续表 1

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014 年 12 月 31 日
网络资源版权	2,999,999.78	1,999,999.92	1,999,999.92	1,999,999.92	999,999.86
合 计	2,999,999.78	1,999,999.92	1,999,999.92	1,999,999.92	999,999.86

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,637,239.02	2,046,404.92
合 计	13,637,239.02	2,046,404.92

续表 1

项 目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,101,513.39	629,262.18
合 计	4,101,513.39	629,262.18

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	5,606,590.58	780,323.32
合 计	5,606,590.58	780,323.32

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	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	备注
2016 年	-	-	
2017 年	-	-	
2018 年	-	-	
2019 年	780,323.32	780,323.32	
2020 年	4,826,267.26		
合 计	5,606,590.58	780,323.32	

(十三) 应付票据

种 类	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	22,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	22,000,000.00	-

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内 (含 1 年)	54,036,978.60	22,391,281.27
1 至 2 年 (含 2 年)	5,793,681.07	8,747,381.93
2 至 3 年 (含 3 年)	3,363,395.49	1,737,204.00
3 年以上	1,305,000.00	-
合 计	64,499,055.16	32,875,867.20

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	1,471,838.42	未到结算期
石家庄众视影视文化有限公司	1,290,000.00	未到结算期
合 计	2,761,838.42	—

续表 1

项 目	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	3,334,366.73	未到结算期
华谊兄弟传媒股份有限公司	2,981,132.07	未到结算期
上海东方娱乐传媒集团有限公司	2,921,305.66	未到结算期
北京映月东方文化传播有限公司	2,896,226.42	未到结算期
湖南广播电视台广告经营管理中心	1,891,509.43	未到结算期
合 计	14,024,540.31	—

(十五) 预收款项

1、预收账款项列示

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内	52,148,933.33	91,058,316.00
1 至 2 年	11,890,000.00	7,220,000.00
2 至 3 年	550,000.00	550,000.00
3 年以上	500,000.00	-
合 计	65,088,933.33	98,828,316.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
海南一汽海马汽车销售有限公司	2,340,000.00	未到结算期
国酒茅台（贵州仁怀）营销有限公司	1,980,000.00	未到结算期
安正时尚集团股份有限公司	1,650,000.00	未到结算期
山东达因海洋生物制药股份有限公司	1,600,000.00	未到结算期
黑龙江飞鹤乳业有限公司	1,250,000.00	未到结算期
上海锐澳酒业营销有限公司	1,200,000.00	未到结算期
合 计	10,020,000.00	——

续表 1

项 目	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京三元食品股份有限公司	4,410,000.00	未到结算期
株洲北汽汽车销售有限公司	500,000.00	未到结算期
群邑（上海）广告有限公司北京分公司	450,000.00	未到结算期
国酒茅台（贵州仁怀）营销有限公司	260,000.00	未到结算期
上海二十一世纪市场策划有限公司	100,000.00	未到结算期
合 计	5,720,000.00	——

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,710,646.21	13,780,732.71	14,035,096.09	1,456,282.83
二、离职后福利-设定提存计划	111,251.14	1,988,005.70	1,997,368.99	101,887.85
合 计	1,821,897.35	15,768,738.41	16,032,465.08	1,558,170.68

续表 1

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,162,330.89	14,108,786.23	14,560,470.90	1,710,646.22
二、离职后福利-设定提存计划	145,457.65	2,144,506.54	2,178,713.06	111,251.13
合 计	2,307,788.54	16,253,292.77	16,739,183.96	1,821,897.35

2、短期薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,646,513.80	11,142,229.68	11,401,606.50	1,387,136.98
二、职工福利费	-	480,290.25	480,290.25	-
三、社会保险费	59,372.41	1,061,910.28	1,066,731.84	54,550.85
其中：医疗保险费	53,246.27	947,701.15	952,284.04	48,663.38
工伤保险费	1,820.23	30,998.88	31,172.69	1,646.42
生育保险费	4,305.91	83,210.25	83,275.11	4,241.05
四、住房公积金	4,760.00	988,944.00	979,109.00	14,595.00
五、工会经费和职工教育经费	-	107,358.50	107,358.50	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,710,646.21	13,780,732.71	14,035,096.09	1,456,282.83

