



海润影业

NEEQ :836583

北京海润影业股份有限公司

Hairun Pictures Co., Ltd.



年度报告

2016

# 公司年度大事记

- 1、2016年4月7日，海润影业在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，标志着公司成功登陆资本市场。公司股票代码：836583；股票简称：海润影业。
- 2、报告期内，由海润影业执行制片的电影《欢爱》入围第3届丝绸之路国际电影节。
- 3、报告期内，由海润影业执行制片的电影《喊山》，上映日期为2016年8月26日。该片在本年度新增多项荣誉：荣获第八届澳大利亚国际华语电影节最佳导演及女主角奖，荣获第53届金马国际电影节最佳声效提名，并入围第18届意大利乌迪内远东国际电影节、第40届香港国际电影节、第12届蒙特利尔国际电影节、德国慕尼黑国际电影节、哥德堡国际电影节、美国达拉斯亚洲电影节、第3届丝绸之路国际电影节、第28届棕榈泉国际电影节、第38届开罗国际电影节。
- 4、报告期内，由海润影业联合摄制，钟汉良、李政宰、郎月婷联合主演的悬疑烧脑动作巨制《惊天大逆转》在北京举行了盛大的全球首映新闻发布会，该片已于2016年7月15日上映。
- 5、报告期内，由海润影业联合出品的电影《树大招风》（海外）、《三人行》、《情况不妙》在国内上映。
- 6、报告期内，由北京海润影业联合出品的动作喜剧电影《大闹天竺》在北京举办主题发布会。该片由王宝强执导，束焕担任编剧，该片已于2017年1月28日上映，影片取得了7.59亿元票房。
- 7、报告期内，由海润影业摄制的网络大电影《诡案组之骷髅碟仙》已工作进入后期阶段，该剧预计于2017年5月上线。
- 8、报告期内，由海润影业联合摄制的影片《相亲相爱》在郑州举办开机发布会，导演张艾嘉和主演田壮壮、郎月婷、宋宁一同亮相。该片已杀青，预计2017年上半年上映。
- 9、报告期内，由北京海润影业联合摄制魔幻爱情喜剧大片《神魔道》在横店举办盛大新闻发布会。该片由王晶、钟少雄联合执导，陈宁、徐行担任制片人，郑恺、张雨绮领衔主演。影片计划于2017年上映。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	主要会计数据和关键指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	24
第六节	股本、股东情况.....	26
第七节	融资情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	公司治理及内部控制.....	32
第十节	财务报告.....	36

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、海润影业、股份公司	指	北京海润影业股份有限公司
海润影视	指	海润影视制作有限公司
云深资本	指	北京云深资本管理有限公司
上海力加	指	上海力加文化传播有限公司
天津金星	指	天津金星投资有限公司
苏州启明	指	苏州启明融合创业投资合伙企业(有限合伙)
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙), 曾用名“众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)”
股东大会	指	北京海润影业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京海润影业股份有限公司董事会
监事会	指	北京海润影业股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
省级广电局	指	国家广播电影电视总局在省、自治区、直辖市设置的地方管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京海润影业股份有限公司公司章程》
报告期、本年度	指	2016 年度
上年度	指	2015 年度
高管、公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书

注：除特别说明外，本公司 2016 年年报所有数值保留 2 位小数；若出现各分项数值之和与合计数尾数不符的情况，均为四舍五入造成。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了【众环审字(2017)020824号】标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是

#### 1、 豁免披露事项及理由

海润影业是一家主要从事电影投资、制作、发行业务及广告植入等影视衍生业务的企业。公司所属行业为“广播、电视、电影和影视录音制作业”。由于年报披露的有关客户与供应商信息涉及客户与艺人薪酬等商业机密,属于客户定价敏感信息以及艺人个人隐私敏感信息。因此申请豁免披露客户及供应商名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
监管政策风险	<p>电影产业作为具有意识形态特殊属性的重要产业,面临着较为严格的监督和管理。国家实行严格的行业准入和监管政策,涉及电影制作资格准入、备案公示、摄制行政许可、内容审查和发行管理等方面。根据《电影管理条例》,国家电影制作、进口、发行等环节实行许可制度。违反该等政策将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚,情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。国家实行严格的行业准入和监管政策,一方面给新进入广播电影电视行业的国内企业和外资企业设立了较高的政策壁垒,保护了公司的现有业务和行业地位;另一方面,随着国家产业政策将来的进一步放宽,在获得新的发展机遇的同时,公司目前在广播电影电视行业的竞争优势和行业地位可能将面临新的挑战。因此,公司坚持依法经营的经营理念,及时跟踪监管政策动态,严格遵守相关监管规定,防范影视剧业务所面临的监管政策风险。</p>
电影作品的适销性风险	<p>电影作品的出现和电影行业的繁荣主要为了满足人们对精神文化日益增加的需求,观众对于特定作品的喜好主要取决于自身的主观偏好和生活体验,缺乏外在的客观评判标准。观众对于电影作品的喜好程度直接决定了电影的票房收入。电影票房收入的高低,除受电影作品本身拍摄制作水平、题材定位影响外,还受到电影排片档期、观众主观偏好变化等因素综合影响。由于观众的主观偏好随着社会环境发展和生活经验积累,处于不断变化中,而且电影排片档期也无法保证电影能够在最为理想的档期上映,因此电影制作企业很难预测作品的适销性,无法确保所摄制或者投资拍摄的电影作品取得市场的认可,因此公司主要产品电影作品存在适销性风险。公司通过更严谨的剧本质量把控措施(如与更广泛的发行渠道做提前沟通或采用保底发行方式)降低电影作品适销性的风险。</p>
联合摄制的风险	<p>联合摄制作目前已经成为电影投资制作的主要形式之一,有助于公司拓宽收入来源、分散经营风险。报告期内,公司电影业务基本上采用了联合摄制方式。在联合摄制业务模式下,一般由执行制片方负责剧组组建、具体拍摄制作和资金管理,非执行制片方将资金投入执行制片方后不参与具体的拍摄工作,仅在电影上映后取得票房分账收入以实现投资款的收回。在联合摄制过程中,若投资各方未达成一致而导致项目被终止,各方前期投入将成为损失。目前,公司存在少量作为非执行制片方参与联合摄制的业务,该业务模式下,执行制片方的工作能力和影片的制作质量以及后续的发行情况直接影响影片的最终收入,公司对联合摄制业务中合作方的控制力较弱,带来联合摄制非执行制片方的风险。公司因此对联合摄制</p>

