00002016020007602383
报告文号：苏亚审[2016]49号

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

审计报告

苏亚审[2016] 49 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地　　址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮　　编：210009

传　　真：025-83235046

电　　话：025-83235002

网　　址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏 亚 审 [2016] 49 号

审 计 报 告

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的幸福蓝海影视文化集团股份有限公司（以下简称幸福蓝海影视）财务报表，包括2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并资产负债表及资产负债表， 2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及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幸福蓝海影视管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，幸福蓝海影视财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了幸福蓝海影视2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年度、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　　南京市　　二〇一六年二月十九日

合并资产负债表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

资产	附注五-三	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		346,361,860.69	224,912,746.90	133,494,683.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	2	2,516,000.00	1,950,000.00	
应收账款	3	378,903,147.95	334,152,902.42	433,348,271.62
预付款项	4	199,441,213.42	167,383,770.45	205,976,098.16
应收利息				2,094,444.45
应收股利				
其他应收款	5	18,145,066.10	22,015,025.54	15,621,909.46
存货	6	265,676,106.45	381,337,933.91	343,844,856.07
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7	13,526,369.26	30,835,293.72	
流动资产合计		1,224,569,763.87	1,162,587,672.94	1,134,380,263.00
非流动资产：				
可供出售金融资产	8	200,000.00	200,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	9	29,257,170.65	27,094,681.26	26,344,945.44
投资性房地产				
固定资产	10	303,419,937.75	219,447,646.78	158,571,252.90
在建工程	11	58,407,080.43	48,818,257.06	40,837,697.78
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	12	959,566.48	714,134.87	715,020.06
开发支出				
商誉	13	31,699,871.63	31,699,871.63	29,626,811.20
长期待摊费用	14	167,338,673.85	125,860,405.04	103,067,749.51
递延所得税资产	15	912,716.70	741,847.97	944,579.38
其他非流动资产				
非流动资产合计		592,195,017.49	454,576,844.61	360,108,056.27
资产总计		1,816,764,781.36	1,617,164,517.55	1,494,488,319.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	16		80,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	17	178,875,053.58	102,923,359.72	83,634,756.20
预收款项	18	109,892,342.06	78,734,998.89	65,475,779.69
应付职工薪酬	19	23,902,530.84	16,564,249.78	10,207,494.01
应交税费	20	9,460,415.13	4,469,582.46	9,699,436.39
应付利息				
应付股利				
其他应付款	21	161,019,315.44	135,647,783.02	119,837,075.06
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	22	1,060,000.00	1,902,187.50	591,250.00
流动负债合计		484,209,657.05	420,242,161.37	389,445,791.35
非流动负债：				
长期借款	23	20,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	24	8,881,010.67	3,043,541.67	2,851,458.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		28,881,010.67	3,043,541.67	2,851,458.33
负债合计		513,090,667.72	423,285,703.04	392,297,249.68
所有者权益（或股东权益）：				
股本	25	232,876,712.00	232,876,712.00	232,876,712.00
资本公积	26	553,517,513.95	553,517,513.95	553,517,513.95
减：库存股				
其他综合收益	27	-8,062.31	-207.13	0.44
专项储备				
盈余公积	28	32,617,550.06	28,764,950.01	26,570,651.33
未分配利润	29	467,279,309.62	364,060,867.38	284,151,853.53
归属于母公司所有者权益合计		1,286,283,023.32	1,179,219,836.21	1,097,116,731.25
少数股东权益		17,391,090.32	14,658,978.30	5,074,338.34
所有者权益合计		1,303,674,113.64	1,193,878,814.51	1,102,191,069.59
负债和所有者权益总计		1,816,764,781.36	1,617,164,517.55	1,494,488,319.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注五	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	30	1,437,268,066.13	863,974,466.50	752,196,619.87
减：营业成本	30	830,843,143.25	438,455,134.90	378,306,282.76
营业税金及附加	31	37,853,986.71	21,941,285.01	21,538,054.35
销售费用	32	314,793,980.10	219,332,829.36	153,187,794.34
管理费用	33	96,012,253.38	91,245,636.39	76,494,147.12
财务费用	34	839,710.76	4,386,754.15	-824,914.81
资产减值损失	35	60,358,128.98	31,768,038.71	15,090,691.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	36	7,037,174.49	5,462,005.10	4,109,843.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,037,174.49	5,462,005.10	2,956,279.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,604,037.44	62,306,793.08	112,514,408.18
加：营业外收入	37	19,324,975.37	27,506,056.14	14,740,579.43
其中：非流动资产处置利得		15,172.81	61,683.59	33,172.43
减：营业外支出	38	839,654.01	1,835,536.19	9,827,867.32
其中：非流动资产处置损失		114,959.41	258,856.31	701,189.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,089,358.80	87,977,313.03	117,427,120.29
减：所得税费用	39	7,841,204.49	4,044,854.25	3,208,138.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,248,154.31	83,932,458.78	114,218,982.04
归属于母公司所有者的净利润		107,071,042.29	82,103,312.53	114,425,575.94
少数股东损益		7,177,112.02	1,829,146.25	-206,593.90
五、其他综合收益的税后净额	40	-7,855.18	-207.57	0.44
（一）归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-7,855.18	-207.57	0.44
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
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				
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,855.18	-207.57	0.44
其中：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				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期利得或损失的有效部分				
外币财务报表折算差额		-7,855.18	-207.57	0.44
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		114,240,299.13	83,932,251.21	114,218,982.48
归属于母公司的综合收益总额		107,063,187.11	82,103,104.96	114,425,576.38
归属于少数股东的综合收益总额		7,177,112.02	1,829,146.25	-206,593.90
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.46	0.35	0.49
（二）稀释每股收益		0.46	0.35	0.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注五	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,446,511,820.60	1,015,877,738.38	625,480,776.73
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	41(1)	84,944,265.97	52,238,320.97	86,805,559.79
现金流入小计		1,531,456,086.57	1,068,116,059.35	712,286,336.52
购买商品、接受劳务支付的现金		752,517,639.11	440,047,001.56	617,061,238.21
支付给职工以及为职工支付的现金		112,874,403.23	84,285,468.64	65,120,039.75
支付的各项税费		54,808,224.95	85,364,413.72	52,320,969.03
支付的其他与经营活动有关的现金	41(2)	227,672,930.54	193,391,796.05	121,376,665.43
现金流出小计		1,147,873,197.83	803,088,679.97	855,878,912.42
经营活动产生的现金流量净额		383,582,888.74	265,027,379.38	-143,592,575.90
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				15,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		4,874,685.10	5,238,503.94	3,082,514.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		673,918.57	552,974.33	633,831.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计		5,548,603.67	5,791,478.27	18,716,346.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		202,045,892.57	156,807,200.22	115,887,577.86
投资所支付的现金			200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			627,566.14	4,827,283.54
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计		202,045,892.57	157,634,766.36	120,714,861.40
投资活动产生的现金流量净额		-196,497,288.90	-151,843,288.09	-101,998,515.25
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金			5,880,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			5,880,000.00	
借款所收到的现金		20,000,000.00	130,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计		20,000,000.00	135,880,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		80,000,000.00	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,178,928.46	5,305,811.09	932,391.94
其中：支付少数股东股利		525,000.00	320,000.00	140,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	41(3)	2,450,000.00	2,340,000.00	3,180,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		2,450,000.00		
现金流出小计		85,628,928.46	157,645,811.09	4,112,391.94
筹资活动产生的现金流量净额		-65,628,928.46	-21,765,811.09	95,887,608.06
四、汇率变动对现金的影响		-7,557.59	-216.54	-138.98
五、现金及现金等价物净增加额		121,449,113.79	91,418,063.66	-149,703,622.07
加：期初现金及现金等价物的余额		224,912,746.90	133,494,683.24	283,198,305.31
六、期末现金及现金等价物的余额		346,361,860.69	224,912,746.90	133,494,683.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年度								
		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		股 本	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		
一、上年年末余额		232,876,712.00	553,517,513.95		-207.13		28,764,950.01	364,060,867.38	14,658,978.30	1,193,878,814.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额		232,876,712.00	553,517,513.95		-207.13		28,764,950.01	364,060,867.38	14,658,978.30	1,193,878,814.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,855.18		3,852,600.05	103,218,442.24	2,732,112.02	109,795,299.13
（一）综合收益总额					-7,855.18			107,071,042.29	7,177,112.02	114,240,299.13
（二）所有者投入和减少资本									-3,920,000.00	-3,920,000.00
1．所有者投入资本									-3,920,000.00	-3,920,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（三）利润分配							3,852,600.05	-3,852,600.05	-525,000.00	-525,000.00
1．提取盈余公积							3,852,600.05	-3,852,600.05		
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配									-525,000.00	-525,000.00
4．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（五）专项储备										
1．提取专项储备										
2．使用专项储备										
四、本年年末余额		232,876,712.00	553,517,513.95		-8,062.31		32,617,550.06	467,279,309.62	17,391,090.32	1,303,674,113.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-8

合并所有者权益变动表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2014年度								
		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		股 本	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		
一、上年年末余额		232,876,712.00	553,517,513.95		0.44		26,570,651.33	284,151,853.53	5,074,338.34	1,102,191,069.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额		232,876,712.00	553,517,513.95		0.44		26,570,651.33	284,151,853.53	5,074,338.34	1,102,191,069.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-207.57		2,194,298.68	79,909,013.85	9,584,639.96	91,687,744.92
（一）综合收益总额					-207.57			82,103,312.53	1,829,146.25	83,932,251.21
（二）所有者投入和减少资本									8,330,000.00	8,330,000.00
1．所有者投入资本									5,880,000.00	5,880,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他									2,450,000.00	2,450,000.00
（三）利润分配							2,194,298.68	-2,194,298.68	-574,506.29	-574,506.29
1．提取盈余公积							2,194,298.68	-2,194,298.68		
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配									-320,000.00	-320,000.00
4．其他									-254,506.29	-254,506.29
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（五）专项储备										
1．提取专项储备										
2．使用专项储备										
四、本年年末余额		232,876,712.00	553,517,513.95		-207.13		28,764,950.01	364,060,867.38	14,658,978.30	1,193,878,814.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-9

合并所有者权益变动表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2013年度								
		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		股 本	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		
一、上年年末余额		232,876,712.00	553,517,513.95				15,492,573.37	180,804,355.55	4,653,869.41	987,345,024.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额		232,876,712.00	553,517,513.95				15,492,573.37	180,804,355.55	4,653,869.41	987,345,024.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					0.44		11,078,077.96	103,347,497.98	420,468.93	114,846,045.31
（一）综合收益总额					0.44			114,425,575.94	-206,593.90	114,218,982.48
（二）所有者投入和减少资本									680,000.00	680,000.00
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他									680,000.00	680,000.00
（三）利润分配							11,078,077.96	-11,078,077.96	-52,937.17	-52,937.17
1．提取盈余公积							11,078,077.96	-11,078,077.96		
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配									-140,000.00	-140,000.00
4．其他									87,062.83	87,062.83
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（五）专项储备										
1．提取专项储备										
2．使用专项储备										
四、本年年末余额		232,876,712.00	553,517,513.95		0.44		26,570,651.33	284,151,853.53	5,074,338.34	1,102,191,069.59

3-2-1-10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注十三	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		92,743,311.90	80,300,302.03	50,537,586.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据			950,000.00	
应收账款	1	222,439,146.50	170,338,344.58	226,214,984.75
预付款项		147,917,935.01	117,086,215.43	83,264,808.98
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	400,244,453.92	500,109,871.97	577,739,403.75
存货		231,771,565.84	183,737,542.74	113,954,605.84
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,647,450.62	1,750,425.19	
流动资产合计		1,096,763,863.79	1,054,272,701.94	1,051,711,389.98
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	3	165,800,659.37	165,800,659.37	165,800,659.37
投资性房地产				
固定资产		1,256,173.10	2,357,460.68	3,356,354.80
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		45,790.92	46,158.33	63,360.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		353,435.48	207,572.93	373,351.79
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		167,456,058.87	168,411,851.31	169,593,726.88
资产总计		1,264,219,922.66	1,222,684,553.25	1,221,305,116.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十三	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款			80,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		25,349,903.33	4,199,804.63	7,271,961.29
预收款项		1,641,509.44	1,895,509.44	2,021,886.80
应付职工薪酬		5,285,829.54	4,176,541.16	3,109,894.54
应交税费		32,349.87	41,286.70	2,003,358.65
应付利息				
应付股利				
其他应付款		117,257,764.16	58,775,834.21	56,645,425.28
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			1,400,000.00	
流动负债合计		149,567,356.34	150,488,976.14	171,052,526.56
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		3,930,988.69		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,930,988.69		
负债合计		153,498,345.03	150,488,976.14	171,052,526.56
所有者权益（或股东权益）：				
股本		232,876,712.00	232,876,712.00	232,876,712.00
资本公积		551,680,748.13	551,680,748.13	551,680,748.13
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		32,617,550.06	28,764,950.01	26,570,651.33
未分配利润		293,546,567.44	258,873,166.97	239,124,478.84
所有者权益合计		1,110,721,577.63	1,072,195,577.11	1,050,252,590.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,264,219,922.66	1,222,684,553.25	1,221,305,116.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注十三	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	4	235,364,150.96	83,640,282.08	255,953,711.20
减：营业成本	4	134,009,990.73	17,034,741.20	109,574,404.40
营业税金及附加		679,486.94	403,231.67	3,415,060.56
销售费用		9,528,510.46	6,348,393.10	6,851,334.17
管理费用		26,852,426.79	26,421,896.37	24,905,194.92
财务费用		1,650,536.10	4,755,000.56	-271,303.67
资产减值损失		34,581,591.08	17,865,963.41	4,130,387.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	5	4,275,000.00	3,800,000.00	2,660,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,336,608.86	14,611,055.77	110,008,633.03
加：营业外收入		6,490,346.84	7,696,200.00	5,350,000.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		300,955.18	364,268.96	4,577,853.47
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,526,000.52	21,942,986.81	110,780,779.56
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,526,000.52	21,942,986.81	110,780,779.56
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期利得或损失的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		38,526,000.52	21,942,986.81	110,780,779.56
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		167,303,080.45	131,229,595.00	184,941,948.51
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		183,052,937.06	156,991,071.35	58,089,112.44
现金流入小计		350,356,017.51	288,220,666.35	243,031,060.95
购买商品、接受劳务支付的现金		203,429,628.26	117,326,409.03	228,820,424.75
支付给职工以及为职工支付的现金		16,464,751.10	13,937,646.32	10,968,435.89
支付的各项税费		6,630,763.10	9,434,802.26	16,826,107.48
支付的其他与经营活动有关的现金		33,209,721.81	93,591,282.36	154,564,554.79
现金流出小计		259,734,864.27	234,290,139.97	411,179,522.91
经营活动产生的现金流量净额		90,621,153.24	53,930,526.38	-168,148,461.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金		4,275,000.00	3,800,000.00	2,660,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计		4,275,000.00	3,800,000.00	2,660,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		428,198.93	641,999.92	1,551,093.89
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计		428,198.93	641,999.92	1,551,093.89
投资活动产生的现金流量净额		3,846,801.07	3,158,000.08	1,108,906.11
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			130,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			130,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		80,000,000.00	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,024,944.44	4,985,811.09	490,162.71
其中：支付少数股东股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			2,340,000.00	3,180,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计		82,024,944.44	157,325,811.09	3,670,162.71
筹资活动产生的现金流量净额		-82,024,944.44	-27,325,811.09	96,329,837.29
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		12,443,009.87	29,762,715.37	-70,709,718.56
加：期初现金及现金等价物的余额		80,300,302.03	50,537,586.66	121,247,305.22
六、期末现金及现金等价物的余额		92,743,311.90	80,300,302.03	50,537,586.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年度							
		股　本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		232,876,712.00	551,680,748.13				28,764,950.01	258,873,166.97	1,072,195,577.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额		232,876,712.00	551,680,748.13				28,764,950.01	258,873,166.97	1,072,195,577.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,852,600.05	34,673,400.47	38,526,000.52
（一）综合收益总额								38,526,000.52	38,526,000.52
（二）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（三）利润分配							3,852,600.05	-3,852,600.05	
1．提取盈余公积							3,852,600.05	-3,852,600.05	
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（四）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（五）专项储备									
1．提取专项储备									
2．使用专项储备									
四、本年年末余额		232,876,712.00	551,680,748.13				32,617,550.06	293,546,567.44	1,110,721,577.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

所有者权益变动表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2014年度							
		股　本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		232,876,712.00	551,680,748.13				26,570,651.33	239,124,478.84	1,050,252,590.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额		232,876,712.00	551,680,748.13				26,570,651.33	239,124,478.84	1,050,252,590.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,194,298.68	19,748,688.13	21,942,986.81
（一）综合收益总额								21,942,986.81	21,942,986.81
（二）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（三）利润分配							2,194,298.68	-2,194,298.68	
1．提取盈余公积							2,194,298.68	-2,194,298.68	
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（四）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（五）专项储备									
1．提取专项储备									
2．使用专项储备									
四、本年年末余额		232,876,712.00	551,680,748.13				28,764,950.01	258,873,166.97	1,072,195,577.11

3-2-1-116

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2013年度							
		股　本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		232,876,712.00	551,680,748.13				15,492,573.37	139,421,777.24	939,471,810.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额		232,876,712.00	551,680,748.13				15,492,573.37	139,421,777.24	939,471,810.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,078,077.96	99,702,701.60	110,780,779.56
（一）综合收益总额								110,780,779.56	110,780,779.56
（二）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（三）利润分配							11,078,077.96	-11,078,077.96	
1．提取盈余公积							11,078,077.96	-11,078,077.96	
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（四）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（五）专项储备									
1．提取专项储备									
2．使用专项储备									
四、本年年末余额		232,876,712.00	551,680,748.13				26,570,651.33	239,124,478.84	1,050,252,590.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-117

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司
财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司历史沿革

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为江苏蓝海传媒营销有限责任公司（以下简称传媒营销公司），系由江苏省广播电视集团有限公司（以下简称江苏广电）以货币方式出资设立的国有独资公司。传媒营销公司于2005年11月18日取得江苏省工商行政管理局核发的注册号为3200001106121《企业法人营业执照》，其设立时的注册资本与实收资本均为人民币200.00万元，住所为南京市高淳经济开发区服务区1688号，法定代表人为景志刚，经营范围为设计、制作、代理影视、报刊、广播广告，设计、制作、代理、发布户外广告，影视投资，经济信息咨询，国内贸易（国家禁止或限制经营的项目除外；国家有专项规定的，取得相应许可后经营）。传媒营销公司设立时的注册资本已经江苏天业会计师事务所有限公司于2005年11月8日出具的苏天业验[2005]1180号《验资报告》予以验证。