续表 1

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,064,792.14	11,900,578.17	12,318,856.51	1,646,513.80
二、职工福利费	-	22,707.00	22,707.00	-
三、社会保险费	90,278.75	1,143,815.06	1,174,721.39	59,372.42
其中：医疗保险费	82,884.16	1,028,377.20	1,058,015.08	53,246.28
工伤保险费	2,064.60	32,895.04	33,139.41	1,820.23
生育保险费	5,329.99	82,542.82	83,566.90	4,305.91
四、住房公积金	7,260.00	1,041,686.00	1,044,186.00	4,760.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	2,162,330.89	14,108,786.23	14,560,470.90	1,710,646.22

3、设定提存计划列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	105,727.16	1,895,851.57	1,904,453.85	97,124.88
2、失业保险费	5,523.98	92,154.13	92,915.14	4,762.97
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	111,251.14	1,988,005.70	1,997,368.99	101,887.85

续表 1

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	138,706.76	2,040,741.75	2,073,721.36	105,727.15
2、失业保险费	6,750.89	103,764.79	104,991.70	5,523.98
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	145,457.65	2,144,506.54	2,178,713.06	111,251.13

(十七) 应交税费

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	-1,416,171.36	-2,798,347.06
企业所得税	1,066,413.51	1,510,387.52
城市维护建设税	-	967.40
教育费附加	-	580.44
其他税费	-	386.96
合 计	-349,757.85	-1,286,024.74

(十八) 应付股利

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
王倩	-	1,236,900.00
王一飞	-	401,400.00
陶瑞娣	-	362,100.00
刘涛	-	170,400.00
深圳市高特佳汇富投资合伙企业 (有限合伙)	-	150,000.00
深圳市同威成长创业投资合伙企业 (有限合伙)	-	127,800.00
深圳市同威创业投资有限公司	-	127,800.00
深圳市富海银涛创业投资有限公司	-	112,500.00
合肥同安创业投资基金行	-	112,500.00
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业 (有限合伙)	-	75,000.00
丁宝权	-	63,600.00
无锡 TCL 创动投资有限公司	-	60,000.00
合 计	-	3,000,000.00

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
影视投资款	32,000,000.00	4,800,000.00
往来款	110,726.00	133,417.00
保证金、押金	-	-
暂收款	-	-
代收代扣款项	167,171.57	147,183.12
其他	4,392,650.89	3,542,708.08
合 计	36,670,548.46	8,623,308.20

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

2015 年股本增减变动情况

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王倩	20,399,858.00	—	—	—	—	—	20,399,858.00
浙江华策影视股份有限公司	12,000,000.00	—	—	—	—	—	12,000,000.00
王一飞	7,224,594.00	—	—	—	—	—	7,224,594.00
陶瑞娣	6,515,534.00	—	—	—	—	—	6,515,534.00
刘涛	2,466,097.00	—	—	—	—	—	2,466,097.00
深圳市同威创业投资有限公司	2,299,420.00	—	—	—	—	—	2,299,420.00
深圳市同威成长创业投资合伙企业(有限合伙)	2,299,420.00	—	—	—	—	—	2,299,420.00
北京智合联投资咨询有限公司	2,100,000.00	—	—	—	—	—	2,100,000.00
合肥同安创业投资基金行(有限合伙)	2,025,061.00	—	—	—	—	—	2,025,061.00
丁宝权	1,150,016.00	—	—	—	—	—	1,150,016.00
周永红	600,000.00	—	—	—	—	—	600,000.00
吴稷	300,000.00	—	—	—	—	—	300,000.00
罗平	268,400.00	—	—	—	—	—	268,400.00
陈纪宁	198,000.00	—	—	—	—	—	198,000.00
牛林生	153,600.00	—	—	—	—	—	153,600.00
合 计	60,000,000.00	—	—	—	—	—	60,000,000.00

2014 年股本增减变动情况

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王倩	22,264,674.00	—	—	—	-1,864,816.00	—	20,399,858.00
浙江华策影视股份有限公司	—	—	—	—	12,000,000.00	—	12,000,000.00
王一飞	7,224,594.00	—	—	—	—	—	7,224,594.00
陶瑞娣	6,515,534.00	—	—	—	—	—	6,515,534.00
刘涛	3,066,097.00	—	—	—	-600,000.00	—	2,466,097.00
深圳市同威成长创业投资合伙企业(有限合伙)	2,299,420.00	—	—	—	—	—	2,299,420.00
深圳市同威创业投资有限公司	2,299,420.00	—	—	—	—	—	2,299,420.00
北京智合联投资咨询有限公司	2,100,000.00	—	—	—	—	—	2,100,000.00
合肥同安创业投资基金行(有限合伙)	2,025,061.00	—	—	—	—	—	2,025,061.00
丁宝权	1,150,016.00	—	—	—	—	—	1,150,016.00
周永红	600,000.00	—	—	—	—	—	600,000.00
吴稷	900,000.00	—	—	—	-600,000.00	—	300,000.00
罗平	268,400.00	—	—	—	—	—	268,400.00