	<p>非执行制片方项目单一项目投资金额作出控制, 以及委派公司财务人员非执行制片方项目进行核查, 降低相关的风险。</p>
<p>采用“计划收入比例法”结转成本风险</p>	<p>由于电影摄制、发行过程较长, 电影产品的成本结转往往存在跨期的情形, 电影公司一般采用“计划收入比例法”对电影产品结转销售成本。公司采用该种核算方法不会影响各期销售收入的确认, 但是会影响各期销售成本的结转, 且公司在销售成本结转时往往需要预估电影的整体销售收入, 销售收入的准确程度直接影响销售成本结转的准确性和当期利润的准确性。公司因社会经济环境、观众需求等发生重大变化或公司发生判断失误等因素导致预测销售收入与实际销售收入存在较大差异时, 将直接影响各期结转销售成本的准确性, 从而导致公司净利润存在一定的波动性。在报告期内, 公司在与发行渠道进行充分沟通后采取与市场类似作品对比的计算方法对计划收入进行估算。</p>
<p>电影作品的侵权盗版风险</p>	<p>电影行业是典型的创意行业, 具有制作周期长, 初始成本高, 但是复制和模仿成本低的特点。一旦被盗版, 公司将面临着巨大的损失。虽然我国政府已经制定了一系列知识产权保护法规, 加大了对侵权行为的打击, 但是在未来一段时间内, 公司将不可避免的面临着盗版风险。公司通过严谨的法律条款安排对于潜在侵权方进行相应的制约。</p>
<p>知识产权纠纷的风险</p>	<p>电影制作企业的主要收入来源为电影版权收入, 《中华人民共和国著作权法》第十五条规定: “电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品的著作权由制片人享有。” 在联合投资摄制电影的模式下, 电影版权的归属依赖于合作各方的合同约定, 如约定不清楚或者执行过程中存在与合同约定不一致的情形, 则存在发生电影著作权纠纷的风险。另一方面, 电影生产过程中通常会使用他人知识产权, 比如公司将他人小说改编为剧本、拍摄过程中使用他人肖像作为道具等, 这需要取得他人的许可, 如果未取得他人的许可或许可人自身的权利存在瑕疵, 则公司作品存在侵犯他人知识产权的风险。公司无法完全避免发生知识产权纠纷。如果公司因知识产权纠纷存在诉讼、仲裁, 一方面可能会直接损害公司的经济利益; 另一方面也会损害公司的品牌和形象, 对公司的生产经营产生不利影响。因此, 就上述风险公司已通过相应的法律条款安排对版权归属、知识产权以及肖像权使用等进行严格规定。</p>
<p>同业竞争无法消除的风险</p>	<p>报告期内, 海润影业与实际控制人刘燕铭控制的银河映像存在同业竞争关系, 均为从事电影制作与发行的公司。为解决同业竞争问题, 公司实际控制人刘燕铭出具《承诺函》, 承诺公司有权要求公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 24 个月内将刘燕铭持有银河映像的股权全部转让给海润影业。如上述同业竞争最终无法消除, 海润影业和银河映像的同业竞争将可能对海润影业的盈利能力和财务状况产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京海润影业股份有限公司
英文名称及缩写	Hairun Pictures Co., Ltd. (Hairun Pictures)
证券简称	海润影业
证券代码	836583
法定代表人	刘燕铭
注册地址	北京市怀柔区杨宋镇风翔东大街 9 号 9343 室
办公地址	北京市朝阳区北苑媒体村天畅园 3 号楼底商
主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	闫丙旗、黄晶
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张毓珊
电话	18311228208
传真	010-64935440
电子邮箱	zh.yushan2007@163.com
公司网址	<a href="http://www.hairunpictures.com/">http://www.hairunpictures.com/</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北苑媒体村天畅园 3 号楼底商；100012
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-07
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	主要从事电影的投资、制作、发行及广告植入等影视衍生业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	80,000,000
做市商数量	-
控股股东	北京云深资本管理有限公司
实际控制人	刘燕铭

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110116551424344B	否

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

税务登记证号码	91110116551424344B	否
组织机构代码	91110116551424344B	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,564,976.48	43,882,018.77	3.84%
毛利率	-68.30%	26.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-62,443,727.65	-2,914,053.17	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-62,635,466.76	-2,899,854.24	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-140.24%	-6.74%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-140.97%	-6.71%	-
基本每股收益	-0.78	-0.04	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	288,466,695.80	161,602,457.39	78.50%
负债总计	274,526,529.63	85,191,938.05	222.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,305,709.60	75,749,437.25	-82.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.95	-82.11%
资产负债率（母公司）	95.00%	53.00%	-
资产负债率（合并）	95.17%	52.72%	-
流动比率	1.02	1.77	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,788,239.98	-78,842,768.83	-
应收账款周转率	2.29	9.53	-
存货周转率	0.49	0.30	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	78.50%	14.20%	-
营业收入增长率	3.84%	591.41%	-
净利润增长率	-	-81.00%	-

#### 五、股本情况

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	80,000,000	80,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	255,652.15
所得税影响数	63,913.04
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	191,739.11

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司属于广播、电视、电影和影视录音制作业，目前主要从事电影的投资、制作、发行业务及广告植入等影视衍生业务，具备独立的电影创作、拍摄、宣传及发行能力，在国内电影行业具有较高的品牌知名度和市场地位。主要产品及服务包括联合摄制电影、电影的版权转让、广告植入等，公司立足于电影文化行业的传播与发展，拥有具备丰富制片管理经验及发行经验的管理层和专业人才梯队，具有良好的外部人才资源集聚和整合能力，具备较强的电影投资制作风险控制能力和充足的业务资源。

公司的电影业务通过联合摄制（担任执行制片方/非执行制片方）的方式，联合电影投资方投资拍摄电影。拍摄完成后，电影业务收入来自电影版权的销售，以影片票房分账收入为主，同时包括电视台电影频道播映权、音像版权及电影衍生产品收入等。

公司的客户类型主要包括：院线、影视剧联合摄制中执行制片方、新媒体平台、广告植入的品牌客户等。公司的主营业务收入包括：电影票房分账业务收入、电影版权业务收入、广告植入业务收入等。报告期内，电影作品通过获取票房分账实现收入及现金流；广告植入通过提供策划方案及植入平台服务实现收入及现金流；新媒体传播通过转让电影作品版权实现收入及现金流。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年，在中国电影行业增速放缓的情况下，公司各项业务继续保持稳步发展。公司围绕既定战略积极开展电影业务拓展及电影产业链整合，报告期内公司 IP 储备继续加码、市场竞争力不断提升，围绕“内容制作”整合电影产业链上下游资源的布局已初步起航。

##### 1、公司收入稳步增长

2016 年，公司实现营业总收入 45,564,976.48 元，同比上年增长 3.84%，毛利率-68.30%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-62,443,727.65 元；公司总资产 288,466,695.80 元，较上年末增长 78.50%。报告期内，公司营业收入小幅度增长，收入的增长主要来自于公司投资担任执行制片方拍摄的《喊山》、《情况不妙》、《惊天大逆转》以及公司联合投资出品的《三人行》电影作品的票房分账收入，以及公司电影作品的广告收入。本年度，公司广告收入有所增加。利润大幅下滑的主要原因为本年度确认了公司投资的电影《华丽上班族》形成的亏损。该影片由杜琪峰导演，汇集了周润发、张艾嘉、汤唯等众多一线影星，是公司在类型片市场的一次大胆尝试。由于该类剧情、歌舞片较早期进入中国市场，同时综合上映档期等原因影响，影片并未取得预期收益，也因此带来了较大亏损。

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

2、公司出品作品及获奖情况

2016 年度，公司执行制片及联合摄制的电影共计 5 部，如《三人行》、《树大招风》（海外）、《喊山》等影片取得了较好的观影口碑。在投资拍摄商业片以外，公司重点打磨文艺影片市场。报告期内，公司出品的电影新增荣誉情况如下：电影《欢爱》入围第 3 届丝绸之路国际电影节。电影《喊山》在本年度新增多项荣誉：荣获第八届澳大利亚国际华语电影节获得最佳导演及女主角奖。荣获第 53 届金马国际电影节最佳声效提名，并入围第 18 届意大利乌迪内远东国际电影节、第 40 届香港国际电影节、第 12 届蒙特利尔国际电影节、德国慕尼黑国际电影节、哥德堡国际电影节、美国达拉斯亚洲电影节、第 3 届丝绸之路国际电影节、第 28 届棕榈泉国际电影节、第 38 届开罗国际电影节。电影《树大招风》（海外）荣获第 36 届香港电影金像奖最佳影片、最佳导演、最佳编剧、最佳男主角、最佳剪辑五个奖项。以上获奖电影都充分证明海润影业“内容为王”战略的正确性，只要有好内容，就能获得市场和观众的青睐。