2007年12月20日，江苏广电作出《关于向江苏蓝海传媒营销有限责任公司增资的决定》批准，决定以货币资金、实物以及股权对传媒营销进行增资，增加出资人民币10,800.00万元，其中：货币资金出资人民币31,001,284.86元，以经评估的经营性资产和设备出资32,330,337.95元，以经评估的江苏众望影视文化传媒有限公司（2009年7月14日更名为江苏幸福蓝海影业有限责任公司，以下简称影业公司）、江苏盛世影视文化有限公司（以下简称盛世影视公司）及江苏天地纵横影视文化投资有限公司（以下简称天地纵横公司）的全部股权出资44,668,377.19元。增资完成后，传媒营销公司注册资本由原来的人民币200万元变更至11,000万元。本次增资已经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司于2007年12月24日出具的苏亚审验[2007]37号《验资报告》予以验证。本次增资，传媒营销公司于2007年12月25日在江苏省工商行政管理局进行了变更登记。

2009年7月6日传媒营销公司更名为幸福蓝海影视文化集团有限责任公司（以下简称幸福蓝海有限）。

2010年4月30日，江苏广电做出《股东决定》，决定以现金方式对幸福蓝海有限增资人民币6,000.00万元，幸福蓝海有限注册资本由原来的人民币11,000.00万元变更至17,000.00万元。本次增资已经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司于2010年5月10日出具的苏亚验[2010]20号《验资报告》予以验证。就本次增资，幸福蓝海有限于2010年5月19日在江苏省工商行政管理局进行了变更登记。

2011年3月25日，江苏广电做出《股东决定》，同意将江苏广电持有的幸福蓝海有限10%股权划拨给江苏广电创业投资有限公司（以下简称广电创投）。江苏广电及广电创投于同日签署了《股权划拨协议》。2011年3月30日，江苏省广播电视集团有限公司以苏广集发[2011]40号《关于同意将集团持有的幸福蓝海10%股份划拨至江苏广电创投的批复》批准该项划拨。就本次股权变更，幸福蓝海有限于2011年3月31日在江苏省工商行政管理局进行了变更登记，变更完成后，江苏广电对公司出资15,300.00万元，占注册资本的90.00%；广电创投出资1,700.00万元，占注册资本的10.00%。

2011 年 6 月 28 日，经《江苏省财政厅关于幸福蓝海影视文化集团有限责任公司改制设立股份有限公司方案的批复》（苏财资[2011]83 号）批准，幸福蓝海有限以 2011 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 176,539,655.09 元，按 1:0.9630 的比例折股共计折合总股本 17,000.00 万股（净资产超出部分 6,539,655.09 元计入资本公积），每股面值人民币 1.00 元，整体变更为股份公司。公司注册资本和实收资本均为人民币 170,000,000.00 元，其中：江苏广电出资 15,300.00 万元，占注册资本的 90.00%；广电创投出资 1,700.00 万元，占注册资本的 10.00%。股本经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 27 日出具的苏亚验[2011]28 号《验资报告》验证。2011 年 6 月 29 日，公司取得注册号为 320000000021098 的《企业法人营业执照》。

2011 年 12 月 23 日，公司 2011 年第一次临时股东大会决议，全体股东一致同意将公司的注册资本由人民币 170,000,000.00 元增加至人民币 232,876,712.00 元，新增注册资本人民币 62,876,712.00 元由新股东认缴。本次增资公司新增股东 13 家，包括 11 名法人股东和 2 名自然人股东，增资价格为人民币 9.67 元/股。本次增资及引进战略投资者经《江苏省财政厅关于同意幸福蓝海影视文化集团股份有限公司引进战略投资者的批复》（苏财资[2011]162 号）批准。2011 年 12 月 28 日，经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司《验资报告》（苏亚验[2011]71 号）验证，截至 2011 年 12 月 28 日止，公司已收到天津力天融金投资有限公司、江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）、深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）、吴秀波、凯鹏华盈（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、江苏广传广播传媒有限公司、中国电影股份有限公司、建银文化产业股权投资基金（天津）有限公司、上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、南京广电创世多媒体有限公司、上海鼎和国际经济贸易有限公司、邹静之、凯鹏华盈鸿图（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本合计人民币 62,876,712.00 元，各股东均以货币出资。

本次增资，公司于 2011 年 12 月 29 日在江苏省工商行政管理局进行变更登记。增资完成后，公司注册资本为人民币 232,876,712.00 元，其中：江苏省广播电视集团有限公司出资人民币 153,000,000.00 元，占注册资本的 65.70%；江苏广电创业投资有限公司出资人民币 17,000,000.00 元，占注册资本的 7.30%；天津力天融金投资有限公司出资人民币 23,287,671.00 元，占注册资本的 10.00%；江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）出资人民币 9,943,836.00 元，占注册资本的 4.27%；深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 6,986,301.00 元，占注册资本的 3.00%；吴秀波出资人民币 4,657,534.00 元，占注册资本的 2.00%；凯鹏华盈（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,654,795.00 元，占注册资本的 1.14%；江苏广传广播传媒有限公司出资人民币 2,328,767.00 元，占注册资本的 1.00%；中国电影股份有限公司出资人民币 2,328,767.00 元，占注册资本的 1.00%；建银文化产业股权投资基金(天津）有限公司出资人民币 2,328,767.00 元，占注册资本的 1.00%；上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,328,767.00 元，占注册资本的 1.00%；南京广电创世多媒体有限公司出资人民币 2,328,767.00 元，占注册资本的 1.00%；上海鼎和国际经济贸易有限公司出资人民币 2,328,767.00 元，占注册资本的 1.00%；邹静之出资人民币 931,507.00 元，占注册资本的 0.40%；凯鹏华盈鸿图（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 442,466.00 元，占注册资本的 0.19%。

公司法定代表人：卜宇。

公司注册地址：南京市中山路 348 号中信大厦 17 楼

公司经营范围:许可经营项目：电视剧的制作、发行。一般经营项目：影视投资（动画片、纪录片、专题片除外），电影院线和影城的经营及电影相关的广告经营，影视剧创作人员的经纪代理。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 2 月 19 日批准报出。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

名称
江苏天地纵横影视文化投资有限公司
江苏幸福蓝海影业有限责任公司
江苏盛世影视文化有限公司
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司
江苏幸福蓝海院线有限责任公司
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和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

公司本报告期末起至少十二个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分布实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资以购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公

司的长期股权投资后，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份`额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注三之（十四）长期股权投资”

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照当月第一个工作日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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，按照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

（一）金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并范围财务报表的的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（三）金融工具的计量方法

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

2、持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

3、应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该项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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5、其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（四）金融工具的公允价值确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2、不存在活跃市场的，按照估值技术确认其公允价值，具体确定原则和方法按照《企业会计准则第39号——公允价值计量》处理。

（五）金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产终止确认条件

公司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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

（六） 金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2、公司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。

3、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。

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

（七）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（八）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十一、应收款项坏账准备

（一）计提坏账准备的应收款项范围

公司计提坏账准备的应收款项，包括应收账款、预付款项及其他应收款。

（二）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指单项金额 50 万元以上（含 50 万元）且占应收款项账面余额 5%以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其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。

单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的，依据其期末余额，按照账龄组合计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（三）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合：单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

无风险组合：集团公司内部往来形成的应收款项

2、按组合计提坏账准备的计提方法

（1）账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款坏账准备比率（%）	其他应收款坏账准备比率（%）	预付款项坏账准备比率（%）
一年以内	1.00	5.00	2.00
一至二年	5.00	10.00	5.00
二至三年	50.00	50.00	10.00
三至四年	100.00	100.00	20.00
四至五年	100.00	100.00	50.00
五年以上	100.00	100.00	100.00

（2）无风险组合：不计提坏账准备。

（四）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

1、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定依据

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单项金额50万元以下或占应收款项账面余额5%以下的应收款项，但预计未来现金流量存在重大流入风险的应收款项。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额不重大的应收款项，经测试未发生减值的；依据其期末余额，按照账龄组合计提坏账准备。

十二、存货

(一)存货的分类

存货分为原材料(著作权)、低值易耗品、在产品、库存商品（产成品）等。

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

2、在产品是指制作中的电影、电视剧等发生的成本，对于公司独家或主投的电影或电视剧，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》，且完成项目决算后转入库存商品。

3、库存商品在公司所属影视剧制作公司是指公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品，及公司外购的影视剧产品。库存商品在公司所属影院公司主要是指其外购入库的卖品等。

4、低值易耗品指公司所属影城维修配件及简易 3D 眼镜等。

(二)存货取得及发出的计价方法：存货的购入和入库按实际成本计价。

1、影视剧本属公司原材料，此成本于相关影视剧本投入拍摄并取得制作许可证时转入影视剧制作成本。

2、公司独立自制拍摄的影视片于相关摄制成本发生时通过“生产成本”科目核算，按影视剧采用个别法归集，此成本于拍摄完成取得《电影公映许可证》或国产《电视剧发行许可证》后转入库存商品。

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

（1）联合摄制业务中，电视剧由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，计入“其他应付款”科目进行核算；在合作结束后，归还合作方预付的制片款项时，冲减“其他应付款”。电视剧完成摄制结转入库时，按发生的相关摄制成本全额转入库存商品。

联合摄制业务中，电影由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，计入“预收款项”科目进行核算；当电影完成摄制结转入库时，再将该款项转作电影库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

（2）受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“其他应付款”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）委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付款项”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作库存商品。

（4）企业的协作摄制业务，按租赁、收入等企业会计准则中相关规定进行会计处理。

4、发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

（1）以一次性卖断全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；

采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

（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）、电视台或网络媒体等，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实际成本逐笔（期）结转销售成本。因计划收入与实际总收入不符，当实际总收入大于计划收入时，最后超过计划总收入的部分收入，不结转成本（已无成本）；当实际总收入小于计划收入时，于确认预计的最后一笔收入时，结转全部结余成本。

（3）联合摄制业务中，电视剧由其他合作方负责摄制成本核算及发行的，公司于收到其他合作方返回资金时冲减该项目在库存商品科目归集的成本，并将超出成本的部分确认为营业收入。

5、低值易耗品领用时采用一次摊销法计入成本费用。

6、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，每年定期盘点，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(三)存货的期末计价及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于出现下列情况使存货成本高于其可变现净值的，本公司按单个存货项目计提存货跌价准备，并计入当期损益。

（1）存货已霉烂变质。

（2）存货已过期且已无转让价值的。

（3）存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

（4）产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其帐面成本。

（5）商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场需求变化，导致市场价格逐渐下跌。

（6）其他足以证明存货实质上已发生减值的情形。

公司影视业务的减值测试：

（1）原材料的减值测试：原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容方面如与国家现有政策相抵触，而导致较长时间内难以立项时，提取减值准备。

（2）在产品的减值测试：影视产品投入制作后，因在题材、内容方面如与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证的，提取减值准备。

（3）库存商品的减值测试：公司对库存商品的结转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部分提取减值准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：

（1）商品存货的可变现净值为估计售价减去估计销售费用以及相关税费后的金额；

（2）材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；

（3）为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格作为计算其可变现净值的基础；

（4）公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司于资产负债表日确定存货的可变现净值，当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，转回金额计入当期损益。

十三、划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

十四、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2、采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账

面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（4）对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一年，单位价值较高的有形资产，且与该资产有关的经济利益很可能流入公司，该资产的成本能够可靠地计量。

固定资产以取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述规定的确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述规定的确认条件的，在发生时计入当期损益。

（二）固定资产分类

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

（三）固定资产的计价

固定资产按其成本进行初始计量，其中：

（1）外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的运输、装卸等其他支出。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付的，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号—借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议的约定价值不公允的除外。

（4）固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其帐面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，进行摊销。

（5）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》、《企业会计准则第21号—租赁》的有关规定确定。

（四）固定资产折旧

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，按月计提折旧。固定资产采用年限平均法计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、估计残值率及折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	0.00	5.00
机器设备	5-10	0.00	20.00-10.00
运输设备	4-6	0.00	25.00-16.67
办公及其他设备	3-5	0.00	33.33-20.00

公司至少于每年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产的折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

（五）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

十六、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十七、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

1、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2、借款费用已经发生；

3、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（二）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

（三）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

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

2、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款

部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

十八、无形资产

（一）无形资产的类别

无形资产主要包括专利权、著作权、非专利技术、商标权、土地使用权、版权等。

（二）无形资产的计价

无形资产以取得时的实际成本进行初始计量。

1、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。

2、自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

3、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（三）无形资产的摊销

1、使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在其使用寿命内按直线法摊销，不留残值。摊销金额计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

2、使用寿命不确定的无形资产不摊销。期末进行减值测试，如发现有减值现象，计提减值准备，计入当期损益。

（四）无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（五）土地使用权

公司取得的土地使用权于取得时确认为无形资产，如改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十九、长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1、服务成本。

2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3、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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1、该义务是公司承担的现时义务；

2、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

二十三、收入确认

（一）销售商品收入确认依据

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

1、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

2、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

3、收入的金额能够可靠地计量；

4、相关的经济利益很可能流入公司；

5、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司的主营业务收入主要包括电视剧业务收入、电影及衍生业务收入（其中:细分为电影制作及发行收入、院线发行及放映收入、影城卖品收入）和其他业务收入（其中:细分为演唱会经纪收入、广告代理收入）。主要业务收入的确认方法如下：

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

电视剧销售合同价款一般按照单集价格和集数确定总价，对于发行人与电视台签订的金额与收视率挂钩的播映权转让合同，发行人按照合同约定基本定价或最低收视率计算的金额确认收入，当购买方电视台播放完成并获取最终收视率数据后，于收到购买方的补差款时确认后续收入。

（2）电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

（3）电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方并已取得收款权利，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

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

（5）院线发行收入：院线公司依据与下属影城签订的分账协议和影城实际取得的票房收入计算院线的发行收入。院线公司于月末根据其下属各影城上报的《电影放映情况月报表》和《电影放映收入结算月报表》，与院线系统编制的统计报表核对一致后，计算确认院线的分账收入。

（6）影城放映收入：影城票房收入是影城放映收入的最主要部分。影城按照当日收到的票款以及票务系统中实际统计的票房确认票房收入。公司采用电影卡、兑换券等方式预售电影票收到的预售票款计入预收款项，待卡、券持有人兑换电影票时，由预售票款转化为票房收入，确认收入。已售兑换券期满，尚未用以兑换电影票的兑换券，全额转入当期影城放映收入。已售电影卡期满后，由于公司的业务政策是过期的电影卡可以再度激活，因此尚未用以兑换电影票的电影卡内金额不确认收入。

（7）影城卖品收入：影城卖品收入为各影城销售食品、饮料、纪念品等商品取得的收入。当影城已将相关商品提供给购货方，相关资金收到后，确认收入。

（8）演艺经纪业务收入：当公司经纪的演艺活动结束，相关收入、成本的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

（9）公司广告代理收入，在广告代理劳务已提供，收入、成本的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司时，确认收入。

（二）提供劳务收入确认依据

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入确认依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

二十四、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认依据

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

1、公司能够满足政府补助所附条件；

2、公司能够收到政府补助。

（三）政府补助的计量

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，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，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与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，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与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、经营租赁

1、公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时， 公司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、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊， 确认为租赁相关收入。 公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时， 公司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。

二十七、主要会计政策和会计估计的变更

（一）会计政策变更

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37 号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，

对2014年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定，公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报，上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2013年12月31日/2013年度	
	变更前	变更后
递延收益		2,851,458.33
其他非流动负债	2,851,458.33	

（二）会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更事项。

附注四、税项

1、公司的主要税种和税率

序号	税种	计税依据	税率
1	增值税[注1]	销项税额－可抵扣进项税额	17%、6%、3%
2	营业税	计税收入	3%、5%
3	城建税[注2]	实际缴纳流转税额	5%、7%
4	企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
5	教育费附加	实际缴纳流转税额	5%
6	文化事业建设费	广告业的营业额	3%
7	电影专项资金	影城售票额	5%

[注1]根据财政部、国家税务总局财税[2013]37号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，经国务院批准，自2013年8月1日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营改增试点。公司提供的广播影视服务、广告服务由营业税改征增值税，增值税一般纳税人增值税按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计算缴纳，适用的销项税税率为6%，增值税小规模纳税人，适用税率为3%。公司所属影城卖品营业收入适用的销项税率为17%。

[注2]公司子公司沭阳幸福蓝海国际影城有限公司、江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司海安分公司、涟水县幸福蓝海影城有限责任公司、宝应幸福蓝海影院有限公司、江苏幸福蓝海影院发展有限公司北京第二分公司城市维护建设税按照应纳流转税额的5%计算缴纳。

2、税收优惠及批文

（1）财政部、海关总署、国家税务总局财税[2005]2号文《关于文化体制改革试点中支持文化产业发展若干税收政策问题的通知》中规定：“对电影发行企业向电影放映单位收取的电影发行收入免征营业税”。财政部、海关总署、国家税务总局财税[2009]31号文《关于支持文化企业发展若干税收政策问题的通知》中规定：“各级广播电影电视行政主管部门按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影企业取得的销售电影拷贝收入、转让电影版权收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征营业税，执行期限为2009年1月1日至2013年12月31日”。

（2）根据财政部、国家税务总局财税[2009]34号文《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策问题的通知》，江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、中共江苏省委宣传部发布苏财税[2010]1号文《江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、江苏省委宣传部关于发布第一批转制文化企业名单的通知》，公司及江苏幸福蓝海传媒有限责任公司、江苏天地纵横影视文化投资有限公司、江苏盛世影视文化有限公司、江苏影院幸福蓝海影院发展有限责任公司、江苏幸福蓝海影业有限责任公司和江苏蓝海亚细亚院线有限责任公司（现更名为江苏幸福蓝海院线有限责任公司），自2009年1月1日至2013年12月31日，享受企业所得税免税政策。

（3）依照财税[2009]34号《财政部 国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策问题的通知》，江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、中共江苏省委宣传部发布苏财税[2010]29号文《江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、中共江苏省宣传部关于发布第二批转制文化企业名单的通知》，公司子公司南京市江宁区幸福蓝海影城有限责任公司被认定为转制文化企业，规定享受税收优惠政策，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税，执行期限为2009年1月1日至2013年12月31日。