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈纪宁	198,000.00	-	-	-	-	-	198,000.00
牛林生	153,600.00	-	-	-	-	-	153,600.00
深圳市高特佳汇富投资合伙企业(有限合伙)	2,700,080.00	-	-	-	-2,700,080.00	-	-
深圳市富海银涛创业投资有限公司	2,025,061.00	-	-	-	-2,025,061.00	-	-
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业(有限合伙)	1,350,043.00	-	-	-	-1,350,043.00	-	-
无锡 TCL 创动投资有限公司	1,080,000.00	-	-	-	-1,080,000.00	-	-
平奋	900,000.00	-	-	-	-900,000.00	-	-
陶方琦	880,000.00	-	-	-	-880,000.00	-	-
合 计	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

注：股权变更、增资等具体见附注一、基本情况之历次变更情况。

(二十一) 资本公积

资本公积增减变动明细

2015 年资本公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	84,769,499.80	-	-	84,769,499.80
合 计	84,769,499.80	-	-	84,769,499.80

2014 年资本公积变动情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	84,769,499.80	-	-	84,769,499.80
合 计	84,769,499.80	-	-	84,769,499.80

(二十二) 盈余公积

1、盈余公积明细

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	377,623.60	3,240,162.90	-	3,617,786.50
合 计	377,623.60	3,240,162.90	-	3,617,786.50

2015 年度按合润传媒净利润的 10%提取法定盈余公积 3,240,162.90 元。

续表 1

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	377,623.60	-	377,623.60
合 计	-	377,623.60	-	377,623.60

2014 年度按合润传媒净利润的 10%提取法定盈余公积 377,623.60 元。

(二十三) 未分配利润

项 目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	5,384,178.80	-23,386,270.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	5,384,178.80	-23,386,270.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,654,408.90	29,148,073.24
减：提取法定盈余公积	3,240,162.90	377,623.60
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	32,798,424.80	5,384,178.80

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	321,892,198.92	232,306,736.88	252,797,165.90	168,428,190.79
其他业务	109,146.22	-	-	-
合 计	322,001,345.14	232,306,736.88	252,797,165.90	168,428,190.79

2、主营业务分行业

项 目	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
品牌营销	321,867,409.18	232,281,947.14	252,234,549.33	167,865,574.22
商品销售收入	24,789.74	24,789.74	562,616.57	562,616.57
合 计	321,892,198.92	232,306,736.88	252,797,165.90	168,428,190.79

3、主营业务分产品

项 目	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电视栏目合作	118,934,969.78	97,881,550.81	90,990,566.05	86,059,464.52
电影制作合作	85,538,687.15	56,860,295.86	68,113,868.95	32,488,373.63
电视剧制作合作	105,923,966.25	71,083,461.72	89,246,309.51	46,474,638.70
其他类型合作	11,469,786.01	6,456,638.75	3,883,804.82	2,843,097.37
商品销售收入	24,789.74	24,789.74	562,616.57	562,616.57
合 计	321,892,198.92	232,306,736.88	252,797,165.90	168,428,190.79

4、公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东红牛维他命饮料有限公司	87,300,943.40	27.12
北京京东世纪贸易有限公司	37,748,962.28	11.73
北京玖富时代投资顾问有限公司	35,849,056.60	11.14

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
光明乳业股份有限公司	26,639,372.30	8.28
北京三元食品股份有限公司	11,745,283.02	3.65
合 计	199,283,617.60	61.91

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东红牛维他命饮料有限公司	75,679,245.28	29.94
海南一汽海马汽车销售有限公司	21,049,056.61	8.33
北京京东世纪贸易有限公司	18,404,242.53	7.28
光明乳业股份有限公司	17,045,283.02	6.74
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	8,250,000.01	3.26
合 计	140,427,827.46	55.55

(二十五) 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	766,715.10	383,982.47
教育费附加	328,776.87	164,729.77
其他	230,555.81	743,779.84
合 计	1,326,047.78	1,292,492.08

(二十六) 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
人工费	6,220,706.62	6,461,521.54
业务招待及广告宣传费	500,620.10	1,504,630.73
办公及检测、设计安装、中介服务费	2,438,097.07	3,292,404.32
差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费	5,983,173.77	6,952,658.72
其他	1,615,788.81	3,080,755.00
合 计	16,758,386.37	21,291,970.31