3、对外投资情况

2016 年，公司加强业务创新、积极拓展新业务。脸谱传媒有限公司的成立，目的是为加大公司内容生产力度，在电影摄制、影视策划方面继续加码；江苏小宇宙映像文化有限公司的成立，目的是为打造拍摄场地端的业务优势，目前该公司已在江苏宜兴地区已建设完成摄影棚 2 座、未来仍有 6 座规划在建，影棚建设完成后将首先满足本公司影片拍摄需求，进一步完善电影制作业务链条。

4、加大新媒体业务

2016 年，多部网络剧、网络大电影在影视市场中掀起波澜，带来影视行业新的增长点和行业关注度。公司加大对新媒体业务的拓展力度，除公司已在拍摄的网络作品以外，公司积极创作新的网络剧和网络大电影剧本，在探索和开发网络剧、网络电影市场的过程中，坚持正确的价值导向，追求高质量的影视作品。报告期内，公司与多家新媒体公司建立了深度的合作关系，争取在互联网新媒体领域取得更好的发展。

5、资本市场助力

公司于 2016 年 4 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，成功登陆资本市场。为公司进一步扩大产能奠定资金基础。公司按照相关要求，建立良好的内部控制环境，规范公司经营治理，提高经营管理效率和效果，为公司持续健康发展护航。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	45,564,976.48	3.84%	-	43,882,018.77	591.41%	-
营业成本	76,685,996.06	136.53%	168.30%	32,421,615.52	2,880.20%	73.88%
毛利率	-68.30%	-	-	26.12%	-	-
管理费用	11,734,982.95	76.84%	25.75%	6,635,785.60	61.87%	15.12%
销售费用	16,924,136.10	290.19%	37.14%	4,337,440.86	88.52%	9.88%
财务费用	-17,838.10	-	-0.04%	-256,932.28	-	-0.59%
营业利润	-60,499,883.62	-	-132.78%	-4,120,716.06	-	-9.39%
营业外收入	255,652.15	-	0.56%	-	-100.00%	0.00%
营业外支出	0.00	-100.00%	0.00%	18,931.90	2,224.47%	0.04%
净利润	-62,470,353.17	-	-137.10%	-2,944,103.17	-	-6.71%

项目重大变动原因：

1、营业成本变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司营业成本主要为电影摄制成本，包括作为执行制片方发生的电影制作的人工成本、拍摄成本等，以及作为非执行制片方发生的投资成本。一方面，由于公司业务的不不断扩大，公司营业成本随之增长；另一方面，由于影片《华丽上班族》亏损，对本年度收

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

入利润影响较大，本年度确认成本 33,316,175.57 元，确认收入 3,551,846.45 元。报告期内，电影票房分账业务成本较上年增长 569.90%，广告植入业务成本及电影版权业务成本较上年有所下降。

2、管理费用变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司为进入全国中小企业股份转让系统挂牌后加强公司治理水平，引入专业人才，人员工资成本及办公费用均有所增加；此外，本年度公司新增剧本损失费 2,503,253.75 元。

3、销售费用变动超过 30%的主要原因：由于公司业务扩张，报告期内广告宣发费去年增长 12,448,940.34 元，导致销售费用大幅增加。

4、财务费用变动超过 30%的原因：公司在 2015 年度融资 6,800 万元，利息收入为 259,403.51 元，报告期内，公司利息收入 22,335.71 元，利息收入较上一年度大幅度下降，导致财务费用大幅增加。

5、营业利润变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司获取了电影《华丽上班族》院线收入的分账单，确认了其收入，并将其剩余未结转成本结转至主营业务成本。由于该影片票房收入分账数额较低，本期结转成本数额较高，导致报告期内利润大幅下降。

6、营业外收入变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司在 2016 年度取得政府补助 255,652.00 元，2015 年度公司未取得营业外收入，因此报告期内营业收入有较大增长。

7、营业外支出变动超过 30%的主要原因：2015 年度公司非流动资产处置损失 18,931.90 元，2016 年度公司无营业外支出，因此营业外支出大幅下降。

8、净利润变动超过 30%的主要原因：虽然报告期内，公司营业收入有所增长，但由于公司业务规模的扩大，营业成本和各项费用亦有较大幅度的增长。同时，由于影片《华丽上班族》亏损，对本年度收入利润影响较大，本年度确认成本 33,316,175.57 元，确认收入 3,551,846.45 元，导致报告期内净利润有较大幅度下降。公司已在 2016 年度将以往年度影片成本确认完毕。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	45,564,976.48	76,685,996.06	43,882,018.77	32,421,615.52
其他业务收入	-	-	-	-
合计	45,564,976.48	76,685,996.06	43,882,018.77	32,421,615.52

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
电影票房分账收入	11,865,123.66	26.04%	10,968,959.52	25.00%
广告植入收入	20,132,075.48	44.18%	14,292,115.30	32.57%
电影版权收入	12,752,172.00	27.99%	16,981,132.13	38.70%
其他	815,605.34	1.79%	1,639,811.82	3.74%
合计	45,564,976.48	100.00%	43,882,018.77	100.00%

收入构成变动的的原因：

1、广告植入收入占比变动超过 10%的主要原因，公司本年度广告植入业务得到迅速发展，本年度广告植入业务收入较去年增加 5,839,960.18 元，收入主要来自《喊山》、《惊天大逆转》、《老爸当家》等影视作品。

2、电影版权收入占比变动超过 10%的主要原因，2015 年度影片《华丽上班族》电影版权收入较高，导致 2015 年度电影版权收入总额较高；本年度公司电影版权收入主要来自《喊山》、《情况不妙》等影片，电影版权收入总额较去年下降 4,228,960.13 元，导致电影版权收入总额略有下降。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	-1,788,239.98	-78,842,768.83
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,206.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	68,000,000.00

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额变动超过 30%，较上期增加了 7,705.45 万元，主要原因为公司收到《神魔道》、《大闹天竺》、《纽约人在北京》等项目的投资款 15,480 万元，使经营活动产生的现金流出高于前一年度。

2、本期投资活动产生的现金流量净额变动超过 30%，主要原因为报告期内公司无投资活动。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额变动超过 30%，主要原因为公司在 2015 年度完成挂牌前股权融资并且收到投资方 6800 万元，报告期内公司无筹资活动。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	7,436,839.63	16.32%	否
2	客户 2	5,660,377.36	12.42%	否
3	客户 3	4,305,550.70	9.45%	否
4	客户 4	3,773,584.91	8.28%	否
5	客户 5	3,402,344.83	7.47%	否
合计		24,578,697.43	53.94%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	11,100,000.00	6.44%	否
2	供应商 2	11,000,000.00	6.38%	否
3	供应商 3	9,792,000.00	6.00%	否
4	供应商 4	9,400,000.00	5.45%	否
5	供应商 5	3,000,000.00	1.74%	否
合计		44,292,000.00	25.69%	-

(6) 研发支出与专利研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

无

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重 的增减
	金额	变动	占总资产	金额	变动	占总资产	