（4）依照财税[2009]34号《财政部 国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策问题的通知》，江苏省财政厅、江苏省地方税务局、中共江苏省委宣传部发布的苏财税[2013]2号文《关于发布江苏省2013年第一批省属转制文化企业名单的通知》，公司子公司江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司被认定为转制文化企业，规定享受税收优惠政策，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税，有效期至2013年12月31日。

（5）依照财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2014]22号及2014年5月西安高新技术产业开发区国家税务局《西部大开发企业所得税优惠政策审核确认表》，西安幸福蓝海影城享受西部大开发企业税收优惠政策，2013年、2014年、2015年企业所得税率执行税率为15%。

（6）依照财税[2009]34号《财政部 国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策问题的通知》、江苏省文化改革发展领导小组文件苏文改发[2013]26号《关于省广播电视总台经营性资产剥离转制的批复》及财税[2014]84号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，公司控股子公司涟水县幸福蓝海影城有限责任公司被认定为转制文化企业，免征企业所得税，执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

（7）根据财教[2014]56号《财政部 国家发展改革委 国土资源部 住房和城乡建设部 中国人民银行 国家税务总局 新闻出版广电总局关于支持电影发展若干经济政策的通知》中规定：“对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自2014年1月1日至2018年12月31日免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。”。

（8）2014年4月16日，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2014〕15号）。其中《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的规定》规定：经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税。财税[2014]84号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干

税收政策的通知》，文化事业单位转制企业，免征企业所得税，执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

（9）依照财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及2015年5月成都市青羊区地方税务局《享受西部大开发企业所得税优惠政策审核确认表》，成都幸福蓝海影城享受西部大开发企业税收优惠政策，2014年、2015年企业所得税率执行税率为15%。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	2,349,008.19	1,879,232.41
银行存款	344,012,852.50	223,033,514.49
合计	346,361,860.69	224,912,746.90

（2）截止 2015 年 12 月 31 日货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,480,000.00	1,950,000.00
商业承兑汇票	36,000.00	
合计	2,516,000.00	1,950,000.00

（2）截止 2015 年 12 月 31 日公司无已质押的应收票据。

（3）截止2015年12月31日公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,599,600.00	0.34	1,599,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	462,277,090.82	99.66	83,373,942.87	18.04	378,903,147.95

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	计提比例(%)	
其中：账龄组合	397,708,143.17	85.74	83,373,942.87	20.96	314,334,200.30
无风险组合	64,568,947.65	13.92			64,568,947.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	463,876,690.82	100.00	84,973,542.87	18.32	378,903,147.95

（续表）

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,599,600.00	0.70	2,599,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	368,320,088.19	99.30	34,167,185.77	9.28	334,152,902.42
其中：账龄组合	354,035,575.75	95.45	34,167,185.77	9.65	319,868,389.98
无风险组合	14,284,512.44	3.85			14,284,512.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	370,919,688.19	100.00	36,766,785.77	9.91	334,152,902.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏真慧影业有限公司	1,599,600.00	1,599,600.00	100.00	已诉讼判决，未能获得执行

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	205,217,532.40	2,052,175.33	1.00	154,337,824.07	1,543,378.24	1.00
一至二年	62,060,074.12	3,103,003.71	5.00	158,461,660.68	7,923,083.03	5.00
二至三年	104,423,545.65	52,211,772.83	50.00	33,070,733.00	16,535,366.50	50.00
三至四年	17,857,133.00	17,857,133.00	100.00	7,693,298.00	7,693,298.00	100.00
四至五年	7,677,798.00	7,677,798.00	100.00			
五年以上	472,060.00	472,060.00	100.00	472,060.00	472,060.00	100.00
合计	397,708,143.17	83,373,942.87	20.96	354,035,575.75	34,167,185.77	9.65

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 48,206,757.10 元。

（3）本报告期内无实际核销的应收账款。

（4）2015 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2015 年 12 月 31 日	占应收账款 2015 年 12 月 31 日额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏省广播电视集团有限公司	61,700,000.00	13.30	
北京盛世骄阳文化传播有限公司	37,000,000.00	7.98	18,500,000.00
中央电视台	28,900,000.00	6.23	289,000.00
天视卫星传媒股份有限公司	28,287,400.00	6.10	15,908,700.00
辽宁广播电视台	27,065,800.00	5.83	8,242,360.00
合计	182,953,200.00	39.44	42,940,060.00

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	131,191,255.58	59.12	2,623,825.14	110,074,510.62	61.44	2,201,490.23
一至二年	29,497,271.40	13.29	1,474,863.56	30,393,863.22	16.96	1,519,693.16
二至三年	29,538,239.04	13.31	2,953,823.90	14,646,200.00	8.18	1,464,620.00
三至四年	9,646,200.00	4.35	1,929,240.00	19,100,000.00	10.66	3,820,000.00
四至五年	17,100,000.00	7.71	8,550,000.00	4,350,000.00	2.43	2,175,000.00
五年以上	4,942,500.00	2.22	4,942,500.00	592,500.00	0.33	592,500.00
合计	221,915,466.02	100.00	22,474,252.60	179,157,073.84	100.00	11,773,303.39

（2）账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	2015 年 12 月 31 日	未及时结算原因
润禾文化传媒（北京）有限公司	34,100,000.00[注 1]	影视剧项目执行中
苏州福纳文化科技股份有限公司	6,000,000.00[注 2]	影视剧项目执行中
江苏苏亚金诚会计师事务所	5,207,547.18[注 3]	预付上市审计费
姚慧鑫	7,530,000.00[注 4]	影视剧项目筹备中
周潇潇	2,250,000.00[注 5]	影视剧项目筹备中
合计	55,087,547.18	

[注1]2015年12月31日余额中账龄超过1年的金额为33,600,000.00元。

[注2]2015年12月31日余额中账龄超过1年的金额为500,000.00元。

[注3]2015年12月31日余额中账龄超过1年的金额为5,207,547.18元。

[注4]2015年12月31日余额中账龄超过1年的金额为7,530,000.00元。影视剧《绝地》《翻滚的年代》《范老爹在纽约》前期筹备的预付款。

[注5]2015年12月31日余额中账龄超过1年的金额为2,250,000.00元。影视剧《天若有情》前期筹备的预付款。

（3）2015年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占预付款项期 2015 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	内容
TWIN STAR SPOL 捷克公司	49,900,036.71	22.49	《最后一张签证》
润禾文化传媒（北京）有限公司	34,100,000.00	15.37	《生命中的好日子》
上海溯唐影视文化传播有限公司	26,546,065.18	11.96	《最后一张签证》
海宁华丽视听影视文化有限公司	7,814,890.00	3.52	《毕业歌》
文津时代文化创意（北京）股份有限公司	7,000,000.00	3.15	《无问西东》
合计	125,360,991.89	56.49	

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,890,143.76	100.00	3,745,077.66	17.11	18,145,066.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,890,143.76	100.00	3,745,077.66	17.11	18,145,066.10

（续表）

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,296,963.42	100	3,281,937.88	12.97	22,015,025.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,296,963.42	100	3,281,937.88	12.97	22,015,025.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	7,497,799.47	374,890.00	5.00	20,599,472.84	1,029,973.66	5.00
一至二年	11,722,337.37	1,172,233.75	10.00	1,768,238.93	176,823.90	10.00
二至三年	944,106.02	472,053.02	50.00	1,708,222.68	854,111.35	50.00
三至四年	511,671.90	511,671.90	100.00	1,074,028.97	1,074,028.97	100.00
四至五年	1,067,229.00	1,067,229.00	100.00	117,000.00	117,000.00	100.00
五年以上	147,000.00	147,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	21,890,143.76	3,745,077.67	17.11	25,296,963.42	3,281,937.88	12.97

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年度计提坏账准备金额463,139.78元。

（3）本报告期内无实际核销的其他应收款。

（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
押金保证金	4,932,750.51	9,341,471.22
备用金	910,391.26	805,133.54
代垫付单位款项	11,158,420.57	11,232,962.35
其他往来	4,888,581.42	3,917,396.31
合计	21,890,143.76	25,296,963.42

（5）2015年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2015 年 12 月 31 日余额
无锡大世界影城有限责任公司	设备垫付款	4,599,539.57	1-2 年	21.01	2,299,769.79
徐州中山堂娱乐中心	设备垫付款	3,841,422.00	1 年以内 1,296,257.00 元，1-2 年 2,545,165.00 元	17.55	1,402,208.20
重庆育华影业有限公司	设备垫付款	1,912,459.00	1-2 年	8.74	956,229.50
烟台大悦城有限公司	房租押金	1,005,000.00	1-2 年	4.59	502,500.00
上海圣丹家具有限公司	道具押金	1,000,000.00	4-5 年	4.57	1,000,000.00
合计		12,358,420.57		56.46	6,160,707.49

6、存货

（1）存货分类

存货项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,092,124.50	3,403,846.68	18,729,652.19	21,012,680.61	2,748,660.25	18,264,020.36
在产品	44,266,980.90		44,266,980.90	95,057,765.22		95,057,765.22
库存商品	202,466,393.45		202,466,393.45	267,932,054.75		267,932,054.75
低值易耗品	254,454.28		213,079.91	84,093.58		84,093.58
合计	269,079,953.13	3,403,846.68	265,676,106.45	384,086,594.16	2,748,660.25	381,337,933.91

（1）存货跌价准备

项目	2015年1月1日	本期增加		本期减少		2015年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,748,660.25	1,197,580.48		542,394.05		3,403,846.68

注：公司的子公司江苏幸福蓝海传媒有限责任公司电视剧项目《作茧成婚》项目终止，本期转回。

（3）存货2015年12月31日余额中前五名影视剧作品情况

影视剧名称	存货分类	期末拍摄进度	账面金额	占存货总额的比例(%)
《最后一张签证》	在产品	拍摄过程中	43,750,676.59	16.26
《迫在眉睫》	库存商品	取得发行许可证	38,365,944.30	14.26
《一切都好》	库存商品	取得发行许可证	30,000,000.00	11.15
《雪域雄鹰》	库存商品	取得发行许可证	27,677,670.60	10.29
《于无声处》	库存商品	取得发行许可证	27,205,014.50	10.11
合计			166,999,305.99	62.07

（4）根根据公司制定的发出存货的计价方法，发行、销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，在取得发行许可证之日的不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。期末公司存货中：电视剧《迫在眉睫》于2015年5月25日取得发行许可证，已产生发行销售收入，至期末余额为38,365,944.30元；《一切都好》于2015年12月11日取得发行许可证，已产生发行销售收入，至期末余额为30,000,000.00元；《雪域雄鹰》于2014年9月16日取得发行许可证，已产生发行销售收入，至期末余额为27,677,670.60元；《于无声处》于2014年10月10日取得发行许可证，已产生发行销售收入，至期末余额为27,205,014.50元。

7、其他流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
预缴税费	1,326,464.93	21,806,655.41
待抵扣增值税进项税	12,199,904.33	9,028,638.31
合计	13,526,369.26	30,835,293.72

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
可供出售权益工具	200,000.00	200,000.00
其中：按成本计量的权益工具	200,000.00	200,000.00

（2）2015年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
北京幸福蓝海影城管理有限责任公司	200,000.00			200,000.00

（续表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日		
北京幸福蓝海影城管理有限责任公司					10.00	

（3）可供出售金融资产的说明：2014年6月公司全资子公司影院发展公司与北京新亚天影影院设备公司、俞虹共同投资设立北京幸福蓝海影城管理有限责任公司，影院发展公司出资人民币20.00万元，持有北京幸福蓝海影城管理有限责任公司10%股权。

9、长期股权投资

被投资单位	2015年1月1日	本期增减变动								2015年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京新街口影城有限责任公司	27,094,681.26			7,037,174.49			4,874,685.10			29,257,170.65	

10、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2015年1月1日	15,316,058.41	246,443,240.27	12,716,126.66	35,543,895.73	310,019,321.07
2.本期增加金额		115,203,690.66	118,722.00	15,953,863.94	131,276,276.60
(1)购置		10,262,949.08	118,722.00	3,933,704.15	14,315,375.23
(2)在建工程转入		104,940,741.58		12,020,159.79	116,960,901.37
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额		1,429,895.99	539,313.00	157,854.80	2,127,063.79
(1)处置或报废		1,429,895.99	539,313.00	157,854.80	2,127,063.79
(2)企业合并减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
4.2015 年 12 月 31 日	15,316,058.41	360,217,034.94	12,295,535.66	51,339,904.87	439,168,533.88
二、累计折旧					
1. 2015 年 1 月 1 日	3,003,240.91	65,605,236.02	8,897,698.53	12,541,124.23	90,047,299.69
2.本期增加金额	776,210.40	36,427,424.79	1,736,560.39	7,919,495.36	46,859,690.94
(1)计提	776,210.40	36,427,424.79	1,736,560.39	7,919,495.36	46,859,690.94
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额		915,029.72	512,347.35	148,354.03	1,575,731.10
(1)处置或报废		915,029.72	512,347.35	148,354.03	1,575,731.10
(2)企业合并减少					
4. 2015 年 12 月 31 日	3,779,451.31	101,117,631.09	10,121,911.57	20,312,265.56	135,331,259.53
三、减值准备					
1. 2015 年 1 月 1 日		524,374.60			524,374.60
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额		107,038.00			107,038.00
(1)处置或报废		107,038.00			107,038.00
(2)企业合并减少					
4. 2015 年 12 月 31 日		417,336.60			417,336.60
四、账面价值					
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	11,536,607.10	258,682,067.25	2,173,624.09	31,027,639.31	303,419,937.75
2. 2015 年 1 月 1 日账面价值	12,312,817.50	180,313,629.65	3,818,428.13	23,002,771.50	219,447,646.78

（2）2015 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

（3）固定资产所有权没有受到限制。

11、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
影城项目	58,407,080.43		58,407,080.43	48,818,257.06		48,818,257.06

（2）在建工程项目增减变动情况

项目名称	预算数（万元）	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额		2015年12月31日
				本期转入固定资产	其他减少	
南通圆融广场国际影城	2,472.85	9,137,297.65	8,739,324.52	12,282,797.68	5,593,824.49	
珠海扬名国际影城	1,741.83	3,683,616.50	9,227,500.01	9,460,186.49	3,450,930.02	
武汉雄楚1号国际影城	1,945.22	1,203,978.75	14,726,973.60	8,791,389.72	7,139,562.63	
宜昌水悦城项目	1,519.07	1,210,921.32	9,316,538.35	6,433,986.87	4,093,472.80	
沈阳万家国际影城	1,193.53	4,903,980.84	4,081,373.93			8,985,354.77
幸福蓝海（马鞍山金鹰）国际影城	1,508.92		11,813,094.19	7,501,225.00	4,311,869.19	
泰州泰茂影城	2,567.02	6,102,000.00	675,000.00			6,777,000.00
徐州中央国际影城	3,137.30	6,102,000.00	675,000.00			6,777,000.00
成都仁和春天影城（国际广场店）	4,210.00	2,717,840.00	3,975,000.00			6,692,840.00
淮安雨润中央国际影城	3,108.87	2,717,840.00	3,975,000.00			6,692,840.00
宿迁中央国际影城	3,110.00	2,717,840.00	4,222,346.90			6,940,186.90
北京中粮万科房山项目	1,953.01	400,978.00	15,721,972.09	9,205,363.55	6,917,586.54	
常熟星光天地国际影城	937.18	375,289.00	7,295,304.81	4,403,180.32	3,267,413.49	
幸福蓝海（南京江宁金鹰）国际影城	1,436.05		11,740,452.87	7,308,209.28	4,432,243.59	
常州九州国际影城	2,386.52	3,005,100.00	16,713,143.10	13,489,333.48	6,228,909.62	
幸福蓝海宿迁苏宁广场影城	1,127.21		8,203,732.25	5,391,120.25	2,812,612.00	
苏州新区绿宝广场国际影城	3,394.72	1,335,600.00	25,400,103.12	17,161,553.95	9,574,149.17	
广电二期国际影城	3,589.18		25,921,185.29	13,561,415.72	12,359,769.57	
青岛青特城国际影城	2,797.46	3,005,100.00				3,005,100.00
幸福蓝海（镇江苏宁）国际影城	1,613.17		30,000.00			30,000.00
长沙华晨世纪广场国际影城	1,374.10	75,000.00				75,000.00
合肥华凤国际影城	1,074.32	70,875.00				70,875.00
南京华电科技园国际影城	1,935.01	20,000.00	30,000.00			50,000.00
西安立丰国际影城	2,368.45		667,800.00			667,800.00
苏州双湖国际影城	1,128.00		1,914,933.76			1,914,933.76
泗阳中央新天地国际影城	826.90	33,000.00	189,950.00			222,950.00
其他筹建影城	18,832.14		9,505,200.00			9,505,200.00
涟水新增影厅			3,355,411.67	1,971,139.06	1,384,272.61	
合计	87,954.21	48,818,257.06	198,116,340.46	116,960,901.37	71,566,615.72	58,407,080.43

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化			资金来源
		累计金额	本期金额	本期利息	
南通圆融广场国际影城	72.29				自筹
珠海扬名国际影城	74.12				自筹
武汉雄楚1号国际影城	81.90				自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化			资金来源
		累计金额	本期金额	本期利息	
宜昌水悦城项目	69.30				自筹
沈阳万家国际影城	75.28				自筹
幸福蓝海（马鞍山金鹰）国际影城	78.29				自筹
泰州泰茂影城	26.40				自筹
徐州中央国际影城	21.60				自筹
成都仁和春天影城（国际广场店）	15.90				自筹
淮安雨润中央国际影城	21.53				自筹
宿迁中央国际影城	22.32				自筹
北京中粮万科房山项目	82.55				自筹
常熟星光天地国际影城	81.85				自筹
幸福蓝海（南京江宁金鹰）国际影城	81.76				自筹
常州九州国际影城	82.62				自筹
幸福蓝海宿迁苏宁广场影城	72.78				自筹
苏州新区绿宝广场国际影城	78.76				自筹
广电二期国际影城	72.22				自筹
青岛青特城国际影城	10.74				自筹
幸福蓝海（镇江苏宁）国际影城	0.19				自筹
长沙华晨世纪广场国际影城	0.55				自筹
合肥华凤国际影城	0.66				自筹
南京华电科技园国际影城	0.26				自筹
西安立丰国际影城	0.30				自筹
苏州双湖国际影城					自筹
泗阳中央新天地国际影城	2.70				自筹
其他筹建影城	6.50				自筹
涟水新增影厅					自筹