(二十七) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
人工费用	4,399,423.65	4,866,430.69
办公、租赁、差旅及中介服务费	9,964,664.47	12,273,323.55
业务招待及广告宣传费	2,354,166.59	2,203,449.98
研究与开发费用	9,637,781.46	7,677,602.57
其他费用	1,357,399.85	228,579.74
合 计	27,713,436.02	27,249,386.53

(二十八) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	-

项 目	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	253,638.50	220,445.55
利息净支出	-253,638.50	-220,445.55
手续费支出	38,821.83	20,596.47
合 计	-214,816.67	-199,849.08

(二十九) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	5,743,112.22	1,949,716.56
二、存货跌价损失	3,899,533.41	-
合 计	9,642,645.63	1,949,716.56

(三十) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
理财产品收益	3,097,002.54	2,464,912.34
其他	-378,424.67	-
合 计	2,718,577.87	2,464,912.34

(三十一) 营业外收入

项 目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,510.49	20,510.49
其中：固定资产处置利得	20,510.49	20,510.49
无形资产处置利得	-	-
政府补助	300,000.00	300,000.00
其他	45,899.40	45,899.40
合 计	366,409.89	366,409.89

续表 1

项 目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
政府补助	400,000.00	400,000.00
其他	6.02	6.02
合 计	400,006.02	400,006.02

续表 2 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
北京市朝阳区文化创意产业发展引导资金	300,000.00	300,000.00
合 计	300,000.00	300,000.00

续表 3

补助项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
北京市朝阳区文化创意产业发展引导资金	400,000.00	400,000.00
合 计	400,000.00	400,000.00

(三十二) 营业外支出

项 目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-
其他	10,000.00	10,000.00
合 计	10,000.00	10,000.00

注：其他为统计局罚款 10,000.00 元。

续表 1

项 目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	41,661.74	41,661.74
其他	1,958.30	1,958.30
合 计	43,620.04	43,620.04

注：其他主要为押金无法收回损失 1,908.30 元。

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	8,395,261.94	6,759,099.85
递延所得税费用	-1,417,142.74	-300,616.06
合 计	6,978,119.20	6,458,483.79

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	37,543,896.89	35,606,557.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,631,584.52	5,340,983.55
子公司适用不同税率的影响	-480,281.11	-292,525.30
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	620,248.97	1,214,944.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,206,566.82	195,080.83
所得税费用	6,978,119.20	6,458,483.79

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
利息收入	253,638.50	220,445.55
政府补贴	300,000.00	400,000.00
除政府补贴外其他营业外收入	5,379.40	6.02
往来款	187,945.51	642,529.76
合 计	746,963.41	1,262,981.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
支付的管理费用	11,225,243.61	10,413,549.05
支付的销售费用	7,083,733.10	8,624,717.22
支付往来款	47,942,883.46	5,681,356.72
银行手续费等财务费用	38,821.83	20,596.47
捐赠支出	-	41,661.74
不含对外捐赠的营业外支出	10,000.00	50.00
合 计	66,300,682.00	24,781,931.20

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收回借款	7,400,000.00	-
合 计	7,400,000.00	-

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
对外借款	-	5,200,000.00
合 计	-	5,200,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,565,777.69	29,148,073.24
加: 资产减值准备	9,642,645.63	1,949,716.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,027,441.17	2,048,118.93
无形资产摊销	28,692.78	28,722.36
长期待摊费用摊销	1,999,999.92	1,999,999.92
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)	-20,510.49	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

补充资料	2015 年度	2014 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,718,577.87	-2,464,912.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,417,142.74	-300,616.06
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）	13,135,150.00	-12,857,140.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,463,382.70	-36,787,070.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,636,317.69	70,701,119.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	30,416,411.08	53,466,011.29
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	59,583,052.99	59,285,742.55
减：现金的期初余额	59,285,742.55	41,759,311.08
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	297,310.44	17,526,431.47

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	59,583,052.99	59,285,742.55
其中：库存现金	41,890.80	72,929.93
可随时用于支付的银行存款	59,541,162.19	59,212,812.62
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	59,583,052.99	59,285,742.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	22,050,000.00	-

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	22,050,000.00	见本附注六、(一)
合计	22,050,000.00	——

截止 2014 年 12 月 31 日，期末无所有权或使用权受到限制的资产。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2015 年度