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

		比例	的比重		比例	产的比 重	
货币资金	5,883,928.30	-23.31%	2.04%	7,672,168.28	-58.61%	4.75%	-2.71%
应收账款	30,287,737.46	244.44%	10.50%	8,793,200.87	3,316.16%	5.44%	5.06%
存货	191,601,397.49	62.35%	66.42%	118,018,741.85	19.93%	73.03%	-6.61%
长期股权投资	7,981,214.27	-0.26%	2.77%	8,002,191.91	-0.11%	4.95%	-2.18%
固定资产	233,860.45	-44.53%	0.08%	421,566.33	-35.37%	0.26%	-0.18%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	288,466,695.80	78.50%	-	161,602,457.39	14.20%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司业务的扩张导致应收相应客户的账款的增加，主要包括电影作品《惊天大逆转》、《情况不妙》等影片的票房分账及广告植入应收款项的增加。
- 2、存货变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司存货较上期增加了 73,582,655.64 元，主要原因系公司因开展业务的需要，在 2016 年度末，电影《神魔道》、《相亲相爱》、《纽约人在北京》，三部影片处于后期制作阶段，影片尚未公映，导致公司存货增加。
- 3、固定资产变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司设备的正常折旧，产生折旧费 1,257,424.25 元，导致固定资产总额下降。
- 4、预付账款波动较大的主要原因：公司上年度对外投资影片相对较少，报告期内公司作为联合摄制非执行制片方参与投资《大闹天竺》、《欲念游戏》等影片，导致公司预付账款增加较多。
- 5、预收账款波动较大的主要原因：报告期内，公司作为联合摄制执行制片方启动多部电影的摄制工作，报告期内公司取得《神魔道》、《纽约人在北京》、《操控者》和《相亲相爱》等联合摄制投资方的投资款，导致预收账款增加较多。
- 6、其他应付款波动较大的主要原因：公司报告期内的其他应付款主要为公司为了正常经营取得的往来款。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、海润（上海）影业有限公司

海润（上海）影业有限公司为海润影业的全资子公司，成立于 2015 年 4 月 15 日，统一社会信用代码为 91310117332556902J 注册资本为 300 万元，法定代表人为刘燕铭，住所为上海市松江区富永路 425 弄 212 号 2617 室，公司类型为一人有限责任公司（法人独资），经营范围：广播电视节目制作、发行；影视文化艺术活动交流与策划；会展服务；设计、制作各类广告、利用自有媒体发布广告；电脑图文设计、制作（除网页）；企业形象策划；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）；计算机系统服务（附互联网上网服务营业场所）；软件开发、销售；商务信息咨询；投资咨询；影视器材、道具、服装租赁；销售日用品、工艺品、文具用品、机械设备、五金交电、电子产品。（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）。该公司执行董事兼经理为刘燕铭，监事为马灿灿。子公司目前未有任何经营。

##### 2、鄂尔多斯海润影业有限公司

鄂尔多斯海润影业有限公司为海润影业的全资子公司，成立于 2015 年 08 月 11 日，统一社会信用代码为 91150627353042951R，注册资本为 3,000 万元，法定代表人为刘燕铭，住所为伊旗阿镇蒙古源流文化产业园区 008 室，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围：电视剧、广播剧、动画片的制作、复制、发行；专栏、专题、综艺；影视文化信息交流、咨询；影视器材租赁、销售；影视服装、

道具的制作、租赁、销售；影视工艺品制作、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）。该公司执行董事兼经理为刘燕铭，监事为陈婉莹。子公司目前未有任何经营。

### 3、北京海润电影发行有限公司

北京海润电影发行有限公司为海润影业的全资子公司，成立于 2010 年 4 月 9 日，营业执照注册号为 110116012767793，注册资本为 300 万元，法定代表人为刘东华，住所为北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街 9 号 9343 室，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围：制作、发行动画片、电视综艺、专题片。影视器材、影视设备、汽车租赁；会议服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。该公司执行董事兼经理为刘东华，监事为韩肯。子公司目前未有任何经营。

### 4、HR Pictures (HK) Limited

HR Pictures (HK) Limited（中文名称“海润影业（香港）有限公司”，以下简称“香港海润”）为海润影业全资子公司，成立于 2015 年 10 月 2 日，商业登记证号为 65308887-000-10-15-1，成立时已发行 1 股，注册地址为 UNIT 402, 4/F FAIRMONT HSE, NO.8 COTTON TREEDRIVE ADMIRALTY, HONG KONG，业务形式为 CORP。该公司董事为韩肯。香港海润尚未开展业务，暂无财务数据。

### 5、北京华夏星火数字电影院线有限公司

北京华夏星火数字电影院线有限公司为海润影业的控股子公司，成立于 2007 年 8 月 1 日，营业执照注册号为 110108010380896，注册资本为 500 万元，法定代表人为刘燕铭，住所为北京市海淀区花园路甲 13 号院 7 号楼 901-A 室，公司类型为其他有限责任公司，经营范围为电影发行。该公司董事长为刘燕铭，其他董事为谷国庆、韩肯、王娟、魏健，经理为魏健，监事为张虹远。

### 6、北京海润华夏影视制作发行有限公司

北京海润华夏影视制作发行有限公司为海润影业的参股子公司，成立于 2014 年 05 月 09 日，营业执照注册号为 110116017180055，注册资本为 2,000 万元，法定代表人为刘燕铭，住所为北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街 9 号 A 座 7256 室，公司类型为其他有限责任公司，经营范围：制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、；组织文化艺术交流活动(不含演出)；会议服务、承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；经济信息咨询；市场调查；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；租赁影视器材、服装、道具；销售日用品、工艺品、文化用品、机械设备、五金交电、电子产品。该公司董事长为刘燕铭，其他董事为谷国庆、韩肯、王娟、魏健，经理为谷国庆，监事为张虹远。该子公司主要从事制作及发行，属于业务链条的宣发环节，参股的目的是强化公司宣传发行环节，夯实主营业务。

### 7、天津新月影视传媒有限公司

天津新月影视传媒有限公司为海润影业的参股子公司，成立于 2014 年 1 月 16 日，统一社会信用代码为 91120116086595227D，注册资本为 1,210 万元，法定代表人为陈德明，住所为天津华苑产业区海泰西路 18 号中北 203-85，公司类型为有限责任公司，经营范围：广告；计算机图文设计；动漫设计。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）该公司执行董事为陈德明，经理为苏晓虹，监事为张虹远。2014 年，公司已对天津新月全额计提资产减值损失，公司对天津新月持有的股权账面价值为零。

### 8、脸谱传媒有限公司

脸谱传媒有限公司为海润影业的参股子公司，成立于 2016 年 1 月 14 日，统一社会信用代码为 91110106MA0037N41B，注册资本为 5,000 万元，法定代表人为刘洪春，公司类型为其他有限责任公司，注册地址：北京市丰台区大红门阳光左右间西侧甲 6 号 3 层 3068，经营范围：广播电视节目制作；电影摄制；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；工艺美术设计；影视策划；礼仪服务；会议服务；电脑图文设计；企业策划；软件开发；技术开发；销售舞台音响设备；租赁舞台灯光音响设备；文艺表演。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。该公司执行董事为刘洪春，经理为刘洪春，监事为张玉翠。该子公司主要从事目的是广播电视节目制作、电影摄制，属于业务链条的制作环节，参股的目的是为加大公司内容生产力度，在电影摄制、影视策划方面继续加码。

#### 9、江苏小宇宙映像文化有限公司

江苏小宇宙映像文化有限公司为海润影业的参股子公司，成立于 2016 年 12 月 5 日，统一社会信用代码为 1320282MA1N1PJC2U，注册地址为宜兴市湖汉镇大东村，注册资本为 5,000 万元，法定代表人为庄俊杰，公司类型为有限责任公司(台港澳与境内合资)，经营范围：组织文化艺术交流；影视基地经营；文化创意设计；服装道具、影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；摄影摄像服务（除国家限制、禁止类项目）。（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）。该公司董事长为庄俊杰，副董事长为于鸿志，总经理、董事为朱淑仪，监事为王云乐。该子公司主要从事影视基地经营，参股的目的是公司为打造拍摄场地端的业务优势，满足本公司影片拍摄需求，进一步完善电影制作业务链条。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、宏观环境