[注]其他减少主要系转入长期待摊费用的影城装修费用。

12、无形资产

项目	计算机软件
一、账面原值	
1.2015年1月1日	1,368,880.24
2.本期增加金额	599,889.51
（1）购置	599,889.51
（2）企业合并增加	
3.本期减少金额	2,580.00

项目	计算机软件
（1）处置	2,580.00
4.2015 年 12 月 31 日	1,966,189.75
二、累计摊销	
1.2015 年 1 月 1 日	654,745.37
2.本期增加金额	354,457.90
（1）计提	354,457.90
（2）企业合并增加	
3.本期减少金额	2,580.00
（1）处置	2,580.00
4.2015 年 12 月 31 日	1,006,623.27
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	959,566.48
2.2015 年 1 月 1 日账面价值	714,134.87

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
西安幸福蓝海影城有限责任公司	13,883,194.65			13,883,194.65
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	4,970,173.48			4,970,173.48
成都幸福蓝海影城有限责任公司	5,201,694.40			5,201,694.40
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	5,571,748.67			5,571,748.67
大庆幸福蓝海影城有限责任公司	3,130,904.09			3,130,904.09
合计	32,757,715.29			32,757,715.29

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 1 月 1 日	本期增加计提	本期减少处置	2015 年 12 月 31 日
成都幸福蓝海影城有限责任公司	1,057,843.66			1,057,843.66

（3）公司期末委托江苏华信资产评估有限公司对上述5家公司的股东权益价值进行评估并出具了苏华评报字[2016]第009-013号评估报告，未发现存在商誉减值的情况。

14、长期待摊费用

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2015 年 12 月 31 日
			摊销额	其他减少	
影城装修费	123,285,787.59	87,449,612.87	46,809,823.23		163,925,577.23

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2015 年 12 月 31 日
			摊销额	其他减少	
中央空调使用费(影院)	2,213,282.55	61,040.00	206,842.87		2,067,479.68
放映设备维保费	53,830.82	154,553.90	144,681.11		63,703.61
办公场所装修费摊销	307,504.08	499,287.49	314,481.76		492,309.81
其他		969,770.00	180,166.48		789,603.52
合计	125,860,405.04	89,134,264.26	47,655,995.45		167,338,673.85

15、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	496,255.22	118,364.35	242,055.67	60,342.93
递延收益	959,166.44	225,416.61	1,194,166.66	298,541.67
可抵扣亏损			1,531,853.48	382,963.37
装修费摊销	2,275,742.96	568,935.74		
合计	3,731,164.62	912,716.70	2,968,075.81	741,847.97

（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	5,438,019.05	5,677,087.06

16、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款		80,000,000.00

（2）报告期内公司未发生已到期而未归还短期借款的情况。

17、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
影视剧项目制作及分成款	44,892,569.31	26,548,212.96
院线发行分账款	55,050,885.20	32,100,256.88
设备及工程款	73,535,039.02	38,151,933.68
其他采购款	5,396,560.05	6,122,956.20
合计	178,875,053.58	102,923,359.72

（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
开明盛世（北京）国际文化发展有限公司	4,353,006.18[注 1]	项目分成款尚未结算
北京世纪博英影视策划有限公司	4,309,814.41	项目分成款尚未结算
上海银润传媒广告有限公司	3,553,068.00[注 2]	项目分成款尚未结算
博雅德中国娱乐有限公司	2,869,630.78[注 3]	项目分成款尚未结算
江苏中天龙文化传媒有限公司	2,205,014.50	项目分成款尚未结算
共青团中央网络影视中心	1,696,830.13	项目分成款尚未结算
合计	18,987,364.00	

[注1]一年以上的金额为2,796,652.83元。

[注2]一年以上的金额为3,015,616.40元。

[注3]一年以上的金额为2,861,677.90元。

18、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收业务款	109,892,342.06	78,734,998.89

（2）预收款项2015年12月31日余额主要单位情况

债权人名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
分众晶视广告有限公司	非关联方	23,107,517.78	一年以内	21.03
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	非关联方	1,641,509.44	二至三年	1.49
合计		24,749,027.22		22.52

（3）账龄超过1年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	2015 年 12 月 31 日	未结转原因
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	1,641,509.44	合同尚在执行中

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	16,556,096.58	111,952,370.35	104,605,936.09	23,902,530.84
二、离职后福利—设定提存计划	8,153.20	8,246,867.16	8,255,020.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,564,249.78	120,199,237.51	112,860,956.45	23,902,530.84

（2）短期薪酬

项目	2015年1月1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	15,785,987.96	96,353,200.75	88,309,350.41	23,829,838.30
二、职工福利费	673,016.36	7,449,966.68	8,122,983.04	
三、社会保险费	8,072.00	4,038,212.20	4,046,284.20	
其中：1. 医疗保险费	7,428.20	3,509,352.05	3,516,780.25	
2. 工伤保险费	268.3	292,608.68	292,876.98	
3. 生育保险费	375.5	236,251.47	236,626.97	
四、住房公积金	16,568.00	3,408,615.81	3,425,183.81	
五、工会经费和职工教育经费	72,452.26	702,374.91	702,134.63	72,692.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	16,556,096.58	111,952,370.35	104,605,936.09	23,902,530.84

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

（3）设定提存计划列示

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险费	7,412.00	7,609,722.65	7,617,134.65	
2、失业保险费	741.2	637,144.51	637,885.71	
3、企业年金缴费				
合计	8,153.20	8,246,867.16	8,255,020.36	

20、应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	3,054,619.23	1,179,814.83
营业税	35,122.41	14,250.65
企业所得税	2,451,870.99	1,348,685.99
个人所得税	103,038.14	116,484.92
城市维护建设税	171,208.20	66,382.83
教育费附加	124,828.05	49,479.64
文化事业建设费	67,011.96	40,464.22
印花税	170,153.63	9,243.55
各项基金	8,576.55	9,223.99
电影专项资金	3,273,985.97	1,635,551.84
合计	9,460,415.13	4,469,582.46

21、其他应付款

（1）按款项性质列示的其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
联合投资方项目投资款	81,604,979.37	65,014,559.66
预提费用	36,924,674.00	25,883,201.86
押金、保证金	13,017,376.89	9,989,348.61
借款	20,717,100.00	28,329,040.00
其他	8,755,185.18	6,431,632.89
合计	161,019,315.44	135,647,783.02

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
轶嘉（北京）国际文化传播有限公司	32,400,000.00	合作项目执行中
四川八骏联盟影视文化传播有限责任公司	13,988,599.65	合作项目执行中
陈峰	6,600,000.00	[注]
北京君为文化传播公司	6,170,054.83	合作项目执行中
橙天嘉禾影城（中国）有限公司	5,700,000.00	[注]
大庆市华峻房地产开发有限公司	4,920,781.40	房租物业费
北京诺亚星光影视文化传媒有限公司	4,900,000.00	合作项目执行中
曼巴特（张家港）投资发展有限公司	4,453,800.00	[注]
合计	79,133,235.88	

[注]公司子公司影院发展公司所属控股影城的股东依投资协议及章程事先约定，根据影院经营的需要同比例向影院提供免息借款。

22、其他流动负债

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
递延收益-政府补助	1,060,000.00	1,902,187.50

其他流动负债说明：系预计于2016年12月31日前转入损益的政府补助，具体情况详见附注五之24。

23、长期借款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
保证借款	20,000,000.00	

说明：2015 年 6 月，公司子公司江苏天地纵横影视文化投资有限公司取得江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）通过宁波银行股份有限公司南京下关支行发放的委托贷款 20,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 6 月 9 日至 2017 年 6 月 9 日，年利率 5.5%，由公司作为该笔委托贷款的保证人。

24、递延收益

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
政府补助	8,881,010.67	3,043,541.67

（1）递延收益说明：系预计于2016年12月31日后转入损益的政府补助。

（2）递延收益—政府补助

项目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关
数字放映设备补贴	3,345,729.17	1,750,000.00	1,355,833.00		3,739,896.17	与资产相关
影视剧项目补助	1,600,000.00	5,516,981.15	1,099,200.00		6,017,781.15	与收益相关
电影产业扶持资金		200,000.00	16,666.65		183,333.35	与资产相关
合计	4,945,729.17	7,466,981.15	2,471,699.65		9,941,010.67	

递延收益—政府补助说明：

1、根据国家电影事业发展专项资金管理委员会电专字[2010]76呈《关于对影院安装2K和1.3K数字放映设备补贴的通知》、国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会苏影资字[2012]80号《关于拨付2011年度新建影院先征后返补助和2010年度数字放映设备补贴国家电影专项资金款的通知》、苏影资字[2013]44号《关于拨付新建影院先征后返、影院安装数字电影放映设备补贴和影院放映国产影片返还国家电影专项资金款的通知》及国家电影事业发展专项资金四川省管理委员会川广专资[2013]05号《关于对影院安装数字放映设备补贴申报材料的通知》，公司所属影城2013年度共计收到数字放映设备补贴4,930,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入当期损益。根据陕西省电影事业发展专项资金管理委员会陕电专资字[2013]7号《关于申请返还数字放映设备补贴款的请示》，公司所属西安幸福蓝海影城2014年度收到数字放映设备补贴400,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入当期损益。根据湖北省新闻出版广电局鄂财教发[2014]178号《省财政厅 省新闻出版广电局关于下达2014年国家电影事业发展专项资金的通知》，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司大冶分公司2014年度收数字放映机补贴350,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入当期损益。根据北京市新闻出版广电局文件京新广发[2015]84号《北京市新闻出版广电局关于2015年度新建多厅影院申请影院建设专项补贴工作安排的通知》，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司北京第一分公司收到补贴收入1,400,000.00元，公司按照放映设备的预计使用期限将补贴收益平均分摊转入当期损益。

2、根据江苏省财政厅苏财教[2014]208号文件《关于下达2014年度省级文化艺术精品项目资金的通知》，2014年度公司影视剧项目《生命中的好日子》收到江苏省文化艺术精品补助经费500,000.00元，该二部电视剧尚在制作阶段，因此在递延收益中列示，不计入当期损益；2014年度子公司江苏幸福蓝海影业有限责任公司电影剧本《好久不见》收到补助款200,000.00元，该电影剧本尚在筹备阶段，因此补助款在递延收益中列示，不计入当期损益。

3、根据江苏省财政厅苏财教[2014]208号文件《关于下达2014年度省级文化艺术精品项目资金的通知》，2014年度公司影视剧项目《雪域雄鹰》收到江苏省文化艺术精品补助经费900,000.00元，根据国家新闻出版广电总局电视司剧字[2014]66号《国家新闻出版广电总局电视司关于2014年度优秀电视

剧暨剧本扶持项目评审结果公示的通知》，2015年度公司电视剧《雪域雄鹰》收到扶持资金400,000.00元，该剧在发行中，根据发行结转成本比例，计入当期损益699,200.00元。2015年度公司子公司幸福蓝海传媒公司电视剧《草帽警察》收扶持资金400,000.00元，该剧在发行中，根据发行结转成本比例，计入当期损益400,000.00元。

4、江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司武汉分公司收到电影产业扶持资金200,000.00元，根据设备摊销计入当期损益16,666.65元。

5、江苏省委宣传部2015年12月对电视剧《最后一张签证》的拍摄资金支持150万元，电视剧《寻找邓颖超》的拍摄资金支持150万元，扣税后实际收到2,830,188.69元，因该电视剧制作尚未完成，因此在递延收益中列示，不计入当期损益；

25、股本

（1）2013年度股本变动情况

股东名称	2013年1月1日		本期增加	本期减少	2013年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
江苏省广播电视集团有限公司	153,000,000.00	65.70			153,000,000.00	65.70
江苏广电创业投资有限公司	17,000,000.00	7.30			17,000,000.00	7.30
天津力天融金投资有限公司	23,287,671.00	10.00			23,287,671.00	10.00
江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	9,943,836.00	4.27			9,943,836.00	4.27
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	6,986,301.00	3.00			6,986,301.00	3.00
吴秀波	4,657,534.00	2.00			4,657,534.00	2.00
凯鹏华盈（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,654,795.00	1.14			2,654,795.00	1.14
江苏广传广播传媒有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
中国电影股份有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
建银文化产业股权投资基金（天津）有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
南京广电文化产业投资有限责任公司[注]	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
上海鼎和国际经济贸易有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
邹静之	931,507.00	0.40			931,507.00	0.40
凯鹏华盈鸿图（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	442,466.00	0.19			442,466.00	0.19
合计	232,876,712.00	100.00			232,876,712.00	100.00

[注]2013年1月9日南京广电创世多媒体有限公司更名为南京广电文化产业投资有限责任公司。

（2）2014 年度股本变动情况

股东名称	2014 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
江苏省广播电视集团有限公司	153,000,000.00	65.70			153,000,000.00	65.70
江苏广电创业投资有限公司	17,000,000.00	7.30			17,000,000.00	7.30
天津力天融金投资有限公司	23,287,671.00	10.00			23,287,671.00	10.00
江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	9,943,836.00	4.27			9,943,836.00	4.27
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	6,986,301.00	3.00			6,986,301.00	3.00
吴秀波	4,657,534.00	2.00			4,657,534.00	2.00
凯鹏华盈（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,654,795.00	1.14			2,654,795.00	1.14
江苏广传广播传媒有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
中国电影股份有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
建银文化产业股权投资基金（天津）有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
南京广电文化产业投资有限责任公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
上海鼎和国际经济贸易有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
邹静之	931,507.00	0.40			931,507.00	0.40
凯鹏华盈鸿图（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	442,466.00	0.19			442,466.00	0.19
合计	232,876,712.00	100.00			232,876,712.00	100.00

（3）2015 年度股本变动情况

股东名称	2015 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
江苏省广播电视集团有限公司	153,000,000.00	65.70			153,000,000.00	65.70
江苏广电创业投资有限公司	17,000,000.00	7.30			17,000,000.00	7.30
天津力天融金投资有限公司	23,287,671.00	10.00			23,287,671.00	10.00
江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	9,943,836.00	4.27			9,943,836.00	4.27
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	6,986,301.00	3.00			6,986,301.00	3.00
吴秀波	4,657,534.00	2.00			4,657,534.00	2.00
凯鹏华盈（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,654,795.00	1.14			2,654,795.00	1.14
江苏广传广播传媒有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
中国电影股份有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
建银文化产业股权投资基金（天津）有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00

股东名称	2015年1月1日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
南京广电文化产业投资有限责任公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
上海鼎和国际经济贸易有限公司	2,328,767.00	1.00			2,328,767.00	1.00
邹静之	931,507.00	0.40			931,507.00	0.40
凯鹏华盈鸿图（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	442,466.00	0.19			442,466.00	0.19
合计	232,876,712.00	100.00			232,876,712.00	100.00

26、资本公积

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资本溢价	549,215,513.95	549,215,513.95	549,215,513.95
其他资本公积	4,302,000.00	4,302,000.00	4,302,000.00
合计	553,517,513.95	553,517,513.95	553,517,513.95

27、其他综合收益

（1）明细项目

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
外币财务报表折算差额	-8,062.31	-207.13	0.44

（2）2013年度其他综合收益各项目情况

项目	2013年1月1日	本期金额					2013年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益		0.44			0.44		0.44
其中：外币财务报表折算差额		0.44			0.44		0.44

（2）2014年度其他综合收益各项目情况

项目	2014年1月1日	本期金额					2014年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	0.44	-207.57			-207.57		-207.13
其中：外币财务报表折算差额	0.44	-207.57			-207.57		-207.13

（3）2015年度其他综合收益各项目情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期金额					2015 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-207.13	-7,855.18			-7,855.18		-8,062.31
其中：外币财务报表折算差额	-207.13	-7,855.18			-7,855.18		-8,062.31

28、盈余公积

（1）明细项目

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	32,617,550.06	28,764,950.01	26,570,651.33

（2）2013 年度盈余公积变动情况

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,492,573.37	11,078,077.96		26,570,651.33

（3）2014 年度盈余公积变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,570,651.33	2,194,298.68		28,764,950.01

（4）2015 年度盈余公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	28,764,950.01	3,852,600.05		32,617,550.06

29、未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
调整前上年末未分配利润	364,060,867.38	284,151,853.53	180,804,355.55
调整年初未分配利润合计数（调增＋，调减－）			
调整后年初未分配利润	364,060,867.38	284,151,853.53	180,804,355.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,071,042.29	82,103,312.53	114,425,575.94
盈余公积补亏			
减：提取法定盈余公积	3,852,600.05	2,194,298.68	11,078,077.96
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	467,279,309.62	364,060,867.38	284,151,853.53

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业收入			
主营业务收入	1,367,138,602.85	832,148,097.34	733,931,319.82
其他业务收入	70,129,463.28	31,826,369.16	18,265,300.05
合计	1,437,268,066.13	863,974,466.50	752,196,619.87
营业成本			
主营业务成本	828,643,299.75	436,068,697.40	376,822,117.50
其他业务成本	2,199,843.50	2,386,437.50	1,484,165.26
合计	830,843,143.25	438,455,134.90	378,306,282.76

（2）主营业务（分经营分部）

产品类别	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	300,677,735.87	219,047,494.21	227,039,257.63	113,255,329.18
电影及衍生小计	1,066,460,866.98	609,595,805.54	605,108,839.71	322,813,368.22
其中：电影制作及发行	72,211,453.71	65,780,685.00	35,059,152.80	7,872,636.13
院线发行及放映收入	915,677,463.08	522,966,740.93	523,462,231.43	303,152,962.43
影城卖品收入	78,571,950.19	20,848,379.61	46,587,455.48	11,787,769.66
合计	1,367,138,602.85	828,643,299.75	832,148,097.34	436,068,697.40

产品类别	2013 年度	
	营业收入	营业成本
电视剧	372,564,906.50	173,660,124.97
电影及衍生小计	361,366,413.32	203,161,992.53
其中：电影制作及发行	18,930,693.69	18,076,112.12
院线发行及放映收入	312,136,913.37	176,541,272.11
影城卖品收入	30,298,806.26	8,544,608.30
合计	733,931,319.82	376,822,117.50

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	30,688,426.68	19,170,742.08	40,421,945.19	25,832,615.59
华北	222,431,026.38	111,017,219.88	95,331,734.02	25,630,466.28
华东	991,041,451.51	685,331,842.56	451,148,450.38	230,247,747.64