名 称	期末净资产	本期净利润
合动力广告传媒（天津）有限责任公司	4,562.63	-295,437.37

2014 年度

名 称	期末净资产	本期净利润
北京合润指点文化传媒有限公司	-	-

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 2015 年 12 月 31 日企业集团构成

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	
上海朗脉投资有限公司	上海	上海	影视剧广告制作	100.00	-	投资设立
上海泛明广告有限公司	上海	上海	影视剧广告制作	100.00	-	投资设立
合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司	北京	北京	影视剧广告制作	100.00	-	投资设立
北京合润指点文化传媒有限公司	北京	北京	影视剧广告制作	100.00	-	投资设立
合动力广告传媒（天津）有限责任公司	天津	天津	影视剧广告制作	70.00	-	投资设立

注：北京合动力广告传媒有限责任公司 2015 年 12 月 17 日由合润传媒和徐颖共同设立，徐颖实缴 30 万元注册资本，法人代表为徐颖，因合润传媒未实际缴纳出资且未构成控制，2015 年未纳入合并范围。

(2) 2014 年 12 月 31 日企业集团构成

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	
上海朗脉投资有限公司	上海	上海	影视剧广告制作	100.00	-	投资设立
上海泛明广告有限公司	上海	上海	影视剧广告制作	100.00	-	投资设立
合润新视野国际传媒广告(北京)有限公司	北京	北京	影视剧广告制作	100.00	-	投资设立
北京合润指点文化传媒有限公司	北京	北京	影视剧广告制作	100.00	-	投资设立

2、重要的非全资子公司

无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

6、其他说明

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(六) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进

行的。

（一）风险管理目标和政策

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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

因公司无外汇业务，故无外汇风险。

（2）利率风险

因公司无借款，故无利率风险。

2、信用风险

本报告期可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、已逾期未减值的金融资产的账龄分析

无。

4、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司无银行借款。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	2015年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
非衍生金融负债：					
应付票据	22,000,000.00	-	-	-	22,000,000.00
应付账款	64,499,055.16	-	-	-	64,499,055.16
预收账款	65,088,933.33	-	-	-	65,088,933.33
其他应付款	36,670,548.46	-	-	-	36,670,548.46

（续表一）

项目	2014年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
应付账款	32,875,867.20	-	-	-	32,875,867.20
预收账款	98,828,316.00	-	-	-	98,828,316.00
其他应付款	8,623,308.20	-	-	-	8,623,308.20

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，控股股东及最终控制方为王倩，持股比例为 33.9998%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江华策影视股份有限公司	本公司股东
王倩	本公司股东
陈纪宁	本公司股东
上海克顿文化传媒有限公司	持股 20%的股东浙江华策影视股份有限公司之子公司
上海剧酷文化传播有限公司	持股 20%的股东浙江华策影视股份有限公司之子公司
上海辛迪加影视有限公司	持股 20%的股东浙江华策影视股份有限公司之子公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度		2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江华策影视股份有限公司	采购商品	市场价	16,037,735.86	6.90	—	—
上海克顿文化传媒有限公司	采购商品	市场价	1,320,754.71	0.57	—	—
上海剧酷文化传播有限公司	采购商品	市场价	11,310,089.51	4.87	816,037.74	0.48
上海辛迪加影视有限公司	采购商品	市场价	3,726,415.09	1.60	2,554,716.98	1.52
合计	——	——	32,394,995.17	13.94	3,370,754.72	2.00

销售商品和提供劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
关键管理人员报酬	1,225,200.00	1,225,200.00

8、其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
预付款项	上海克顿文化传媒有限公司	3,000,000.00	-
合计	——	3,000,000.00	-

续表 1

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
预付款项	浙江华策影视股份有限公司	6,105,283.02	-
预付款项	上海克顿文化传媒有限公司	3,000,000.00	-
其他应收款	王倩	100,000.00	-
其他应收款	陈纪宁	100,000.00	-
合计	——	9,305,283.02	-

2、应付项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
应付账款	浙江华策影视股份有限公司	3,547,452.80	-
应付账款	上海克顿文化传媒有限公司	169,811.32	-
应付账款	上海剧酷文化传播有限公司	963,993.24	-
合计	——	4,681,257.36	-

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十二、股份支付

本报告期内本公司未发生股份支付。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无。

3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：人民币元

项 目	期末金额
一年以内	3,954,926.00
一年以上两年以内	778,787.67
两年以上至三年以内	-
三年以上	-
合 计	4,733,713.67