在国家政策层面，国内电影产业政策在相继出台了《电影管理条例》、《电影产业促进法草案》后，进一步规范了电影产业发展和市场秩序，并通过简政放权、加大扶持力度，提高电影产业化水平。同时，《中华人民共和国电影产业促进法》（已于 2017 年 3 月 1 日正式执行）明确提出，国家将制定相关产业政策，引导形成统一开放、公平竞争的电影市场，促进电影市场繁荣。在市场环境层面，随着国内文化体制改革的不断深入，电影市场的开放程度也在不断提高。伴随着许多新竞争主体的进入，在一定程度上改变了市场现有竞争格局，降低了电影行业的平均利润水平。同时也为电影业实现快速发展提供了良好机遇，为国产电影营造了一个较为宽松和有利的发展环境。虽然国家对电影产业文化体制建设和产业发展高度重视，但是电影行业仍将面临一系列阻碍行业发展的不利因素，包括盗版冲击，国际市场竞争冲击，政策准入壁垒，专业人才和资本实力壁垒等因素，电影企业需要面对并解决这些问题，才能更快更好的发展。

##### 2、行业发展

2016 年，国内电影市场呈现影片数量增多、大片减少、影片题材“跟风”、同质化影片扎堆的特点，影片整体质量有所下降，国产影片“二八”现象明显，高票房影片均产生在重点节假日档期。同时，观众的观影审美标准日趋成熟，影片口碑已成为影片后续票房的重要保证，好内容成为影视产业的核心竞争力，影片质量对票房产出的重要性日益凸显。2016 年，国内上映影片类型越发丰富，小众电影开始有细分市场。其中动作片产出稳定，动画、奇幻类电影票房占比上升，而喜剧、爱情、科幻类影片票房占比有所降低，二次元电影、类型片等影响力开始显现，电影制作市场开始人群细分，需要进一步精耕细作。随着国内观影人群对电影质量要求的提高，国内外制片公司的深度合作与交流，国产电影质量将会逐步提升。

##### 3、市场构成

根据广电总局电影局相关数据，2016 年，国内电影市场总票房 457 亿元，同比增长 3.7%，已连续 14 年保持增长，相较 2015 年同比 48.7% 的增长率，2016 年同比仅增长 3.7%，票房增速放缓。全年全国观影人次达到 13.7 亿人次，同比增长 8.9%，观影人次保持持续稳定增长。截至 2016 年末，全年新增银幕 9,259 块，较上年增长 29%，全国可统计银幕总数达到 41,179 块，银幕数量超过北美，跃居全球第一。观影人次的持续增长以及银幕数量的快速扩张为国内电影市场的未来发展奠定了坚实基础，同时，2016 年国内人均观影频次仅为 1 次，远低于发达国家，随着人们对物质文化需求及生活水平的不断提高，国内电影市场增长空间广阔。国内银幕数量已超越北美，位居全球首位。中国已经成为全球拥有银幕数量最多的国家，是票房仅次于北美的第二大电影市场。未来，中国电影市场将越来越受到发达电影市场的重视。

#### (四) 竞争优势分析

报告期内，公司的竞争优势在于强大的内容制作能力、IP 项目储备能力及电影产业链资源整合能力。

在内容制作方面，公司继续围绕“内容制作”这一核心进行业务规划，保持专注和聚焦，致力于内容产业链的深耕和延伸，报告期内，公司执行制片及联合摄制了以《惊天大逆转》、《三人行》、《喊山》为代表的作品赢得了很好的观影口碑。IP 项目储备方面，公司将继续以内容制作为导向，通过多种形式拓展内容资源，为未来储备大量优秀项目，在产业的不同领域和各个环节进行投资布局，建立更坚实可靠的合作关系，以不断壮大、巩固现已具备相当规模的内容联盟。在电影产业链资源整合方面，公司持续夯实产业链完整性、“海润”企业品牌的培养和储备以及合作伙伴资源丰富性等方面的全方位竞争优势。

#### 1、行业布局的优势

公司以“内容制作”为驱动，加强业务产业链的布局。报告期内公司对外投资加强 IP 项目端及摄影基地端的业务实力，成立脸谱传媒有限公司加大公司内容生产力度，成立江苏小宇宙映像文化有限公司打造拍摄场地端的业务优势。截至 2016 年底，公司在江苏宜兴地区已建设完成摄影棚 2 座、仍有 6 座在建，影棚建设完成后将首先满足公司影片拍摄需求，进一步完善电影制作业务链条。此外，公司业务覆盖了多种内容形式，以“内容制作”为核心的同时，强化宣传发行、摄影基地建设等电影产业链环节，通过多维度、多层次的投资布局，夯实主营业务，孵化新的模式和产品，抢占先发优势。目前，公司在中国大陆、中国香港均有业务布局，形成强大的资源优势，为未来业务培育新增长点。

#### 2、公司品牌的优势

海润品牌创立至今已有 16 年，出品了大量优秀影视作品，并为中国影视产业培养了大量一线艺人。2010 年，北京海润影业股份有限公司正式成立，继续传承海润品牌的影响力，正式进军中国电影市场。2016 年 4 月 7 日，公司在“新三板”成功挂牌。公司成立以来，坚持创新，开创多种商业模式，公司加快国际化步伐，推进国内外合作，让品牌影响力扩大至海外。

#### 3、专业人才优势

公司经营管理团队在相关的文化领域从业多年，业务能力得到业内认可。公司董事长、总经理刘燕铭先生是中国影视剧行业具有较高影响力的人物之一，自 1995 年入中国影视界，先后制作拍摄了众多脍炙人口的经典作品，如《永不瞑目》、《重案六组》、《玉观音》、《亮剑》、《血色浪漫》、《木府风云》、《北上广不相信眼泪》等。对公司核心业务有宏观的掌控能力和极为丰富的从业经验。公司拥有专业的制作团队，不断吸纳新生代制片人及项目策划人员，注重梯队建设及技术传承。同时，通过多种形式扶持青年导演，为电影产业储备新生代人才。上述人员构成了公司强大的创作资源。此外，公司在宣传及发行、广告植入、国际合作等方面都有经验丰富的专业管理团队。对于电影产业的其他管理人才和专业人才，公司不断创新激励机制和合作模式，制定职业培训和发展规划，扩充和优化人才储备。这构成公司突出的人才优势，也是公司的核心竞争力之一。

#### 4、合作伙伴的优势

公司作为一家从事电影及衍生业务的综合性传媒公司，其核心竞争力主要来自于核心创作资源。公司通过合作共赢，引入了行业内外重要的战略合作伙伴。公司与香港著名导演杜琪峰建立长久的战略合作关系，与著名编剧束焕（代表作《港囧》、《泰囧》等）、著名导演游达志（代表作《两个只能活一个》、《暗花》、《非常突然》等）签订了长期合作协议。同时，公司拥有孙丽、刘诗施、郭涛、赵丽颖、高云翔、吕海岩等明星股东，并紧密合作，运用艺人资源进行全链条孵化，创新艺人激励机制和合作模式。此外，天津金星、上海力加、苏州启明入股公司，进一步夯实内容生产力，成为公司产业链上下游发展、突破行业边界限制的强大后盾。

#### 5、深入的国际合作

海润影业放眼全球电影市场，构建全球化电影战略。公司正在积极推进与国内外知名电影公司构建战略合作，旨在对影片的开发、投资、制作、宣发等业务进行合作。未来，公司将扩大与好莱坞、日本等著名影视制作公司合作的可能性，共同开发作品，增强公司的市场竞争力。