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中华南	266,389,165.45	196,817,968.21	121,133,673.61	92,834,792.40
西南	71,171,170.76	57,507,560.44	54,295,416.92	38,797,469.31
西北	71,506,323.78	44,886,928.29	75,922,510.80	44,313,564.52
境外			35,669,880.81	20,187,556.05
小计	1,653,227,564.56	1,114,732,261.46	873,923,611.73	477,844,211.79
减：地区间抵销	286,088,961.71	286,088,961.71	41,775,514.39	41,775,514.39
合计	1,367,138,602.85	828,643,299.75	832,148,097.34	436,068,697.40

地区名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
东北	10,869,588.68	8,497,376.00
华北	185,666,413.59	93,811,892.78
华东	380,752,035.79	186,086,259.61
华中华南	68,714,894.58	52,088,673.33
西南	39,458,185.05	21,568,641.88
西北	75,186,427.13	41,485,498.90
境外		
小计	760,647,544.82	403,538,342.50
减：地区间抵销	26,716,225.00	26,716,225.00
合计	733,931,319.82	376,822,117.50

（4）其他业务（分行业）

产品类别	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
资产租赁	7,224,723.95		5,393,410.95	
广告收入	29,351,574.05	1,551,536.45	20,351,211.89	1,374,063.60
其他[注]	33,553,165.28	648,307.05	6,081,746.32	1,012,373.90
合计	70,129,463.28	2,199,843.50	31,826,369.16	2,386,437.50

[注]其他收入主要明细是：2015年度技术服务费收入22,334,555.68元，销售尊享卡确认收入6,314,789.38元。

产品类别	2013 年度	
	营业收入	营业成本
资产租赁	3,639,340.78	

产品类别	2013 年度	
	营业收入	营业成本
广告收入	12,387,380.49	1,288,692.61
其他	2,238,578.78	195,472.65
合计	18,265,300.05	1,484,165.26

（5）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	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏省广播电视集团有限公司	97,358,520.77	6.77
立基院线控股有限公司	72,432,000.00	5.04
海南金盛信马影视文化有限公司	55,000,000.00	3.83
中央电视台	45,395,471.69	3.16
乐视网信息技术有限公司	32,405,664.15	2.25
合计	302,591,656.61	21.05

2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏省广播电视集团有限公司	30,988,679.24	3.59
南京新街口影城有限责任公司	31,714,724.59	3.67
亚太第一卫视传媒集团有限公司	29,741,578.32	3.44
中国新华新闻电视网有限公司	29,377,358.48	3.40
辽宁广播电视台	23,755,000.04	2.75
合计	145,577,340.67	16.85

2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏省广播电视集团有限公司	105,001,679.30	13.96
北京盛世骄阳文化传媒有限公司	78,301,886.79	10.41
中视丰德影视版权代理有限公司	40,754,716.98	5.42
天视卫星传媒股份有限公司	36,087,283.02	4.80
南京新街口影城有限责任公司	31,008,272.25	4.12
合计	291,153,838.34	38.71

31、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	203,994.05	250,578.46	7,242,189.10

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	2,113,618.78	1,790,832.73	1,989,460.17
教育费附加	1,536,349.75	1,303,638.58	1,438,491.14
文化事业建设费	974,757.49	669,137.45	400,300.69
电影专项资金	33,025,266.64	17,927,097.79	10,467,613.25
合计	37,853,986.71	21,941,285.01	21,538,054.35

32、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年
职工薪酬和社会保险费	52,425,635.63	34,440,624.38	22,877,225.61
培训费	12,220.00	13,628.00	15,640.70
发行费	19,392,099.84	19,932,220.87	12,201,493.85
租赁费	77,231,093.63	47,602,150.40	31,690,909.83
折旧费	43,913,863.05	28,709,593.32	21,617,726.91
长期待摊费用摊销	47,213,714.72	35,205,702.28	30,730,326.42
无形资产摊销	212,434.34	182,366.32	147,920.38
水电费	19,931,014.03	12,538,388.53	9,841,440.20
物业费	11,572,519.45	6,985,066.30	4,276,445.87
保洁费	7,636,900.88	4,689,840.74	3,058,334.60
业务宣传费	14,014,970.72	9,747,645.59	6,799,611.78
物料及低值易耗品	3,215,103.39	8,238,251.61	3,036,980.02
空调使用费	983,633.15	1,096,640.06	927,733.05
印刷费	1,272,101.66	1,181,477.55	964,601.22
制作费	1,143,293.70	874,030.24	518,293.84
广告费	644,325.50	536,492.02	359,930.70
修理费	1,280,753.31	926,260.52	380,029.47
差旅费	412,505.80	401,394.67	359,653.63
招待费	4,062.00	8,567.00	6,233.00
办公费	270,502.65	258,138.42	173,329.04
邮电通讯费	618,422.07	491,551.88	348,521.74
交通及运输费	898,564.99	483,093.33	370,333.77
会议费	77,273.82	322,231.63	313,516.78
销售业务服务费	7,916,411.98	2,046,292.60	366,201.19
电影研发费	719,192.00	964,476.00	1,237,767.20
其他	1,781,367.79	1,456,705.10	567,593.54
合计	314,793,980.10	219,332,829.36	153,187,794.34

33、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年
职工薪酬和社会保险费	66,819,684.93	55,873,912.16	45,835,376.06
劳务费	1,061,218.42	1,657,528.88	1,804,909.96
折旧费	2,945,827.89	3,474,125.88	3,425,750.51
长期待摊摊销	442,280.73	395,580.05	413,984.64
无形资产摊销	142,023.56	70,099.04	37,603.93
办公费	1,492,583.64	1,848,031.40	1,825,852.28
水电费	355,212.00	373,205.38	561,704.20
邮电费	468,217.08	588,438.17	406,020.76
交通费	523,987.13	689,768.34	559,094.17
差旅费	2,750,724.39	3,196,119.23	3,252,623.25
招待费	3,617,271.82	4,085,652.06	4,920,119.26
租赁费	5,267,686.78	5,231,144.15	5,018,326.12
修理费	49,227.57	40,445.40	58,595.92
物料及低值易耗品	169,328.08	379,881.66	359,053.86
车辆费	1,481,073.11	1,870,364.94	1,355,135.51
开办费	2,157,507.65	1,954,462.89	1,446,271.97
宣传推广费	1,170,415.24	3,189,247.89	1,147,525.70
中介机构费	658,655.64	1,094,968.54	953,114.97
会务费	987,832.92	922,554.20	712,810.90
通讯费	573,543.35	1,061,251.50	725,441.75
咨询费	252,939.33	348,587.83	605,766.86
税金	594,964.15	610,302.21	142,925.92
董事会经费	107,142.84	197,142.84	30,300.00
培训费	269,091.99	461,573.00	122,148.15
招聘费	45,124.09	106,497.20	134,312.01
财产保险费	56,000.00	3,000.00	44,850.00
其他	1,552,689.05	1,521,751.55	594,528.46
合计	96,012,253.38	91,245,636.39	76,494,147.12

34、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,653,928.46	4,985,811.09	490,162.71
减：利息收入	2,128,514.47	1,415,668.46	1,799,046.74
汇兑损失	-350,897.78	153,446.26	138.98

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
金融机构手续费	665,194.55	663,165.26	483,830.24
合计	839,710.76	4,386,754.15	-824,914.81

35、资产减值损失

项目	2015年度	2014年度	2013年度
坏账损失	59,370,548.50	27,437,160.20	15,090,691.41
存货跌价损失	987,580.48	2,748,660.25	
固定资产减值损失		524,374.60	
商誉减值损失		1,057,843.66	
合计	60,358,128.98	31,768,038.71	15,090,691.41

36、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,037,174.49	5,462,005.10	2,956,279.54
持有至到期投资期间取得的收益			1,153,563.94
合计	7,037,174.49	5,462,005.10	4,109,843.48

37、营业外收入

（1）营业外收入明细情况

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得	15,172.81	61,683.59	33,172.43
其中：固定资产处置利得	15,172.81	61,683.59	33,172.43
政府补助	16,473,693.66	25,580,086.34	13,361,706.19
违约金及罚款净收入	944,394.90	1,855,011.61	1,344,485.34
其他	1,891,714.00	9,274.60	1,215.47
合计	19,324,975.37	27,506,056.14	14,740,579.43

（2）政府补助明细情况

补助项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关	备注
省级现代服务业（文化产业）发展专项引导资金项目补助经费	3,200,000.00	3,500,000.00	4,500,000.00	与收益相关	
先进单位奖励		3,500.00	18,000.00	与收益相关	
企业资本市场融资补助			850,000.00	与收益相关	
县级城镇数字影院建设补助资金	600,000.00	900,000.00	500,000.00	与收益相关	
新建影院先征后返补贴资金		910,000.00		与收益相关	
国家电影专项资金款返还	6,041,129.01	8,613,831.18	5,896,096.52	与收益相关	

补助项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关	备注
街道科技发展资金	150,279.00	74,976.00	80,318.00	与收益相关	
企业扶持发展基金	100,586.00			与收益相关	
数字放映设备补贴	1,355,833.00	846,979.16	1,487,291.67	与资产相关	
建党 90 周年重点影片展映活动放映成绩优秀影院奖励				与收益相关	
文化产业奖励基金			30,000.00	与收益相关	
第 29 届电视剧“飞天奖”奖金		25,000.00		与收益相关	
2012 年度江苏优秀文化成果奖励资金		3,500,000.00		与收益相关	
第十五届电影“华表奖”奖金		200,000.00		与收益相关	
省级宣传文化发展专项资金		500,000.00		与收益相关	
省级企业营改增过渡性财政专项扶持资金		155,800.00		与收益相关	
区产业扶持奖励资金	3,510,000.00	4,930,000.00		与收益相关	
市级文化产业发展引导资金项目补助经费	400,000.00	270,000.00		与收益相关	
第 27 届中国电视金鹰奖优秀电视剧奖		50,000.00		与收益相关	
2014 年度省级文化艺术精品项目资金		1,000,000.00		与收益相关	
电影精品专项资金资助款		100,000.00		与收益相关	
2014 年度优秀电视剧暨剧本扶持项目资金	1,099,200.00			与收益相关	
电影产业扶持资金	16,666.65			与资产相关	
合计	16,473,693.66	25,580,086.34	13,361,706.19		

[注]说明：

2013年度政府补助明细情况：

A、根据江苏省财政厅、江苏省文化厅苏教[2013]75号《江苏省财政厅、江苏省文化厅关于下达2012年度第二批省级现代服务业（文化产业）发展专项引导资金项目补助经费的通知》，公司收到省级现代服务业（文化产业）发展专项引导资金项目补助经费2,500,000.00元。

B、根据江苏省财政厅、江苏省文化厅苏教[2013]235号《江苏省财政厅、江苏省文化厅关于下达2013年度第二批省级现代服务业（文化产业）发展专项引导资金项目补助经费的通知》，公司收到省级现代服务业（文化产业）发展专项引导资金项目补助经费2,000,000.00元。

C、根据南京市金融发展办公室、南京市发展和改革委员会、南京市财政局宁金融国发[2012]30号、宁发改财金字[2012]717号、宁财企[2012]546号《关于下达企业资本市场融资工作中介费用补贴和融资奖励资金计划的通知》，公司收到中介费用补贴850,000.00元。

D、根据江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司南京六合分公司与南京市六合区雄州街道财税工作办公室签订的财税[2011]61号协议书，收到街道科技发展资金80,318.00元。

E、根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会苏影资字[2012]80号《关于拨付2011年度新建影院先征后返补助和2010年度数字放映设备补贴国家电影专项资金款的通知》，公司所属影城收到数字放映设备补贴共计680,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入当期损益247,187.50元。

F、根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会苏影资字[2013]44号《关于拨付新建影院先征后返、影院安装数字电影放映设备补贴和影院放映国产影片返还国家电影专项资金款的通知》，公司所属影城收到国家电影专项资金款返还共计3,570,000.00元，其中：江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司南京沿江分公司收到300,000.00元；江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司南京分公司收到330,000.00元；江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司如皋分公司收到250,000.00元；江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司仪征分公司收到180,000.00元；江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司苏州分公司收到150,000.00元；江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司苏州新苏分公司收到650,000.00元；江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司盐城聚龙湖分公司收到180,000.00元；江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司海安分公司收到130,000.00元；南京市江宁区幸福蓝海影城有限责任公司收到500,000.00元；沭阳幸福蓝海国际影城有限公司收到370,000.00元；溧阳幸福蓝海影城有限责任公司收到530,000.00元。

根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会苏影资字[2013]44号《关于拨付新建影院先征后返、影院安装数字电影放映设备补贴和影院放映国产影片返还国家电影专项资金款的通知》，公司所属影城收到数字放映设备补贴3,950,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入当期损益1,158,854.17元。

G、江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司如皋分公司收到文化产业奖励资金30,000.00元。

H、根据海高新管[2013]9号《关于对2012年度促进海安高新区服务业经济跨越发展工作成绩突出的单位和经营者(个人)予以奖励的决定》，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司海安分公司收到奖励18,000.00元。

I、根据国家电影事业发展专项资金四川省管理委员会川广专资[2013]02号《关于对2012年影院实行先征后返国家电影专项资金的通知》，成都幸福蓝海影城有限责任公司收到专项资金返还资金477,001.15元。

L、根据国家电影事业发展专项资金管理委员会电专字[2010]76呈《关于对影院安装2K和1.3K数字放映设备补贴的通知》及国家电影事业发展专项资金四川省管理委员会川广专资[2013]05号《关于对影院安装数字放映设备补贴申报材料的通知》，成都幸福蓝海影城有限责任公司收到影院安装数字放映设备补贴300,000.00元公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊

转入当期损益81,250.00元。

M、根据陕西省电影事业发展专项资金管理委员会文件陕电专资字[2012]8号《关于拨付2012年补助地方国家电影事业发展专项资金的通知》，西安幸福蓝海影城有限责任公司收到国家电影专项资金款返还805,129.62元。根据陕西省电影事业发展专项资金管理委员会文件陕电专资字[2013]11号《关于拨付2013年先征后返国家电影事业发展专项资金的通知》，西安幸福蓝海影城有限责任公司收到国家电影专项资金款返还1,032,567.07元。

N、根据国家电影事业发展专项资金山东省管理委员会电专鲁管字[2013]6号《关于返还2013年1-9月国家电影专项资金的通知》，临沂市兰山区幸福蓝海影城有限公司收到国家电影专项资金款返还11,398.68元。

O、根据江苏省财政厅、江苏省广播电影电视局苏财教[2013]98号《关于下达2013年度县级城镇数字影院建设补助资金的通知》，涟水县幸福蓝海影城有限责任公司收到县级城镇数字影院建设补助资金500,000.00元。

2014年度政府补助明细情况：

A、根据中共江苏省委宣传部、江苏省财政厅苏财教[2013]9号《关于下达2012年度江苏优秀文化成果奖励资金的通知》，公司收到江苏优秀文化成果奖励资金1,500,000.00元，公司子公司幸福蓝海传媒公司收到江苏优秀文化成果奖励资金1,000,000.00元，公司子公司盛世影视文化公司收到江苏优秀文化成果奖励资金1,000,000.00元。

B、公司的电视剧《我们的法兰西岁月》荣获中国广播影视大奖第29届（2011-2012年度）电视剧“飞天奖”长篇电视剧一等奖，2014年度收到奖金25,000.00元。

C、根据国家新闻出版广电总局（司局函件）影字[2014]1号《国家新闻出版广电总局关于颁发第十五届电影“华表奖”奖金的通知》，公司子公司幸福蓝海影业公司收到电影《吴仁宝》优秀农村题材影片奖提名奖奖金200,000.00元。

D、根据中共江苏省委宣传部、江苏省财政厅苏财教[2013]299号《关于下达2013年第八批省级宣传文化发展专项资金资助项目及资金的通知》，公司子公司幸福蓝海影业公司收到江苏优秀文化成果资金500,000.00元。

E、根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会苏影资字[2012]80号《关于拨付2011年度新建影院先征后返补助和2010年度数字放映设备补贴国家电影专项资金款的通知》，公司2013年度收到数字放映设备补贴共计880,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入本期损益110,000.00元。

F、根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会苏影资字[2013]44号《关于拨付新建影院先征后返、影院安装数字电影放映设备补贴和影院放映国产影片返还国家电影专项资金款的通知》，公司

2013年度收到数字放映设备补贴3,550,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入本期损益443,750.00元。

G、根据国家电影事业发展专项资金管理委员会电专字[2010]76号《关于对影院安装2K和1.3K数字放映设备补贴的通知》及国家电影事业发展专项资金四川省管理委员会川广专资[2013]05号《关于对影院安装数字放映设备补贴申报材料的通知》，成都幸福蓝海影城有限责任公司2013年度收到影院安装数字放映设备补贴300,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入本期损益37,500.00元。

H、根据南京市六合区雄州街道财税工作办公室资金扶持协议书，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司南京六合分公司收到街道科技扶持资金4,834.00元。

I、根据湖北省财政厅文件鄂财教发[2013]168号《省财政厅关于下达2013年国家电影事业发展专项资金的通知》，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司大冶分公司收到国家电影事业发展专项资金（资助县城数字影院建设补贴）600,000.00元。

J、根据湖北省新闻出版广电局鄂财教发[2014]178号《省财政厅 省新闻出版广电局关于下达2014年国家电影事业发展专项资金的通知》，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司大冶分公司收影院建设补贴款600,000.00元，新建影院先征后返600,000.00元，数字放映机补贴350,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入当期损益113,020.83元。

K、根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会文件苏影资字[2014]53号《关于下达影院先征后返、国产影片返还、数字放映设备补贴电影专项资金的通知》，公司收到新建影院先征后返资金6,340,000.00元。

L、根据陕西省电影事业发展专项资金管理委员会文件陕电专资字[2013]7号《关于申请返还数字放映设备补贴款的请示》，西安幸福蓝海影城有限责任公司2014年收到数字放映设备补贴共计400,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入当期损益142,708.33元。

M、根据陕西省电影事业发展专项资金管理委员会文件陕电专资字[2013]8号《关于申请返还影院放映国产影片上缴电影专项资金的请示》，西安幸福蓝海影城有限责任公司收到国家电影专项资金款返还855,811.10元。