4、已签订的正在或准备履行的并购协议

本公司部分股东与大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“天神娱乐”）签订重组协议，其持有的本公司 96.36%股权，由天神娱乐发行股份及支付现金购买。本次交易完成后，天神娱乐将合并持有本公司 96.36%股权。本次重组需经中国证券监督管理委员会批准方可实施。

本公司部分股东与北京微影时代科技有限公司（以下简称“微影时代”）签订股权转让协议，其持有的本公司 3.64%股权，由微影时代支付现金购买。本次交易完成后，微影时代将持有本公司 3.64%股权。

5、已签订的正在或准备履行的重组计划

见 4、已签订的正在或准备履行的并购协议。

6、其他重大财务承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

（三）其他

无。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

根据 2016 年 3 月 15 日《北京合润德堂文化传媒股份有限公司股东大会决议》，合润传媒拟以现有股本总额 6000 万股为基数，向股东派发人民币 26,000,000.00 元现金（含税）的股利分红，具体分配方案另行确认。

（三）其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

无。

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

（八）其他

1、合润传媒 2014 年 4 月 26 日与浙江华策影视股份有限公司（以下简称“华策影视”）签订的《北京合润德堂文化传媒股份有限公司股份转让协议》中合润传媒股东王倩、王一飞承诺合润传媒 2014 年度扣除非经营性损益后的税后净利润达到 4000 万元，2015 年度扣除非经营性损益后的税后净利润达到 5500 万元。华策影视的权利为，如果 2014 年度合润传媒实际实现利润未达到承诺利润目标，则王倩、王一飞就当年实际实现的净利润与当年承诺目标利润的差额部分，根据华策影视在标的公司的持股比例对华策影视进行先行现金补偿，补偿金额=（4000 万—合润传媒 2014 年度实际实现税后净利润）*20%，2014 年度合润传媒税后净利润数额，以扣除和不扣除非经常性损益两者中较低者为准。截止审计报告出具日，王倩、王一飞同意以个人身份按约定对华策影视进行全额业绩补偿，原有的合润传媒与华策影视之业绩承诺解除。

2、案件一：

合润传媒起诉大连天宝绿色食品股份有限公司（以下简称“天宝股份”），该案于 2015 年 11 月 16 日开庭。2015 年 12 月 11 日，大连市金州区人民法院作出（2015）金民初字第 03065 号民事判决书，判决被告天宝股份于判决生效后十日内支付合润传媒广告费 1,750,000.00 元，驳回合润传媒的其他诉讼请求。2015 年 12 月 21 日，天宝股份向大连市中级人民法院提出上诉，请求法院撤销一审判决，改判驳回被上诉人在一审中的诉讼请求并由被上诉人承担一、二审费用。2016 年 4 月 6 日，辽宁省大连市中级人民法院作出（2016）辽 02 民终 791 号民事裁定书，撤销大连市金州区人民法院作出（2015）金民初字第 03065 号民事判决书，发回大连市金州区人民法院重审。

案件二：

合润传媒起诉北京万豪天际文化传播股份有限公司（以下简称“万豪天际”），诉至法院请求判令解除与万豪天际签订的《电视剧〈皮皮鲁与鲁西西〉合作合同》、《品牌内容合作合同》、《品牌内容合作备忘录》；请求判令万豪天际返还合润传媒已支付的合同款项人民币 2,000,000.00 元及与 200 箱农夫山泉饮用水等价的现金 9,600.00 元，并根据 1 年至 3 年金融机构人民币贷款基准利率计算损失至实际给付日，截至起诉日损失已达 249,280.55 元；本案诉讼费由万豪天际承担。2016 年 4 月 13 日，北京市朝阳区人民法院作出（2016）京 0105 民初 5894 号民事判决书，判决被告万豪天际于判决生效后十日内支付合润传媒合同款项 200 万元及利息损失（以 200 万元为基数，自 2013 年 12 月 26 日起算至实际给付之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算），驳回合润传媒的其他诉讼请求。截至审计报告日，因被告拒绝接受判决，合润传媒向法院申请公告送达，判决尚未生效。

案件三：

合润传媒起诉北京银幕智慧文化传媒有限公司（以下简称“银幕智慧”），诉至法院，请求法院判令：解除《电影〈速度与激情 7〉植入合作协议》、《电影〈碟中谍 5〉植入合作协议》、《电影〈碟中谍 5〉植入合作协议补充协议》；解除《电影〈速度与激情 7〉、〈碟中谍 5〉植入合作协议解约协议》；判令银幕智慧退还合润传媒已支付的款项 2,174,600.00 元，并根据 1 年以内