### （五）持续经营评价

报告期内，公司法人治理结构健全，风险控制体系运行良好，管理层和核心业务人员相对稳定。公

司董事、监事和高级管理人员的变动未对公司的持续经营能力产生不利影响。公司的营业收入水平仍然保持稳定增长的势头。虽然本年度公司发生较大亏损，主要原因为公司投资拍摄的《华丽上班族》发生亏损造成报告期内公司利润水平大幅下降。该影片由杜琪峰导演，汇集了周润发、张艾嘉、汤唯等众多一线影星，是公司在类型片市场的一次大胆尝试。由于该类剧情及表现手段进入中国市场较早，同时综合上映档期等原因，该影片并未取得预期收益，因此带来了较大亏损。上述情况并未影响公司的持续经营能力，公司作为一家从事电影及衍生业务的综合性传媒公司，拥有较多的项目储备。2016 年度公司投资的影片《大闹天竺》已于 2017 年 1 月在国内上映，影片取得 7.6 亿元票房，该影片将为公司现金流量带来较好影响，2017 年度公司收入、利润水平也将得到大幅提升。此外，2017 年度由公司执行制片的影片《纽约人在北京》、《相亲相爱》、《神魔道》、《操控者》等影片将在国内院线陆续上映，预期公司的盈利能力将得到显著提升。

报告期内，公司未发生也不存在对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项或情况。公司具有良好的持续经营能力。

#### （六）扶贫与社会责任

公司诚信经营、照章纳税，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

影视业作为文化事业一份子，负有社会精神文明建设责任，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，主动承担社会责任，制作出积极反应时代精神、有利于青少年成长、传播我国的优秀传统文化等类型的影视作品，为社会的和谐和发展做出贡献。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

#### 1、行业政策概况

近年来，随着中国文化人均消费支出稳步增长，居民的物质基础日益坚实，生活质量不断提升，释放出巨大的文化产品购买欲望和消费能力，从而带动了文化消费升级。居民文化消费的支出的增加将会为电影市场的发展提供强大的动力。我国电影产业现已进入了繁荣发展的关键时期，国产电影产量增高、质量提升、类型品种进一步丰富。电影产业在政府多元政策的大力助推下快速发展。2014 年 6 月，财政部、国家发改委、新闻出版广电总局等七部门联合发布了《关于支持电影发展若干经济政策的通知》，开启了国家多部委联合扶持电影产业的先河，为中国电影繁荣增添了新的动力。2015 年 9 月，财政部、国家新闻出版广电总局联合印发《国家电影事业发展专项资金征收使用管理办法》，规范国家电影事业发展专项资金征收使用管理。2015 年 10 月，中共中央发布《中共中央关于繁荣发展社会主义文艺的意见》，提出尊重群众的消费趋向，传播中国特色社会主义文化，同时加大扶持资金力度和宣传保障，促进国家文化产业发展等。2015 年 11 月，国务院通过《中华人民共和国电影产业促进法（草案）》，该法案涉及政策扶持、简政放权、降低门槛、加强监管、规范审查，对于我国电影产业化的全面推进提供了必要的保障，将对电影产业乃至整个文化产业发展产生深远影响。电影产业的崛起是建立在国家的政策保护和扶持上的。

#### 2、行业发展概况

在电影行业发展中，加强电影产业结构调整、多元化发展及成功运作，并重视对电影市场主体的建设和培养等因素使得中国电影业的资本运转状况良好。同时，市场机制也在电影生产活动中的作用日益显著：国有电影企业集团加大了重组和改制的力度；电影专业人员的产业化意识明显增强；全国新增现代化的多厅影院幕；迎合市场热点、创造市场需求的几个黄金档期也基本成形；网络播放权、手机播映权、数字节目版权、网络游戏改编权等新的盈利模式的开展；电影产品多层次开发、多渠道回收的产业链条越来越清晰；海外市场的收入也创新高等。电影作为艺术、文化与科技的结晶，具有的艺术的、经济的、文化的、技术的特性的传播媒介，都必然地植根于民族文化与社会政治经济文化的紧密契合，公司将紧抓电影行业经济与环境有利机遇，将密不可分的电影艺术潮流和电影市场有机结合，并结合整体经济环境与电影运作发展趋势互为促进、互为依托，将会对公司未来经营业绩和盈利能力产生积极的影响。

### （二）公司发展战略

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

公司自成立以来，坚持以内容制作为核心，实施精品化、多元化战略。公司未来将根据国家相关支持政策，结合电影行业发展趋势，借助品牌与人才的优势，海润影业以开发大 IP 项目为龙头，深度挖掘内容价值，完善各电影产业链布局，同时公司将重点开拓网剧、网络大电影等周边衍生产品的发展。

1、电影产业链布局

公司将不断完善电影产业链的布局，形成优质的“制—宣—发”模式，进一步加强传统院线方向上的电影宣发能力，同时创新媒体宣发模式，布局网络剧及网络大电影的宣发链条。

2、电影拍摄

在电影拍摄方面，根据行业发展趋势分析，把握电影行业脉搏，公司将继续对作品进行严格的把控，坚持打造优秀的作品质量，有效的加强公司业绩，并将继续与优秀的导演、编剧、演员一起，在坚守影片品质的同时，强强联合继续攀登艺术巅峰，获得业界认可。

3、广告植入

结合公司现有植入广告客户的丰富资源，打造更宽更广的广告植入服务内容，公司将继续拓展客户群体，并与植入广告客户开展业务合作，在保证电影品质的基础上，在剧情中植入广告，增加公司盈利收入。

4、网络大电影及网络剧的拍摄

公司将大力推进网络大电影和网络剧的拍摄工作。报告期内，由公司联合摄制的网络大电影《诡案组之骷髅碟仙》已进入后期阶段。

5、持续完善公司治理

虽然公司建立了较为完善和全面的各项制度，但是随着公司业务及人员规模的不不断扩大，公司为保持高速发展而对各项制度进行持续优化。

(三) 经营计划或目标

1、2017 年，预计有 7 部由公司执行制片及联合摄制的影片在院线上映，将 1—2 部网络剧在新媒体播放。

2、由公司执行制片方的影片《相亲相爱》、《纽约人在北京》已完成后期制作，将于 2017 年中在各大影院上映。

3、由公司联合摄制的影片《神魔道》进入后期制作阶段。

4、由公司执行制片方的影片《操控者》等影片也将陆续开机。

5、由公司联合摄制的网络大电影《诡案组之骷髅碟仙》已进入后期阶段，该剧将于 2017 年 5 月上映。

6、此外，由公司联合摄制的《欲念游戏》、《逗比恋人》等影片都将陆续上映。通过以上多项电影项目的开展有利于提高公司利润水平，实现营业和净利润持续增长，为公司增加收入做出贡献。

注：1、以上部分影片名称为暂定名。2、该经营目标不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划或目标与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

1、电影行业受国家法律法规及政策的严格监督和管理，国家从行业资格的准入到影视内容的审核，对行业的监管贯穿整个业务流程之中，这将是影响公司收益的不确定因素之一。

2、消费者的主观喜好决定了影片的票房，电影在宣传与推广过程中的导向性作用也将直接或间接影响观众对影片的最终反馈，影片的最终收益与口碑存在不确定性。

3、国内侵权盗版现象屡禁不止，存在给电影的制作发行带来一定的经济损失的不确定性。

4、优质 IP 价格、剧本费用、演职人员劳务报酬、场景、道具、租赁等费用不断上升，可能会存在内容提供商制作成本不断上升的不确定性。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、监管政策风险

电影产业作为具有意识形态特殊属性的重要产业,面临着较为严格的监督和管理。国家实行严格的行业准入和监管政策,涉及电影制作资格准入、备案公示、摄制行政许可、内容审查和发行管理等方面。根

据《电影管理条例》，国家电影制作、进口、发行等环节实行许可制度。违反该等政策将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。国家实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入广播电影电视行业的国内企业和外资企业设立了较高的政策壁垒，保护了公司的现有业务和行业地位；另一方面，随着国家产业政策将来的进一步放宽，在获得新的发展机遇的同时，公司目前在广播电影电视行业的竞争优势和行业地位可能将面临新的挑战。