N、根据2014年8月南京市玄武区人民政府会议纪要第12号《关于区2013度产业扶持奖励的会议纪要》，公司收到扶持奖励资金4,930,000.00元。

O、根据江苏省财政厅、江苏省国家税务局苏财税[2014]22号《关于拨付省级企业营改增过渡性财政专项扶持资金的通知》，公司子公司江苏盛世影视文化有限公司收到专项扶持资金103,300.00元，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司南京分公司收到专项扶持资金52,500.00元。

P、根据江苏省财政厅、江苏省文化厅苏教[2014]144号《江苏省财政厅、江苏省文化厅关于下达2014年度省级现代服务业（文化产业）发展专项引导资金项目补助经费的通知》，公司收到省级现代服务业（文化产业）发展专项引导资金项目补助经费1,500,000.00元，公司子公司幸福蓝海影业公司收到省级现代服务业（文化产业）发展专项引导资金项目补助经费2,000,000.00元。

Q、根据淮安市财政局2013淮财教字00382号文件，涟水县幸福蓝海影城有限责任公司收到涟水县数字化影院建设奖补资金300,000.00元。

R、根据兴化市财政局、兴化市文化广电新闻出版局兴财教[2014]27号《兴化市财政局、兴化市文广新局关于下达2012-2013年度文化产业发展引导资金项目补助经费的通知》，兴化市幸福蓝海影院有限公司收到补助经费270,000.00元。

S、根据南京市文化广电新闻出版局文件宁文广新字[2014]243号《2012年度全市电影专资收缴工作表彰决定》，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司南京分公司收到奖励3,500.00元。

T、公司电视剧《我们的法兰西岁月》获得第27届中国电视金鹰奖优秀电视剧奖，公司收到中国电视艺术家协会发放的奖金50,000.00元。

U、根据江苏省财政厅苏财教[2014]208号文件《关于下达2014年度省级文化艺术精品项目资金的通知》，公司影视剧项目《雪域雄鹰》和《生命中的好日子》分别收到江苏省文化艺术精品补助经费900,000.00元和500,000.00元，该二部电视剧尚在制作阶段，因此在递延收益中列示，不计入当期损益；子公司江苏幸福蓝海影业有限责任公司电影作品《白日焰火》、电影剧本《好久不见》分别收到补助款1,000,000.00元和200,000.00元，电影剧本《好久不见》尚在筹备阶段，因此电影剧本《好久不见》的补助款在递延收益中列示，不计入当期损益。

V、子公司江苏幸福蓝海影业有限责任公司电影作品《白日焰火》申请电影精品专项资金资助款，公司收到国家广播电影电视总局补助款100,000.00元。

W、根据江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司南京沿江分公司与南京沿江科技创业中心签订的协议，公司获得税收返还补助70,142.00元。

X、根据国家电影专项资金山东省管委会电专鲁管字[2014]3号《关于下拨2013年新建影院先征后返数字放映设备补贴 放映国产片返还以及资助县城数字影院建设补贴电影专项资金的通知》，临沂市兰山区幸福蓝海影城有限公司收到新建影院先征后返补贴资金600,000.00元。

Y、根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会苏影资[2014]53号《关于下达影院先征后返、国产影片返还、数字放映设备补贴电影专项资金的通知》，兴化市幸福蓝海影院有限责任公司收到新建影院先征后返补贴资金310,000.00元。

Z、根据国家电影事业发展专项资金四川省管理委员会川广专资[2014]03号《关于返还2013年影院放映国产影片上缴电影专项资金的通知》，成都幸福蓝海影城有限责任公司收到2013年国产影片上缴专

资返还218,020.08元。

2015年度政府补助明细情况：

A、根据陕西省国家电影事业发展专项资金管理委员会陕电专资字[2014]07号《关于拨付各项电影专项资金的通知》，西安幸福蓝海影城有限责任公司收到2013年度放映国产影片返还电影专项资金1,058,216.65元。

B、根据国家新闻出版广电总局电视司剧字[2014]66号《国家新闻出版广电总局电视司关于2014年度优秀电视剧暨剧本扶持项目评审结果公示的通知》，公司子公司幸福蓝海传媒公司电视剧《草帽警察》收扶持资金400,000.00元，该剧在发行中，根据发行结转成本比例，计入当期损益400,000.00元。

C、根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会苏影资字[2012]80号《关于拨付2011年度新建影院先征后返补助和2010年度数字放映设备补贴国家电影专项资金款的通知》，公司2013年度收到数字放映设备补贴共计880,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入本期损益110,000.00元。

D、根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会苏影资字[2013]44号《关于拨付新建影院先征后返、影院安装数字电影放映设备补贴和影院放映国产影片返还国家电影专项资金款的通知》，公司2013年度收到数字放映设备补贴3,550,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入本期损益443,750.00元。

E、根据国家电影事业发展专项资金管理委员会电专字[2010]76号《关于对影院安装2K和1.3K数字放映设备补贴的通知》及国家电影事业发展专项资金四川省管理委员会川广专资[2013]05号《关于对影院安装数字放映设备补贴申报材料的通知》，成都幸福蓝海影城有限责任公司2013年度收到影院安装数字放映设备补贴300,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入本期损益37,500.00元。

F、根据湖北省新闻出版广电局鄂财教发[2014]178号《省财政厅 省新闻出版广电局关于下达2014年国家电影事业发展专项资金的通知》，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司大冶分公司收数字放映机补贴350,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入当期损益43,750.00元。

G、根据陕西省电影事业发展专项资金管理委员会文件陕电专资字[2013]7号《关于申请返还数字放映设备补贴款的请示》，西安幸福蓝海影城有限责任公司2014年收到数字放映设备补贴共计400,000.00元，公司按照对应数字放映设备的预计使用期限将数字放映设备补贴收益平均分摊转入当期损益50,000.00元。

H 、根据南京市六合区雄州街道财税工作办公室资金扶持协议书，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司南京六合分公司收到街道科技扶持资金150,279.00元。

I、根据国家电影事业发展专项资金山东省管理委员会电专鲁管字[2014]4号《关于返还2013年10月至2014年9月国家电影专项资金的通知》，临沂市兰山区幸福蓝海影城有限公司收到国家电影专项资金款返还220,891.78元。

J、江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司武汉分公司收到电影产业扶持资金200,000.00元，根据设备摊销计入当期损益16,666.65元。

K、根据江苏省财政厅、江苏省文化厅文件苏财教[2015]186号，《关于下达2015年度省级现代服务业（文化产业）发展专项引导资金项目补助经费的通知》，搭建出口平台，优质影视剧全面“走出去”补贴200万元；电视剧《草帽警察》120万元。

L、根据南京市玄武区人民政府会议纪要第12号《关于区2013年度产业扶持奖励的会议纪要》扶持3,510,000.00元。

M、根据国家新闻出版广电总局电视司剧字[2014]66号,苏财政2014[208]号文，雪域雄鹰补贴130万元，按发行结转成本比例计入当期损益699,200.00元。

N、根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会苏影资字（2015）第101号《关于下达新建影城先征后返电影专项资金的通知》，江苏省专资办返还14年的专项资金145万元。

O、根据国家电影事业发展专项资金四川省管理委员会川广专资（2015）03号文件《关于返还2014年影院放映国产影片上缴电影专项基金的通知》，2014年国产影片上缴专资返还172,020.58元。

P、根据国家电影事业发展专项资金江苏省管理委员会苏影资字〔2015〕2号《关于影院2014年度先征后返国家电影专项资金和返还国产影片上缴电影专项资金申报工作的通知》，影院先征后返国家电影专项资金249万元。

Q、南京沿江科技创业中心确认企业扶持基金100,586.00元。

R、根据国家电影事业发展专项资金山东省管理委员会电专鲁管字[2014]第3号《关于下拨2013年新建影院先征后返数字放映设备补贴放映国产片返还以及资助县城数字影院建设补贴电影专项资金的通知》，县城数字影院补贴60万元。

S、根据《张家港市市级文化产业发展专项引导资金管理办法》（张政办〔2011〕21号）张家港市2014年度文化产业项目资金补贴40万元。

T、根据北京市新闻出版广电局《关于2015年度新建多厅影院申请影院建设专项补贴工作安排的通知》京新广发[2015]84号,新建影城影厅建设补贴款，计入当期损益670,833.00元。

U、根据北京电影专资办2015年11月4日《关于进行2015年（1-9月）电影专项资金先征后返申报工作的通知》收到电影专资返还款650,000.00元。

38、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失	114,959.41	258,856.31	701,189.28
其中：固定资产处置损失	114,959.41	250,374.73	689,069.11
无形资产处置损失		8,481.58	12,120.17
捐赠支出	2,100.00	1,500.00	470.00
非常损失	253,176.60		
综合基金	308,817.15	376,399.56	212,716.27
其他	160,600.85	1,198,780.32[注 2]	8,913,491.77[注 1]
合计	839,654.01	1,835,536.19	9,827,867.32

[注1]其中因实施营业税改征增值税，计提在“营改增”前确认收入重开增值税发票产生的增值税及附加税费支出8,637,956.97元。

[注2]其中因实施营业税改征增值税，“营改增”前确认收入重开增值税发票产生的增值税及附加税费支出633,889.54元。

39、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,012,024.12	3,828,058.25	3,682,990.65
递延所得税调整	-170,819.63	216,796.00	-474,852.40
合计	7,841,204.49	4,044,854.25	3,208,138.25

(2)会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	123,976,151.26	87,977,313.03	117,427,120.29
按法定/适用税率计算的所得税费用			
子公司适用不同税率的影响	6,828,909.54	4,152,424.11	2,302,647.83
调整以前期间所得税的影响	-435,106.48	-921,272.20	1,789.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,896.67	268,615.86	26,287.61
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	1,359,504.76	545,086.48	877,413.41
所得税费用	7,841,204.49	4,044,854.25	3,208,138.25

40、其他综合收益的税后净额

详见附注五之27本期发生金额情况。

41、合并现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助	21,468,975.16	27,083,107.18	16,804,414.52
利息收入	2,128,514.47	1,415,668.46	1,799,046.74
往来及其他小计	61,346,776.34	23,739,545.33	68,202,098.53
合计	84,944,265.97	52,238,320.97	86,805,559.79

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
销售费用	158,298,942.56	123,295,955.82	73,795,058.91
管理费用	24,639,414.56	30,288,921.50	27,953,806.86
其他及往来款	44,734,573.42	39,806,918.73	19,627,799.66
合计	227,672,930.54	193,391,796.05	121,376,665.43

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

A、2013年度、2014年度支付的其他与筹资活动有关的现金系公司申请公开发行股票支付的相关中介机构费用。

B、2015年度支付的其他与筹资活动有关的现金系公司控股孙公司宝应幸福蓝海影院有限公司依法减资支付给少数股东的现金。

42、合并现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	114,248,154.31	83,932,458.78	114,218,982.04
加：资产减值准备	60,358,128.98	31,768,038.71	15,090,691.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,859,690.94	32,183,719.20	25,043,477.42
无形资产摊销	354,457.90	252,465.36	185,524.31
长期待摊费用摊销	47,655,995.45	36,169,403.09	31,144,311.06
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）	99,786.60	197,172.72	668,016.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	2,653,928.46	4,985,811.09	490,162.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,037,174.49	-5,462,005.10	-4,109,843.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-170,868.73	216,796.00	-474,852.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	114,674,246.98	-40,161,699.81	-127,005,917.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-132,602,269.58	69,715,427.65	-295,829,479.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	136,488,811.92	51,229,791.69	96,986,351.25
其他			
经营活动产生的现金流量净额	383,582,888.74	265,027,379.38	-143,592,575.90

（2）报告期内支付的取得子公司的现金净额

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物		3,847,800.00	8,640,000.00
其中：溧阳幸福蓝海影城有限责任公司			8,640,000.00
大庆幸福蓝海影城有限责任公司		3,847,800.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		3,220,233.86	3,812,716.46
其中：溧阳幸福蓝海影城有限责任公司			3,812,716.46
大庆幸福蓝海影城有限责任公司		3,220,233.86	
加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额		627,566.14	4,827,283.54

（3）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	2013 年 12 月 31 日
一、现金	346,361,860.69	224,912,746.90	133,494,683.24
其中：库存现金	2,349,008.19	1,879,232.41	1,624,652.46
可随时用于支付的银行存款	344,012,852.50	223,033,514.49	131,870,030.78
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	346,361,860.69	224,912,746.90	133,494,683.24

43、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2015 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金	6,076.80	6.49	39,460.31
其中：美元	6,076.80	6.49	39,460.31

项目	2015 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日 折算人民币余额
预付款项	16,442.60	6.49	106,771.66
其中：美元	16,442.60	6.49	106,771.66

（2）境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币
幸福蓝海香港文化投资有限公司	香港	美元

附注六、合并范围的变更

1．非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	2013 年 5 月	8,640,000.00	80	货币资金购买	2013 年 5 月	[注 1]	7,946,737.46	1,299,198.22
大庆幸福蓝海影城有限责任公司	2014 年 7 月	5,416,009.79 [注 2]	51	货币资金出资及购买	2014 年 7 月	[注 1]	6,668,090.31	-400,268.01

[注 1]企业合并协议已获交易双方内部权力机构通过；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；本公司已支付了购买价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

[注 2]2012 年 7 月，公司控股子公司影院发展公司与南京西尼蒙影业有限公司、陈峰共同出资设立大庆幸福蓝海影城有限责任公司（以下简称大庆影城），设立时影院发展公司出资 175.00 万元，持有大庆影城 35.00%的股权。2014 年 7 月影院发展公司从南京西尼蒙影业有限公司受让大庆影城 16.00%股权，交易对价为人民币 3,847,800.00 元。

（2）合并成本及商誉

合并成本	溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	大庆幸福蓝海影城有限责任公司
--现金	8,640,000.00	3,847,800.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		1,568,209.79
合并成本合计	8,640,000.00	5,416,009.79
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,068,251.33	2,285,105.70
商誉	5,571,748.67	3,130,904.09

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	溧阳幸福蓝海影城有限责任公司		大庆幸福蓝海影城有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7,927,704.84	7,927,704.84	24,236,471.25	24,236,471.25
货币资金	3,812,716.46	3,812,716.46	3,220,233.86	3,220,233.86
应收款项	90,948.49	90,948.49		0.00
其他应收款	9,212.68	9,212.68	982,370.11	982,370.11
存货	28,362.21	28,362.21	80,038.28	80,038.28
固定资产	2,731,582.67	2,731,582.67	13,321,412.53	13,321,412.53
无形资产	15,071.79	15,071.79	19,701.46	19,701.46
长期待摊费用	1,237,314.99	1,237,314.99	6,598,648.95	6,598,648.95
递延所得税资产	2,495.55	2,495.55	14,066.06	14,066.06
负债：	4,092,390.68	4,092,390.68	19,755,871.84	19,755,871.84
应付账款	490,630.61	490,630.61	5,946,809.02	5,946,809.02
预收款项	2,338,655.13	2,338,655.13	1,784,489.93	1,784,489.93
应付职工薪酬	164,759.30	164,759.30	240.00	240.00
应交税费	238,518.61	238,518.61	-1,743,464.51	-1,743,464.51
应付股利	302,229.23	302,229.23		0.00
其他应付款	557,597.80	557,597.80	13,767,797.40	13,767,797.40
净资产	3,835,314.16	3,835,314.16	4,480,599.41	4,480,599.41
减：少数股东权益	767,062.83	767,062.83	2,195,493.71	2,195,493.71
取得的净资产	3,068,251.33	3,068,251.33	2,285,105.70	2,285,105.70

2．同一控制下企业合并

本期无同一控制的企业合并。

3．其他原因的合并范围变动

报告期内公司新增合并子公司6家，除溧阳幸福蓝海影城有限责任公司、大庆幸福蓝海影城有限责任公司系非同一控制下合并外，其余均为新设子公司。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏天地纵横影视文化投资有限公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏盛世影视文化有限公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		设立
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	南京市	南京市	影院投资	100.00		设立
南京市江宁区幸福蓝海影城有限责任公司	南京市	南京市	影院放映		100.00	设立
西安幸福蓝海影城有限责任公司	西安市	西安市	影院放映		100.00	非同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	南京市	南京市	影视发行	95.00		同一控制下企业合并
成都幸福蓝海影城有限责任公司	成都市	成都市	影院放映		100.00	非同一控制下企业合并
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	沭阳县	沭阳县	影院放映		100.00	非同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	南京市	南京市	影视制作	51.00		设立
兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	兴化市	兴化市	影院放映		70.00	设立
常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	常州市	常州市	影院放映		51.00	设立
涟水县幸福蓝海影城有限责任公司	涟水县	涟水县	影院放映		90.00	设立
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	溧阳市	溧阳市	影院放映		80.00	非同一控制下企业合并
临沂市兰山区幸福蓝海影城有限公司	临沂市	临沂市	影院放映		100.00	设立
幸福蓝海香港文化投资有限公司	香港	香港	影视制作		100.00	设立
宝应幸福蓝海影院有限公司	宝应县	宝应县	影院放映		51.00	设立
张家港幸福蓝海影城有限公司	张家港市	张家港市	影院放映		51.00	设立
大庆幸福蓝海影城有限责任公司	大庆市	大庆市	影院放映		51.00	非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2015年度归属于少数股东的损益	2015年度向少数股东支付的股利	2015年12月31日累计少数股东权益
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	5%	1,806,646.83	225,000.00	4,218,602.32
兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	30%	455,158.43		1,183,833.21
常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	49%	1,344,249.97		2,714,410.04
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	20%	583,904.69	300,000.00	1,522,587.57
张家港幸福蓝海影城有限公司	49%	1,243,891.27		1,976,128.68
大庆幸福蓝海影城有限责任公司	49%	426,965.14		2,426,327.53

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2015年12月31日余额/2015年度发生额					
	江苏幸福蓝海院线有限责任公司	兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	张家港幸福蓝海影城有限公司	大庆幸福蓝海影城有限责任公司
流动负债	56,021,534.36	3,785,167.89	16,406,988.87	4,882,441.63	14,031,460.95	18,523,875.39
非流动负债		114,583.33	225,000.00	75,520.83		