金融机构人民币贷款基准利率计算损失至实际给付日，截至起诉日损失已达 43,984.27 元；诉讼费用由被告承担。

在一审期间中，银幕智慧又返还了 600,000.00 元广告费，因此合润传媒向法院递交了变更诉讼请求申请书，诉讼请求第一项变更为请求判令银幕智慧退还合润传媒已支付的款项人民币 1,574,600.00 元，并根据 1 年以内金融机构人民币贷款基准利率计算损失自合润传媒支付《〈速度与激情 7〉植入合作协议》合同第一期款项之日（2014 年 3 月 7 日）至实际给付损失之日，截至 2015 年 8 月 6 日损失已达 194,458.5 元。

合润德堂在该案审理期间申请对银幕智慧名下价值人民币 1,769,058.50 元的财产进行保全，朝阳法院于 2015 年 8 月 6 日下发裁定，查封、冻结银幕智慧名下银行存款 1,769,058.50 元。后经向法院了解，已冻结银幕智慧银行账户中的 940,887.37 元，未冻结 828,171.13 元，原因是余额不足。

后经法院开庭审理，双方达成调解，确认两份《电影〈速度与激情 7〉植入合作协议》、两份《电影〈碟中谍 5〉植入合作协议》、《电影〈碟中谍 5〉植入合作协议补充协议》于 2015 年 7 月 22 日解除；银幕智慧于 2015 年 10 月 30 日前向合润传媒返还广告费 1,574,600 元并支付逾期付款利息（其中 2015 年 1 月 23 日至 2015 年 6 月 19 日期间利息共计 54,064.51 元，2015 年 6 月 20 日至实际付款之日以 1,574,600 元为本金，按照中国人民银行同期贷款基准利率的标准计算）。案件受理费 10,361 元和保全费 5,000 元由银幕智慧负担。

因银幕智慧未在调解书约定期限履行还款义务，合润传媒于 2015 年 11 月 4 日向朝阳法院申请强制执行，执行金额为 1,658,088.43 元，后增加了执行款项 15,361 元。截至审计报告日改案件已执行完毕，合润传媒于 2016 年 4 月 19 日收回执行款 1,670,196.67 元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,352,938.00	100.00	8,511,113.15	11.29	66,841,824.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	75,352,938.00	100.00	8,511,113.15	11.29	66,841,824.85

续表 1

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,910,660.70	100.00	3,345,087.18	5.98	52,565,573.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	55,910,660.70	100.00	3,345,087.18	5.98	52,565,573.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,328,005.00	1,329,840.15	3.00
1-2 年	11,028,200.00	1,102,820.00	10.00
2-3 年	10,900,000.00	3,270,000.00	30.00
3 年以上	2,808,453.00	2,808,453.00	100.00
合 计	69,064,658.00	8,511,113.15	—

续表 1

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,488,422.70	1,034,652.68	3.00
1-2 年	12,198,915.00	1,219,891.50	10.00
2-3 年	2,635,000.00	790,500.00	30.00
3 年以上	300,043.00	300,043.00	100.00
合 计	49,622,380.70	3,345,087.18	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	6,288,280.00	-
合 计	6,288,280.00	-

续表 1

组合名称	2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	6,288,280.00	-
合 计	6,288,280.00	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	5,166,025.97	1,482,064.89
收回或转回坏账准备金额	-	-

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 42,743,280.00 元，占应收账款余额合计数的比例 56.74%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 2,948,550.00 元。

2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 31,141,280.00 元，占应收账款余额合计数的比例 55.71%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 1,310,290.00 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,574,600.00	39.17	829,840.00	23.21	2,744,760.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,550,755.26	60.83	388,561.80	7.00	5,162,193.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	9,125,355.26	100.00	1,218,401.80	30.21	7,906,953.46

续表 1

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,227,722.78	100.00	616,074.54	5.49	10,611,648.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	11,227,722.78	100.00	616,074.54	5.49	10,611,648.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京万豪天际文化传播股份有限公司	2,000,000.00	200,000.00	10.00	涉及诉讼
北京银幕智慧文化传媒有限公司	1,574,600.00	629,840.00	40.00	涉及诉讼，强制执行对方账户余额不足

截止 2014 年 12 月 31 日，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	300,000.00	9,000.00	3.00

项 目	2015 年 12 月 31 日		
1—2 年	1,800,000.00	180,000.00	10.00
2—3 年	20,600.00	6,180.00	30.00
3 年以上	193,381.80	193,381.80	100.00
合 计	2,313,981.80	388,561.80	—