应对措施：公司必须坚持依法经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，严格遵守相关监管规定，防范影视剧业务所面临的监管政策风险。

## 2、电影作品的适销性风险

影视剧作品的出现和影视剧行业的繁荣主要为了满足人们对精神文化日益增加的需求，观众对于特定作品的喜好主要取决于自身的主观偏好和生活体验，缺乏外在的客观评判标准。观众对于电影作品的喜好程度直接决定了电影的票房收入。电影票房收入的高低，除受电影作品本身拍摄制作水平、题材定位影响外，还受到电影排片档期、观众主观偏好变化等因素综合影响。由于观众的主观偏好随着社会环境发展和生活经验积累，处于不断变化中，而且电影排片档期也无法保证电影能够在最为理想的档期上映，因此电影制作企业很难预测作品的适销性，无法确保所摄制或者投资拍摄的电影作品取得市场的认可，因此公司主要产品电影作品存在适销性风险。

应对措施：公司通过更严谨的剧本质量把控措施（如与更广泛的发行渠道做提前沟通或采用保底发行方式）降低电影作品适销性的风险。

## 3、联合摄制的风险

联合摄制作目前已经成为影视剧投资制作的主要形式之一，有助于公司拓宽收入来源、分散经营风险。报告期内，公司电影业务基本上采用了联合摄制方式。在联合摄制业务模式下，一般由执行制片方负责剧组组建、具体拍摄制作和资金管理，非执行制片方将资金投入执行制片方后不参与具体的拍摄工作仅在电影上映后取得票房分账收入以实现投资款的收回。在联合摄制过程中，若投资各方未达成一致而导致项目被终止，各方前期投入将成为损失。目前，公司存在少量作为非执行制片方参与联合摄制的业务，该业务模式下执行制片方的工作能力和影片的制作质量以及后续的发行情况直接影响影片的最终收入，公司对联合摄制业务中合作方的控制力较弱，带来联合摄制非执行制片方的风险。

应对措施：公司对联合摄制非执行制片方项目单一项目投资金额作出控制，以及委派公司财务人员非执行制片方项目进行核查，降低相关的风险。

## 4、采用“计划收入比例法”结转成本风险

由于电影摄制、发行过程较长，电影产品的成本结转往往存在跨期的情形，电影公司一般采用“计划收入比例法”对电影产品结转销售成本。公司采用该种核算方法不会影响各期销售收入的确认，但是会影响各期销售成本的结转，且公司在销售成本结转时往往需要预估电影的整体销售收入，销售收入预测的准确程度直接影响销售成本结转的准确性和当期利润的准确性。公司因社会经济环境、观众需求等重大变化或公司发生判断失误等因素导致预测销售收入与实际销售收入存在较大差异时，将直接影响各期结转销售成本的准确性，从而导致公司净利润存在一定的波动性。

应对措施：在报告期内，公司在与发行渠道进行充分沟通后采取与市场类似作品对比的计算方法对计划收入进行估算。

## 5、电影作品的侵权盗版风险

电影行业是典型的创意行业，具有制作周期长，初始成本高，但是复制和模仿成本低的特点。一旦被盗版，公司将面临着巨大的损失。虽然我国政府已经制定了一系列知识产权保护法规，加大了对侵权行为的打击，但是在未来一段时间内，公司将不可避免的面临着盗版风险。

应对措施：公司通过严谨的法律条款安排对于潜在侵权方进行相应的制约。

## 6、知识产权纠纷的风险

电影制作企业的主要收入来源为电影版权收入，《中华人民共和国著作权法》第十五条规定：“电影

作品和以类似摄制电影的方法创作的作品的著作权由制片者享有。”在联合投资摄制电影的模式下，电影版权的归属依赖于合作各方的合同约定，如约定不清楚或者执行过程中存在与合同约定不一致的情形，则存在发生电影著作权纠纷的风险。另一方面，电影生产过程中通常会使用他人知识产权，比如公司将他人小说改编为剧本、拍摄过程中使用他人肖像作为道具等，这需要取得他人的许可，如果未取得他人的许可或许可人自身的权利存在瑕疵，则公司作品存在侵犯他人知识产权的风险。公司无法完全避免发生知识产权纠纷。如果公司因知识产权纠纷存在诉讼、仲裁，一方面可能会直接损害公司的经济利益，另一方面也会损害公司的品牌和形象，对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：就上述风险公司已通过相应的法律条款安排对版权归属、知识产权以及肖像权使用等进行严格规定。

#### 7、同业竞争无法消除的风险

报告期内，海润影业与实际控制人刘燕铭控制的银河映像存在同业竞争关系，均为从事电影制作与发行的公司。

应对措施：为解决同业竞争问题，公司实际控制人刘燕铭出具《承诺函》，承诺公司有权要求公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 24 个月内将刘燕铭持有银河映像的股权全部转让给海润影业。

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见审计报告
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

#### （二）关键事项审计说明：

#### （二）不适用报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节、二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
刘燕铭	资金	借款	-	50,000.00	50,000.00	否	否
孙路路	资金	借款	-	67,000.00	67,000.00	否	否
总计	-	-	-	117,000.00	117,000.00		

#### 占用原因、归还及整改情况：

1. 公司总经理刘燕铭在报告期内曾占用公司 50,000 元业务活动备用金，已于 2017 年 1 月归还公司。该备用金是公司正常生产经营活动所需。

2. 公司监事孙路路在报告期内曾占用公司 67,000 元备用金，该备用金是公司正常生产经营活动所需。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	90,000,000.00	1,466,184.65
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

6. 其他	-	-
总计	90,000,000.00	1,466,184.65

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争、更好地维护中小股东的利益，公司实际控制人刘燕铭承诺公司有权要求公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 24 个月内将刘燕铭持有银河映像的股权全部转让给公司。

履行情况：公司及实际控制人正在积极处理上述承诺。

2、公司控股股东云深资本出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不会具体从事与公司相竞争的业务，也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的投资或业务。

履行情况：相关承诺在 2016 年内在正常履行中。

3、公司控股股东、实际控制人刘燕铭承诺不会以任何方式占用公司的资金，不会要求公司将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用等。

履行情况：相关承诺在 2016 年内在正常履行中。

4、为规范关联交易，避免在生产经营活动中损害公司和股东的权益，公司控股股东、实际控制人刘燕铭出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺“已在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请文件披露的关联交易外，本公司（本人）及其控制的其他企业不存在其他与公司发生的关联交易；将尽量规范并逐步减少与公司的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务；如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。”

履行情况：相关承诺在 2016 年内在正常履行中。除此之外，公司董监高、股东、实际控制人无其他重要承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	41,339,878	41,339,878	51.67%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	14,305,426	14,305,426	17.88%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	80,000,000	100.00%	-41,339,878	38,660,122	48.33%
	其中：控股股东、实际控制人	48,236,480	60.30%	-14,305,426	33,931,054	42.41%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		80,000,000	100%	-	80,000,000	100%
普通股股东人数		15				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京云深资本管理有限公司	26,955,680	0	26,955,680	33.69%	17,970,454	8,985,226
2	刘燕铭	21,280,800	0	21,280,800	26.60%	15,960,600	5,320,200
3	孙丽	4,965,520	0	4,965,520	6.21%	3,310,347	1,655,173
4	上海力加文化传播有限公司	4,000,000	0	4,000,000	5.00%	0	4,000,000
5	郭涛	3,546,800	0	3,546,800	4.43%	0	3,546,800
6	刘诗施	3,546,800	0	3,546,800	4.43%	0	3,546,800
7	天津金星投资有限公司	2,664,000	0	2,664,000	3.33%	0	2,664,000
8	苏州启名融合创业投资合伙企业(有限合伙)	2,400,000	0	2,400,000	3.00%	0	2,400,000
9	李英英	2,128,080	0	2,128,080	2.66%	0	2,128,080
10	周炜	2,128,080	0	2,128,080	2.66%	0	2,128,080
合计		73,615,760	0	73,615,760	92.02%	37,241,401	36,374,359