项目	2015年12月31日余额/2015年度发生额					
	江苏幸福蓝海院线有限责任公司	兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	张家港幸福蓝海影城有限公司	大庆幸福蓝海影城有限责任公司
负债合计	56,021,534.36	3,899,751.22	16,631,988.87	4,957,962.46	14,031,460.95	18,523,875.39
营业收入	562,134,945.69	12,561,839.77	27,229,184.34	15,838,105.44	27,848,004.52	19,935,272.03
净利润	36,132,936.65	1,517,194.76	2,743,367.29	2,919,523.47	2,538,553.62	871,357.43
综合收益总额	36,132,936.65	1,517,194.76	2,743,367.29	2,919,523.47	2,538,553.62	871,357.43
经营活动现金流量	36,767,009.33	1,522,807.44	2,797,684.46	2,919,344.24	2,522,387.61	1,068,030.22

接上表

项目	2014年12月31日余额/2014年度发生额					
	江苏幸福蓝海院线有限责任公司	兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	张家港幸福蓝海影城有限公司	大庆幸福蓝海影城有限责任公司
流动资产	79,942,660.68	1,685,172.81	13,482,638.76	8,477,495.51	10,875,994.72	2,317,670.06
非流动资产	568,184.83	5,805,572.55	12,383,722.73	2,485,348.21	15,592,813.65	18,719,210.08
资产合计	80,510,845.51	7,490,745.36	25,866,361.49	10,962,843.72	26,468,808.37	21,036,880.14
流动负债	27,771,735.69	4,915,996.10	22,774,803.95	4,662,658.49	24,974,446.32	16,956,548.74
非流动负债		145,833.33	295,312.50	106,770.83		
负债合计	27,771,735.69	5,061,829.43	23,070,116.45	4,769,429.32	24,974,446.32	16,956,548.74
营业收入	329,054,516.72	10,468,793.63	23,875,852.45	14,019,903.17	2,750,984.96	6,668,090.31
净利润	18,743,351.13	1,251,058.36	1,912,728.11	1,658,902.02	-505,637.95	-400,268.01
综合收益总额	18,743,351.13	1,251,058.36	1,912,728.11	1,658,902.02	-505,637.95	-400,268.01
经营活动现金流量	19,338,654.89	414,791.86	1,898,598.17	1,560,657.90	10,144,536.87	-1,668,902.08

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京新街口影城有限责任公司	南京	南京	影院放映		49.00	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	2015年12月31日/2015年度	2014年12月31日/2014年度
	南京新街口影城有限责任公司	南京新街口影城有限责任公司
流动资产	75,120,024.15	68,052,566.05
其中：现金和现金等价物	16,733,424.98	26,291,100.45
非流动资产	23,353,324.45	26,158,705.79
资产合计	98,473,348.60	94,211,271.84

项目	2015 年 12 月 31 日/2015 年度	2014 年 12 月 31 日/2014 年度
	南京新街口影城有限责任公司	南京新街口影城有限责任公司
流动负债	47,046,312.61	47,197,479.51
非流动负债		
负债合计	47,046,312.61	47,197,479.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	51,427,035.99	47,013,792.33
按持股比例计算的净资产份额	25,199,247.63	23,036,758.24
调整事项		
-商誉	4,057,923.02	4,057,923.02
-内部交易未实现利润		
-其他		
对合营企业权益投资的账面价值	29,257,170.65	27,094,681.26
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	86,418,103.91	87,215,243.31
财务费用	-5,353,196.90	-2,772,771.72
所得税费用	4,751,188.07	3,669,492.27
净利润	14,361,580.60	11,168,568.57
其他综合收益		
综合收益总额	14,361,580.60	11,168,568.57
本期收到的来自合营企业的股利	4,874,685.10	3,144,059.49

附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，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，公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风

险主要包括利率风险和外汇风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司的借款有关。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。本公司期末已无大额外币货币性项目， 因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

（三）流动风险

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

附注九、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1.公司的母公司 单位：人民币万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江苏省广播电视集团有限公司	母公司	有限责任公司	南京市北京东路4号	卜宇	报刊批发零售、广告制作发布、文艺活动的举办等

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
江苏省广播电视集团有限公司	280,000.00	65.70	65.70	江苏省人民政府

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3.本公司的合营企业和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

4.本公司的其他关联方情况（不存在控制关系但发生交易的关联方）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江苏《视听界》杂志社	同一实际控制人	
吴秀波	公司股东，持股2%	
邹静之	公司股东，持股0.4%	

（二）关联方交易

1、发行影视剧

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年度	2014 年度	2013 年度
江苏省广播电视集团有限公司	电视剧	协议定价	97,358,520.77	26,188,679.24	104,963,000.05
江苏省广播电视集团有限公司	电影	协议定价		4,800,000.00	
合计			97,358,520.77	30,988,679.24	104,963,000.05

2、提供相关服务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年度	2014 年度	2013 年度
江苏省广播电视集团有限公司	制作费	协议定价			38,679.25
南京新街口影城有限责任公司	摄制服务	协议定价		75,471.68	117,169.98
江苏省广播电视集团有限公司	广告费	协议定价			
南京新街口影城有限责任公司	广告费	协议定价		22,641.50	22,641.50

3、接受相关服务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年度	2014 年度	2013 年度
江苏省广播电视集团有限公司	网站建设及维护	协议定价			
江苏省广播电视集团有限公司	技术服务	协议定价	19,622.64		
南京新街口影城有限责任公司	宣传费	协议定价	527,358.48	100,000.00	140,238.11
江苏《视听界》杂志社	宣传费	协议定价	47,106.69	47,169.81	50,000.00

4、关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	2015 年度	2014 年度	2013 年度
江苏省广播电视集团有限公司	幸福蓝海影视文化集团股份有限公司	办公场所	市场价格	154,396.80	165,655.20	180,840.00

[注] 2011年1月至2013年6月租赁标的物为南京市北京东路4号江苏广电城1088房，租赁面积268.05平方米，协议约定年租金229,852.80元。2013年7月，公司与江苏省广播电视集团有限公司签署《房屋租赁合同》，租赁标的物为南京市北京东路4号江苏广电城1001、1002、1003房，租赁面积160.83平方米，租赁期限为2年，自2014年1月1日起至2015年12月31日止，协议约定年租金131,880.60元。2015年度租金、物业费合计154,396.80元。

5、电影票房分成

2010年2月1日，蓝海亚细亚院线（现更名为江苏幸福蓝海院线有限责任公司）与新街口影城签署《院线协议书》，协议约定：蓝海亚细亚院线与新街口影城建立供片关系，蓝海亚细亚院线的影片发行，不分进口、国产，不分胶片、数字，按票房收入（不含自购影片票房收入）扣除国家电影专项资金和国家相关的流转税后的5%向院线支付发行费用。协议有效期为十年。2013年度、2014年度、2015年度，院线公司确认新街口影城电影放映分成款分别为： 30,868,460.77元、31,616,611.41元、28,401,481.40元。

2013年8月18日，江苏幸福蓝海院线有限责任公司与大庆幸福蓝海影城有限责任公司签署《院线协议书》，协议约定：一致同意建立供片关系，幸福蓝海院线公司为大庆幸福蓝海影城唯一供片方，幸福蓝海院线公司在供片方分账比例的基础上加收4%，在片方未提出特殊要求条件下，双方分账比例为：甲方47%，乙方53%。有效期自2013年8月18日起至2016年8月17日止。2013年8月20日，双方补充约定：院线将在票房结算中实际按3个百分点执行，先按院线协议书约定的标准（4个百分点）结算，在下一年度的元月15日前向影院返还上一年度全年的1个百分点净票房收入。2014年1-7月，院线公司确认大庆幸福蓝海影城放映分成款为3,974,130.03元。(注：2014年8月1日起将大庆幸福蓝海影城有限责任公司纳入合并范围，江苏幸福蓝海院线有限责任公司与大庆幸福蓝海影城有限责任公司交易进行抵销。)

6、代理影城电影票销售

根据2014年1月，幸福蓝海影院发展公司与新街口影城、大庆幸福蓝海影城签订的《合作协议》，新街口影城、大庆幸福蓝海影城委托幸福蓝海影院发展公司通过幸福蓝海影院发展公司自有的网络购票平台、手机客户端“幸福看”、自助终端机，以“实时在线选座”的方式，代理销售新街口影城、大庆幸福蓝海影城的电影票，并代收取相关票款。幸福蓝海影院发展公司因代理业务向新街口影城采购电影票2014年度金额为916,559.42元、2015年度金额为833,500.04 元；2014年1-7月幸福蓝海影院发展公司因代理业务向大庆幸福蓝海影城采购电影票28,679.23元。

7、关键管理人员薪酬　　单位：万元

项目	2015 年度	2014 年金额	2013 年金额
关键管理人员报酬	610.43	427.34	348.91

（三）关联方往来余额

公司名称	关联方往来	关联方名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	应收账款	南京新街口影城有限责任公司	2,868,947.65	3,084,512.44	3,387,111.43
江苏天地纵横影视文化投资有限公司	应收账款	江苏广电	7,200,000.00		32,267,500.00
幸福蓝海影视文化集团股份有限公司	应收账款	江苏广电	54,500,000.00	11,200,000.00	17,200,000.00
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	应收账款	江苏广电			1,800,000.00
江苏盛世影视文化有限公司	应收账款	江苏广电			12,284,300.00
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	应收账款	南京新街口影城有限责任公司			
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	其他应收款	大庆幸福蓝海影城有限责任公司[注]			4,200,000.00
幸福蓝海影视文化集团股份有限公司	预付款项	江苏广电			48,960.00
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	其他应付款	南京新街口影城有限责任公司	833,500.04		
幸福蓝海影视文化集团股份有限公司	其他应付款	江苏广电		116,695.20	

[注]2014年度大庆幸福蓝海影城有限责任公司已纳入合并范围。

附注十、或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：

1、2014年11月4日，公司全资子公司江苏幸福蓝海影业有限责任公司获得南京市玄武区人民法院出具的关于起诉江苏真慧影业有限公司的《受理案件通知书》，江苏幸福蓝海影业有限责任公司要求江苏真慧影业有限公司根据《<杀戒>联合投资合同书》（双方于2012年6月20日签署）以及《<杀戒>联合投资合同书补充协议》（双方于2013年11月28日签署）支付影片《杀戒》的投资本金、项目收款及延期支付导致的违约金共计600.00万元。截至2014年12月31日，江苏幸福蓝海影业有限责任公司账面确认应收江苏真慧影业有限公司款项为2,599,600.00元。2015年4月2日南京市玄武区人民法院民事判决书（2014）玄商初字第1286号确定江苏真慧影业有限公司于判决发生法律效力之日起十日内给付江苏幸福蓝海影业有限责任公司259.96万元并自2013年12月9日起至实际给付之日止，按日万分之五的标准支付违约金。至2015年12月31日江苏幸福蓝海影业有限责任公司收到还款100万元。

2、2014年10月28日，公司全资子公司江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司起诉南京华东电子集团有限公司，要求就影院发展公司与南京中电熊猫华电科技园有限公司签订的《房屋租赁合同》纠纷，判令南京华东电子集团有限公司双倍返还原告定金人民币240万元，并赔偿相关损失人民币15万元整。2015年8月4日南京市栖霞区人民法院民事判决书（2014）栖迈民初字第691号确定南京中电熊猫华电科技园有限公司返还江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司定金120万元，赔偿相应利息及诉讼费用。2015年9月9日，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司收到返还定金1,200,000.00元及赔款307,116.57元。

3、2015年10月19日公司全资子公司江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司取得了郑州市惠济区人民法院出具的关于起诉郑州中元置业有限公司的《受理案件通知书》，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司请求法院判令解除与被告郑州中元置业有限公司的《房屋租赁合同》，要求郑州中元置业有限公司向江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司双倍返还合同保证金人民币160万元并承担本案全部诉讼费用及其他相关费用。

4、2015年10月21日，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司取得了昆明市西山区人民法院出具的关于起诉云南中天文化产业发展股份有限公司的《受理案件通知书》，影院发展公司请求法院判令解除与被告云南中天文化产业发展股份有限公司的《房屋预约租赁合同》，要求云南中天文化产业发展股份有限公司向江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司双倍返还定金人民币400万元并承担本案全部诉讼费用。

5、2015年12月，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司起诉石家庄市怀特国际商城有限公司，要求被告双倍返还保证金共计200万元，案件已被石家庄市裕华区人民法院受理。

附注十一、资产负债表日后事项

公司无其他需要披露的资产负债表日后重大事项。

附注十二、其他重要事项

（一）会计更正的原因

1、公司及主要子公司在2009年至2013年度享受免征企业所得税的税收优惠政策，由于公司预计在报告期间业务规模将持续扩大，其可抵扣暂时性差异（注：主要为各项坏账准备）预计在2013年末前不能转回，因此按照25%税率计算了相关可抵扣暂时性差异的递延所得税资产。根据2014年4月国务院办公厅发布《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2014〕15号）文件的规定，公司及主要子公司在2014年至2018年度将继续享受免征企业所得税的税收优惠政策，从公司的经营发展状况预计，公司在2018年末前转回相关可抵扣暂时性差异的可能性较大，享受免征企业所得税的税收优惠政策的公司及主要子公司按25%税率计算递延所得税资产在会计估计的合理性存在偏差，因此将享受免征企业所得税的税收优惠政策的公司及主要子公司计提的递延所得税资产追溯调整冲回。

2、公司子公司影院发展公司所属部分全资或控股子公司影城在报告期内存在经营亏损，且未享受免征企业所得税的税收优惠，但未计提相关可弥补亏损的递延所得税资产，现追溯调整计提。

（二）上述会计更正影响合并财务报表项目汇总情况如下：

财务报表项目	更正前2012年末/2012年度	影响金额	更正后2012年末/2012年度
递延所得税资产	2,306,984.57	-1,839,753.14	467,231.43
非流动资产合计	299,911,401.80	-1,839,753.14	298,071,648.66
资产总计	1,186,944,280.05	-1,839,753.14	1,185,104,526.91
盈余公积	15,544,515.96	-51,942.59	15,492,573.37
未分配利润	182,747,131.58	-1,942,776.03	180,804,355.55
归属于母公司所有者权益合计	984,685,873.49	-1,994,718.62	982,691,154.87
少数股东权益	4,498,903.93	154,965.48	4,653,869.41
所有者权益合计	989,184,777.42	-1,839,753.14	987,345,024.28
所得税费用	1,188,768.06	412,253.32	1,601,021.38
净利润	102,979,473.26	-412,253.32	102,567,219.94
归属于母公司所有者的净利润	104,012,686.33	-568,024.35	103,444,661.98
少数股东损益	-1,033,213.07	155,771.03	-877,442.04

财务报表项目	更正前2013年末/2013年度	影响金额	更正后2013年末/2013年度
递延所得税资产	6,362,621.73	-5,418,042.35	944,579.38
非流动资产合计	365,526,098.62	-5,418,042.35	360,108,056.27
资产总计	1,499,906,361.62	-5,418,042.35	1,494,488,319.27
盈余公积	26,725,853.61	-155,202.28	26,570,651.33
未分配利润	289,658,534.80	-5,506,681.27	284,151,853.53
归属于母公司所有者权益合计	1,102,778,614.80	-5,661,883.55	1,097,116,731.25
少数股东权益	4,830,497.14	243,841.20	5,074,338.34

财务报表项目	更正前2013年末/2013年度	影响金额	更正后2013年末/2013年度
所有者权益合计	1,107,609,111.94	-5,418,042.35	1,102,191,069.59
所得税费用	-370,150.96	3,578,289.21	3,208,138.25
净利润	117,797,271.25	-3,578,289.21	114,218,982.04
归属于母公司所有者的净利润	118,092,740.87	-3,667,164.93	114,425,575.94
少数股东损益	-295,469.62	88,875.72	-206,593.90

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（下列无特殊说明金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

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	计提比例(%)	
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	273,793,610.00	100.00	51,354,463.50	18.76	222,439,146.50
其中：账龄组合	219,293,610.00	80.09	51,354,463.50	23.42	167,939,146.50
无风险组合	54,500,000.00	19.91		0.00	54,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	273,793,610.00	100.00	51,354,463.50		222,439,146.50

（续表）

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	计提比例(%)	
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	190,250,561.60	100.00	19,912,217.02	10.47	170,338,344.58
其中：账龄组合	179,050,561.60	94.11	19,912,217.02	11.12	159,138,344.58
无风险组合	11,200,000.00	5.89		0.00	11,200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	190,250,561.60	100.00	19,912,217.02	10.47	170,338,344.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	118,067,850.00	1,180,678.50	1.00	38,962,301.60	389,623.02	1.00
一至二年	15,315,300.00	765,765.00	5.00	112,270,080.00	5,613,504.00	5.00
二至三年	73,004,880.00	36,502,440.00	50.00	27,818,180.00	13,909,090.00	50.00
三至四年	12,905,580.00	12,905,580.00	100.00			
合计	219,293,610.00	51,354,463.50	32.63	179,050,561.60	19,912,217.02	11.12

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 31,442,246.48 元。

（3）本报告期内无实际核销的应收账款。

（4）2015 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2015 年 12 月 31 日	占应收账款 2015 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏省广播电视集团有限公司	54,500,000.00	19.91	
北京盛世骄阳文化传播有限公司	37,000,000.00	13.51	18,500,000.00
中央电视台	28,900,000.00	10.56	289,000.00
天视卫星传媒股份有限公司	28,287,400.00	10.33	15,908,700.00
西藏乐视网信息技术有限公司	26,240,000.00	9.58	262,400.00
合计	174,927,400.00	63.89	34,960,100.00

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	400,707,505.77	100.00	463,051.85	0.12	400,244,453.92
其中：账龄组合	1,226,538.77	0.31	463,051.85	37.75	763,486.92
无风险组合	399,480,967.00	99.69			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	400,707,505.77	100.00	463,051.85	0.12	400,244,453.92

（续表）

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	500,362,305.62	100.00	252,433.65	0.05	500,109,871.97
其中：账龄组合	1,352,703.62	0.27	252,433.65	18.66	1,100,269.97
无风险组合	499,009,602.00	99.73			499,009,602.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	500,362,305.62	100.00	252,433.65	0.05	500,109,871.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	676,701.65	33,835.08	5.00	819,315.50	40,965.78	5.00
一至二年	24,155.94	2,415.59	10.00	201,440.48	20,144.05	10.00
二至三年	197,760.00	98,880.00	50.00	281,247.64	140,623.82	50.00
三至四年	280,921.18	280,921.18	100.00	5,700.00	5,700.00	100.00
四至五年	2,000.00	2,000.00	100.00	45,000.00	45,000.00	100.00
五年以上	45,000.00	45,000.00	100.00			
合计	1,226,538.77	463,051.85	37.75	1,352,703.62	252,433.65	18.66