续表 1

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,200,000.00	156,000.00	3.00
1—2 年	4,020,600.00	402,060.00	10.00
2—3 年	193,381.80	58,014.54	30.00
3 年以上	—	—	—
合 计	9,413,981.80	616,074.54	—

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	3,236,773.46	—
合 计	3,236,773.46	—

续表 1

组合名称	2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	1,813,740.98	—
合 计	1,813,740.98	—

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	602,327.26	386,065.86
收回或转回坏账准备金额	—	—

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金、定金	1,392,402.00	947,900.00
备用金	659,605.00	845,585.78
往来款	7,073,348.26	9,434,237.00
合 计	9,125,355.26	11,227,722.78

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京万豪天际文化传播股份有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	21.92	200,000.00
赵英	往来款	1,800,000.00	1-2 年	19.73	180,000.00
北京银幕智慧文化传媒有限公司	往来款	1,574,600.00	1 年以内	17.26	629,840.00
上海朗脉投资有限公司	往来款	1,537,577.24	1 年以内	16.85	-
北京外交人员房屋服务公司	保证金、定金	973,000.00	1 年以内, 1-2 年, 3 年以上	10.66	-
合 计	—	7,885,177.24	—	86.42	1,009,840.00

(2) 2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京华纳嘉美文化传媒有限公司	往来款	7,200,000.00	2 年以内	64.13	136,000.00
赵英	往来款	2,000,000.00	1 年以内	17.81	60,000.00
北京外交人员房屋服务公司	保证金、定金	844,000.00	1 年以内, 3 年以上	7.52	-
李娟	备用金	200,000.00	1 年以内	1.78	-
刘超	备用金	110,000.00	1 年以内	0.98	-
合 计	—	10,354,000.00	—	92.22	196,000.00

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	7,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00

续表 1

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00	-	7,000,000.00

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	7,000,000.00	-	7,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合润新视野国际传媒广告(北京)公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海朗脉投资有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
上海泛明广告有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

续表 1

被投资单位	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合润新视野国际传媒广告(北京)公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海朗脉投资有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海泛明广告有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	316,873,973.63	226,674,399.97	251,981,402.12	167,865,574.22
其他业务	109,146.22	-	-	-
合 计	316,983,119.85	226,674,399.97	251,981,402.12	167,865,574.22

2、主营业务分行业

项 目	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
品牌营销	316,873,973.63	226,674,399.97	251,981,402.12	167,865,574.22
商品销售收入	-	-	-	-
合 计	316,873,973.63	226,674,399.97	251,981,402.12	167,865,574.22

3、主营业务分产品

项 目	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电视栏目合作	118,934,969.78	97,881,550.81	90,990,566.05	86,059,464.52

项 目	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电影制作合作	80,545,251.59	51,252,748.69	67,868,585.93	32,488,373.63
电视剧制作合作	105,923,966.25	71,083,461.72	89,246,309.51	46,474,638.70
其他类型合作	11,469,786.01	6,456,638.75	3,875,940.63	2,843,097.37
商品销售收入	-	-	-	-
合 计	316,873,973.63	226,674,399.97	251,981,402.12	167,865,574.22

4、公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东红牛维他命饮料有限公司	87,300,943.40	27.55
北京京东世纪贸易有限公司	37,748,962.28	11.91
北京玖富时代投资顾问有限公司	35,849,056.60	11.31
光明乳业股份有限公司	26,639,372.30	8.41
北京三元食品股份有限公司	11,745,283.02	3.71
合 计	199,283,617.60	62.89

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东红牛维他命饮料有限公司	75,679,245.28	30.03
海南一汽海马汽车销售有限公司	21,049,056.61	8.35
北京京东世纪贸易有限公司	18,404,242.53	7.30
光明乳业股份有限公司	17,045,283.02	6.76
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	8,250,000.01	3.27
合 计	140,427,827.46	55.73

(五) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
理财产品收益	3,097,002.54	2,464,912.34
其他	-378,424.67	-
合 计	2,718,577.87	2,464,912.34

(六) 其他

无。

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	20,510.49	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	300,000.00	400,000.00

项 目	2015 年度	2014 年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-378,424.67	-
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	3,097,002.54	2,464,912.34
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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	35,899.40	-39,797.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-465,300.16	-423,958.38
少数股东权益影响额	-	-
合 计	2,609,687.60	2,401,156.54

（二）净资产收益率及每股收益

2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.48	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.91	0.47	0.47

2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.44	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.67	0.45	0.45

(本页无正文)

北京合润德堂文化传媒股份有限公司

二〇一六年六月一日