[注]公司将其对子公司的其他应收款认定为无风险组合，不计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年度计提坏账准备金额210,618.20元。

（3）本报告期内无实际核销的其他应收款。

（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
内部借款	399,480,967.00	499,009,602.00
押金保证金	368,224.84	398,064.84
备用金	741,104.26	681,436.66
其他往来	117,209.67	273,202.12
合计	400,707,505.77	500,362,305.62

（5）2015年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2015 年 12 月 31 日余额
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	内部借款	393,930,967.00	1 年以内 37,268,950.00 元，1-2 年 78,453,600.00 元，2-3 年 39,500,000.00 元，3-4 年 133,000,153.00 元，4-5 年 105,708,264.00 元	98.31	
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	内部借款	3,000,000.00	1 年以内	0.75	
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	内部借款	2,550,000.00	2-3 年	0.64	
北京国棉文化创意发展有限公司	房租押金	267,346.56	1-2 年 19,743.66 元，2-3 年 640.00 元，3 年以上 246,962.90 元	0.07	249,257.27
郭星	业务借款	177,401.17	1 年以内	0.03	8,870.06
合计		399,925,714.73		99.80	258,127.33

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

被投资单位名称	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
对子公司投资	165,800,659.37			165,800,659.37
减：长期股权投资减值准备				
合计	165,800,659.37			165,800,659.37

（2）长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
对子公司投资						
江苏天地纵横影视文化投资有限公司	成本法	19,492,467.17	19,492,467.17			19,492,467.17
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	成本法	9,544,499.30	9,544,499.30			9,544,499.30
江苏盛世影视文化有限公司	成本法	18,568,647.78	18,568,647.78			18,568,647.78
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	成本法	19,978,313.64	19,978,313.64			19,978,313.64
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	成本法	74,700,000.00	74,700,000.00			74,700,000.00
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	成本法	20,966,731.48	20,966,731.48			20,966,731.48
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00
合计		165,800,659.37	165,800,659.37			165,800,659.37

接上表

被投资单位名称	期末本企业持股比例(%)	期末本企业在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	2015 年度计提减值准备	现金红利
对子公司投资					
江苏天地纵横影视文化投资有限公司	100.00	100.00			

被投资单位名称	期末本企业持股比例(%)	期末本企业在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	2015年度计提减值准备	现金红利
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	100.00	100.00			
江苏盛世影视文化有限公司	100.00	100.00			
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	100.00	100.00			
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	100.00	100.00			
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	95.00	95.00			4,275,000.00
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	51.00	51.00			
合计					4,275,000.00

4、营业收入与营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入			
主营业务收入	235,359,433.98	83,515,565.10	255,222,817.80
其他业务收入	4,716.98	124,716.98	730,893.40
合计	235,364,150.96	83,640,282.08	255,953,711.20
营业成本			
主营业务成本	134,009,990.73	16,996,041.20	109,089,804.40
其他业务成本		38,700.00	484,600.00
合计	134,009,990.73	17,034,741.20	109,574,404.40

（2）主营业务（分经营分部）

产品类别	2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	235,359,433.98	134,009,990.73	83,515,565.10	16,996,041.20
电影及衍生小计				
其中：电影制作及发行				
合计	235,359,433.98	134,009,990.73	83,515,565.10	16,996,041.20

产品类别	2013年度	
	营业收入	营业成本
电视剧	255,133,776.29	109,089,804.40
电影及衍生小计	89,041.51	
其中：电影制作及发行	89,041.51	
合计	255,222,817.80	109,089,804.40

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	436,113.21	157,019.54	10,894,415.13	4,222,048.39
华北	90,668,886.80	34,255,277.78	47,422,811.32	1,895,038.74
华东	85,192,641.52	61,743,355.87	3,362,952.83	4,007,376.21
华中华南	27,454,433.96	12,601,723.81	6,554,660.38	2,382,289.25
西南	31,607,358.49	25,252,613.73	1,712,547.18	519,891.87
西北			7,131,981.14	2,412,090.35
境外			6,436,197.12	1,557,306.39
合计	235,359,433.98	134,009,990.73	83,515,565.10	16,996,041.20

地区名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
东北	2,370,532.08	1,345,552.00
华北	156,625,286.80	65,949,755.57
华东	71,767,150.99	29,982,991.48
华中华南	3,280,498.11	1,310,600.00
西南	1,105,026.42	606,060.89
西北	20,074,323.40	9,894,844.46
境外		
合计	255,222,817.80	109,089,804.40

（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	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏省广播电视集团有限公司	81,792,452.84	34.75
西藏乐视网信息技术有限公司	30,943,396.23	13.15
中国新华新闻电视网有限公司	28,962,264.15	12.31
中央电视台	27,264,150.94	11.58
北京长江传媒有限公司	20,031,132.08	8.51
合计	188,993,396.24	80.30

注：2015 年发生北京盛世骄阳文化传播有限公司销售退回《一飞冲天》剧金额 13,207,547.17 元。

2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国新华新闻电视网有限公司	29,377,358.48	35.12
中国搜索信息科技股份有限公司	13,155,566.04	15.73

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
辽宁广播电视台	10,212,452.87	12.21
亚太第一卫视传媒集团有限公司	6,436,197.12	7.7
新疆电视台	5,759,905.66	6.89
合计	64,941,480.17	77.65

2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京盛世骄阳文化传媒有限公司	78,301,886.79	30.59
江苏省广播电视集团有限公司	50,668,849.10	19.80
中视丰德影视版权代理有限公司	40,754,716.98	15.92
天视卫星传媒股份有限公司	33,042,000.00	12.91
贵州电视文化传媒有限公司	9,793,443.40	3.83
合计	212,560,896.27	83.05

5、投资收益

（1）按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	4,275,000.00	3,800,000.00	2,660,000.00

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2015 年度	2014 年度	2013 年度
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	4,275,000.00	3,800,000.00	2,660,000.00

附注十四、补充资料

一、非经常性损益项目明细表（收益＋，损失－）

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-99,786.6	-197,172.72	-668,016.85
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,473,693.66	25,580,086.34	13,361,706.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
公司取得子公司、联营企业和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损益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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			1,153,563.94
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,420,231.45	664,005.89	-7,568,260.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	18,794,138.51	26,046,919.51	6,278,992.32
减：所得税影响	662,996.60	696,573.75	905,901.19
减：归属于少数股东损益的非经常性损益	496,553.29	539,018.06	177,361.78
归属于公司普通股股东的非经常性损益	17,634,588.62	24,811,327.70	5,195,729.35

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

二、净资产收益率及每股收益

2013 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.00	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	10.50	0.38	0.38

2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.21	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03	0.25	0.25

2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.69	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26	0.38	0.38

[注]净资产收益率及每股收益计算方法

根据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9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，净资产收益率计算方法如下：

加权平均净资产收益率=PO/(EO＋NP÷2＋Ei×Mi÷MO－Ej×Mj÷MO±Ek×Mk÷MO)

其中：PO分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；EO为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；MO为报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

三、公司主要财务报表项目的增减变动情况及原因的说明

1、2015 年 12 月 31 日财务报表主要项目的增减变动情况及原因的说明

（1）货币资金：2015 年 12 月 31 日余额比 2014 年 12 月 31 日增加 54.00%，增加的主要原因：公司前期销售的影视进入回款期，本期公司所属影城放映收入及院线发行收入规模扩大所致。

（2）应收票据：2015 年 12 月 31 日余额比 2014 年 12 月 31 日增加 29.03%，增加的主要原因：公司自上年度开始接受客户采用承兑汇票进行影视剧、电影票销售款项的结算，本期末未到期兑现的应收票据增加所致。

（3）存货：2015 年 12 月 31 日余额比 2014 年 12 月 31 日减少 30.33%，减少的主要原因是：公司子公司江苏幸福蓝海传媒有限责任公司存货中电视剧《草帽警察》和《美丽背后》已发行 2 年，按公司政策将其全部转销所致。

（4）无形资产：2015年12月31日比2014年12月31日增加34.37%，增加的主要原因是：子公司影院发展公司本期增加管理软件所致。

（5）长期待摊费用：2015年12月31日余额比2014年12月31日增加32.96%，增加的主要原因是：新增影城增加装修费所致。

（6）递延所得税资产： 2015年12月31日比2014年12月31日增加23.03%，增加的主要原因是：公司子公司常州幸福蓝海橙天嘉禾有限公司经税务局检查要求影城装修费从原有公司政策的5年摊销改为在租赁期15年内摊销，补交所得税增加了递延所得税资产。

（7）短期借款：2015年12月31日比2014年12月31日减少100.00%，减少的主要原因是：公司本期偿还了全部短期借款。

（8）应付账款：2015年12月31日比2014年12月31日增加73.79%，增加的主要原因：应付院线发行分账款及影院建设应付设备及工程款较上年末增加所致。

（9）预收款项：2015年12月31日比2014年12月31日增加39.57%，增加的主要原因：预收广告客户款项、电影团购网站及电影卡券款较上年末增加所致。

（10）应付职工薪酬：2015年12月31日比2014年12月31日增加44.30%，增加的主要原因是：计提的2015年考核奖金较2014年大幅增长所致。

（11）应交税费：2015年12月31日比2014年12月31日增加111.66%，增加的主要原因是：2015年12月31日应交增值税、企业所得税及电影专项资金较2014年末大幅上升所致。

（12）其他流动负债：2015年9月30日比2014年12月31日减少44.27%，减少的主要原因是：预计于2016年12月31日前转入损益的政府补助较2014年末增加所致。

（13）长期借款：2015年12月31日比2014年12月31日增加20,000,000.00元，增加的主要原因是：2014年末公司无长期借款，2015年度公司子公司江苏天地纵横影视文化投资有限公司2015年6月增加长期借款20,000,000.00元所致。

2、2014 年 12 月 31 日财务报表主要项目的增减变动情况及原因的说明

（1）货币资金：2014年12月31日余额比2013年12月31日增加68.48% ，增加的主要原因：2014年度月影视剧销售款项收回情况较好；影视剧新增投入资金较上年下降。

（2）应收票据：2014年12月31日余额比2013年12月31日增加1,950,000.00元，增加的主要原因：自本年度起公司接受客户采用银行承兑汇票进行影视剧销售款项的结算。

（3）应收利息：2014年12月31日余额比2013年12月31日减少100%，减少的主要原因：应收海南金盾盛业影视文化有限公司的利息本期全部收回。

（4）其他应收款：2014年12月31日余额比2013年12月31日增加40.92%，增加的主要原因：公司子公司蓝海院线为加盟影城代垫设备款增加所致。

（5）其他流动资产：2014年12月31日余额比2013年12月31日增加30,835,293.72元，增加的主要原因：公司及子公司税收优惠文件审批前预缴企业所得税、增值税等税费尚未退回，重分类至其他流动资产列示所致；待抵扣增值税进项税重分类至其他流动资产列示所致。

（6）固定资产：2014年12月31日比2013年12月31日增加38.39%，增加的主要原因是：公司子公司影院发展公司并购及投资新建影院规模增加所致。

（7）应付职工薪酬：2014年12月30日比2013年12月31日增加62.28%，增加的主要原因是：公司规

模扩大，人员增加，年末计提的考核奖金尚没有发放所致。

（8）应交税费：2014年12月31日比2013年12月31日减少53.92%，减少的主要原因是：2014年末应交增值税较2013年末大幅减少所致。

（9）销售费用：2014年度比2013年度增加43.18%，增加的主要原因是：公司子公司影院发展公司通过新设和并购，拥有所属影院规模扩大，导致相关经营费用增加，人工支出、影城租赁费、设备折旧、影城装修等的摊销及物业大幅增长；2014年影视剧的发行费用亦较2013年度增加所致。

（10）财务费用：2014年度比2013年度增加5,211,668.96元，增加的主要原因是：2014年度短期借款产生利息支出较2013年度增加。

（11）资产减值损失：2014年度比2013年度增加110.51%，增加的主要原因是：2014年末经营性应收、预付款项的欠款期间账龄较长的金额较上年增加，导致计提的坏账准备相应增加；2014年度公司对终止开发的影视剧项目原材料计提了跌价准备。

（12）投资收益：2014年度比2013年度增加32.90%，增加的主要原因是：2013年度权益法核算的长期股权投资收益均较2013年度增加。

（13）营业外收入：2014年度比2013年度增加 86.60%，增加的主要原因是：2014年度政府补助收入比2013年度增加所致。

（14））营业外支出：2014年度比2013年度减少 81.32%，减少的主要原因是：①2014年度非流动资产处置损失比2013年度减少；②2014年度因实施营业税改征增值税，重开增值税发票产生的增值税及附加税费在营业外支出其他项目列支金额较2013年度减少。

3、2013 年 12 月 31 日财务报表主要项目的增减变动情况及原因的说明

（1）货币资金：2013年12月31日余额比2012年12月31日减少52.86% ，减少的主要原因：2013年度公司投入影视剧制作和影城建设资金持续增加，年末经营性应收、预付款项及存货余额较上年末均有大幅增加。

（2）应收账款：2013年12月31日比2012年12月31日增加73.82%，增加的主要原因是：2013年四季度发行的《一飞冲天》、《婚战》、《特种兵之火凤凰》等电视剧款项尚未收回，2013年度电视剧客户的回款周期变长导致应收账款期末余额较大。

（3）预付款项：2013年12月31日比2012年12月31日增加90.68%，增加的主要原因是：本年度投入影视剧制作的预付款项增加所致。

（4）应收利息：2013年12月31日比2012年12月31日增加128.48%，增加的主要原因是：公司固定回报形式参与的《让子弹飞》项目本年确认的投资收益尚未收到。

（5）存货：2013年12月31日比2012年12月31日增加58.59%，增加的主要原因是： 2013年末新增在制作中的影视剧投入较上年有大幅增加。

（6）一年内到期的非流动资产：2013年12月31日比2012年12月31日减少100.00%，减少的原因是：公司子公司幸福蓝海影业公司以固定回报的形式参与的电影项目投资成本本年度全部收回。

（7）无形资产：2013年12月31日比2012年12月31日增加36.37%，增加的主要原因是：公司及子公司本期增加管理软件所致。

（8）递延所得税资产： 2013年12月31日比2012年12月31日增加102.17%，增加的主要原因是：公司子公司影院发展公司部分未享受企业所得税减免政策的新建影城本期亏损，可抵扣亏损暂时性差异较增加所致。

（9）短期借款：2013年12月31日比2012年12月31日增加100,000,000.00元，增加的主要原因是：2012年末公司无短期借款，2013年度公司增加短期借款100,000,000.00元。

（10）预收款项：2013年12月31日比2012年12月31日增加119.47%，增加的主要原因：预收广告客户款项、电影团购网站及电影卡券款较上年增加。

（11）应付职工薪酬：2013年12月31日比2012年12月31日增加48.04%，增加的主要原因是：公司规模扩大，人员增加，年末计提的考核奖金尚没有发放所致。

（12）其他应付款：2013年12月31日比2012年12月31日增加110.64%，增加的主要原因是：①公司收到的电视剧项目合作款较上年增加；②收到控股影城少数股东无息借款增加。

（13）销售费用：2013年度比2012年度增加47.93%，增加的主要原因是：公司子公司影院发展公司通过新设和并购，拥有所属影院规模扩大，导致相关经营费用增加，人工支出、影城租赁费、设备折旧、影城装修等的摊销及物业、水电费大幅增长。

（14）财务费用：2013年度比2012年度增加86.63%，增加的主要原因是：2013年度银行存款利息收入较上年大幅减少；2013年新增短期借款产生了利息支出。

（15）资产减值损失：2013年度比2012年度增加334.72%，增加的主要原因是：2013年末经营性应收、预付款项较上年大幅增加，导致计提的坏账准备相应增加。

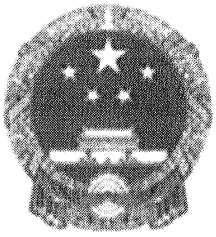
（16）投资收益：2013年度比2012年度减少34.83%，减少的主要原因是：2013年度权益法核算的长期股权投资收益及持有至到期投资期间取得的收益均较2012年度减少。

（17）营业外收入：2013年度比2012年度增加 100.03%，增加的主要原因是：2013年度政府补助收入比2012年度增加所致。

（18）营业外支出：2013年度比2012年度增加 2,947.66%，增加的主要原因是：①2013年度非流动资产处置损失比2012年度增加；②因实施营业税改征增值税，计提在“营改增”前收入重开增值税发票产生的增值税及附加税费支出，导致营业外支出中的其他项目大幅增加。

（19）所得税费用：2013年度比2012年度增加100.38%，增加的主要原因：2013年度当期所得税费用比2012年度增加所致。

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司



营业执照

(副本)

编号 320000000201508270046

注册号 320000000111253 (1/10)

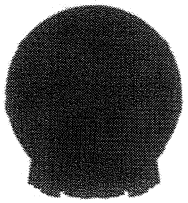
名　　称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	江苏省南京市中山北路105-6号2201室
执行事务合伙人	詹从才
成立日期	2013年12月02日
合伙期限	2013年12月02日至2033年11月25日
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的职业证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2015年 06月 27日

企业信用信息公示系统网址：www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：詹从才

办公场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000026

注册资本(出资额)：1230万元

批准设立文号：苏财会[2013]46号

批准设立日期：2013-11-08

证书序号：NO.010732

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants LLP 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

证书序号：000139

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：詹从才

证书号：42　　发证时间：二〇一五年十二月

证书有效期至：二〇一五年十二月三十日

Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants LLP

3-2-1-106

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name 林雷

性　　别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1963-08-06

工作单位
Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所

身份证号码
Identity card No. 320105630806161

Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants LLP
江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：320000100019
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996 年 12 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

2007 4 30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

林雷(320000100019)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2008.12

2007年 4月 30日 /y /m /d

姓　名 Full name	陈奕彤
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1963-02-13
工作单位 Working unit	南京永华会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	320106630213161

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京永华会计师事务所
CPAs

JICPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 6月 16日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
CPAs

JICPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 06月 16日
/y /m /d

10

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
Jiangsu Suya Jincheng Certified Public Accountants LLP

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，续
This certificate is valid for
this renewal.

陈奕彤(320100010036)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2008.1.2

证书编号：320100010036
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1994年 6月 17日
Date of Issuance
/y /m /d

2007年X月30日

CPA专用章
2010-1-4

2007年X月30日
/y /m /d

4

5