前十名股东间相互关系说明：

刘燕铭持有北京云深资本管理有限公司 99% 的股权。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为北京云深资本管理有限公司。云深资本成立于 2015 年 4 月 21 日，注册号为 110116018960139，注册资本为 2,000 万元，法定代表人为刘燕铭，企业类型为有限责任公司（自然人投资或控股），住所为北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街 9 号 A 座 9088 室，经营范围：项目投资、资产管理、投资管理；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务、不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）、市场营销策划、企业管理咨询；软件开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。报告期内，控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为刘燕铭，男，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，住址：北京市宣武区宣武门西大街 4 号楼\*\*号，身份证号：11010419630811\*\*\*\*。1983 年 6 月至 1986 年 11 月，先后担任《老人天地》杂志记者、编辑、主编；1986 年 12 月至 1989 年 12 月，担任北京电视台文艺部制片主任；1990 年 1 月至 2000 年 12 月，担任海润国际广告有限公司总经理；2001 年 1 月至今，历任海润影视董事长；2014 年 4 月至 2015 年 11 月，担任浙江诸暨海润影视制作有限公司执行董事兼经理，2015 年 11 月至今担任浙江诸暨海润影视制作有限公司执行董事；2015 年 4 月至 2015 年 11 月，担任云深资本执行董事兼经理；2015 年 11 月至今担任云深资本执行董事；2014 年 5 月至 2015 年 11 月担任浙江诸暨云端娱乐游戏开发有限公司执行董事兼经理，2015 年 11 月至今担任浙江诸暨云端娱乐游戏开发有限公司执行董事；2013 年 9 月至 2015 年 11 月担任北京海润伙伴投资管理有限公司执行董事兼经理，2015 年 11 月至今担任北京海润伙伴投资管理有限公司执行董事；2014 年 9 月至今担任北京海润国际广告有限公司执行董事；2014 年 10 月至今担任浙江海润广告有限公司执行董事；2015 年 8 月至今担任鄂尔多斯海润影业股份有限公司执行董事兼经理；2015 年 4 月至今担任海润（上海）影业股份有限公司执行董事兼经理；2013 年 12 月至今担任北京华夏星火数字电影院线有限公司董事长；2014 年 5 月至今担任北京海润华夏影视制作发行有限公司董事长；2011 年 12 月至今，担任银河映像董事；2010 年 2 月至 2015 年 8 月，担任海润有限执行董事、总经理；2015 年 9 月至今，担任海润影业董事长、总经理。报告期内，控股股东未发生变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘燕铭	董事长、总经理	男	54	本科	2015年9月28日至2018年9月27日	是
韩肯	董事、副总经理	女	32	本科	2015年9月28日至2018年9月27日	是
於鸿志	董事、董事会秘书、财务总监	男	40	硕士	2015年9月28日至2018年9月27日	否
陈彤	董事	男	50	硕士	2015年9月28日至2018年9月27日	否
王全胜	董事	男	42	本科	2015年9月28日至2018年9月27日	否
刘保合	监事会主席	男	64	本科	2016年9月22日至2018年9月27日	否
孙路路	职工代表监事	女	32	大专	2015年9月28日至2018年9月27日	是
陈漫虹	监事	女	43	大专	2016年9月12日至2018年9月27日	否
陈国青	副总经理	男	48	本科	2015年9月28日至2018年9月27日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
刘燕铭	董事长、总经理	21,280,800	-	21,280,800	26.60%	-
韩肯	董事、副总经理	-	-	-	-	-
於鸿志	董事、董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-
陈彤	董事	-	-	-	-	-
王全胜	董事	-	-	-	-	-
刘保合	监事会主席	-	-	-	-	-
孙路路	职工代表监事	-	-	-	-	-
陈漫虹	监事	-	-	-	-	-
陈国青	副总经理	-	-	-	-	-
合计		21,280,800	0	21,280,800	26.60%	-

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
曲光辉	监事会主席	离任	无	因病去世
陈漫虹	无	新任	监事	股东大会选举产生
刘保合	监事	新任	监事	股东大会选举产生

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈漫虹女士，1974 年 8 月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 7 月至 2001 年 2 月，任中国国际贸易中心商城部助理；2001 年 3 月至今，任海润影视制作有限公司董事长秘书。

## 二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理层	5	5
行政	6	5
制作	6	6
财务	3	3
宣传及发行	2	4
广告	5	3
董事会办公室	-	1
其他	5	4
员工总计	32	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	27	24
专科	3	4
专科以下	-	-
员工总计	32	31

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

### 1、人员变动与人才引进

报告期内，公司人事架构没有重大变化，管理层和核心业务人员相对稳定，人员变动处于合理水平，人员稳定。公司引进人员数量、专业能力等与公司的业务发展相匹配，各岗位人员均具有相关从业经验或相关资历，中高层管理人员具有丰富的行业相关工作经验。

### 2、员工薪酬政策

公司人员薪酬包括薪金和奖金等。公司实施劳动合同制，并依据国家有关法律法规为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。此外，每年都会评比优秀员。

### 3、招聘

由各部门需要提交人员需求计划，并确定到岗时间。公司按照公开招聘择优录取的原则，通过有效的各种渠道，确保公司的用人需要。

### 4、员工培训

公司重视员工的培训工作，结合公司业务发展特点、制定相应的培训计划，为员工提供准确的培训，

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

以此来提升岗位胜任技能。

5、关于需公司承担费用的离退休职工人数  
报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	21,280,800-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

刘燕铭先生，现任公司董事长、总经理，为公司核心技术人员。韩肯女士，现任公司董事、副总经理，公司核心技术人员。陈国青先生，现任公司副总经理，公司核心技术人员。王泓滨先生，现任公司娱乐行销部总监，公司核心技术人员。

报告期内，公司核心技术人员无变动情况。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规的要求且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的各项新规，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求。现有治理机制能够有效地识别和控制经营管理中的重大风险，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2016年4月22日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2015年年度报告及其摘要的议案》、《关于北京海润影业股份有限公司2015年度财务决算报告的议案》、《关于公司2015年度审计报告的议案》、《关于预计

		<p>2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算方案的议案》、《关于公司年度报告披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于公司 2016 年度续聘审计机构的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的议案》、《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》</p> <p>2、2016 年 8 月 24 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于选举陈漫虹为公司监事的议案》、《关于提请召开 2016 年度第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2016 年 4 月 22 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度报告及其摘要的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2016 年 8 月 24 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p> <p>3、2016 年 9 月 22 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于选举刘保合先生为监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2016 年 5 月 23 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算方案的议案》、《关于公司年度报告披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于公司 2016 年度续聘审计机构的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的议案》。</p> <p>2、2016 年 9 月 12 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举陈漫虹女士为公司监事的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司共召开 2 次董事会、3 次监事会、2 次股东大会，“三会”的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等运作程序，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求与《公司章程》的相关规定，公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信

地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规以及股转公司制定的相关规范性文件的要求，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司治理有效运行，“三会”均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。报告期内，公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书及证券事务代表具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照相关法律法规的要求，认真履行对公司经营、财务运行的监督与检查职责。监事会对本年度内的监督事项无异议

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司股东独立，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系与独立面向市场的能力，具备独立运作、自主经营，独立承担责任和风险的能力。

#### 1、关于业务独立

公司主要从事电影的投资、制作、发行及广告植入等影视衍生业务。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司独立获取收入和利润，业务开展不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。公司具备完整的业务环节，具备直接面向市场的独立经营能力。

#### 2、关于资产独立完整

公司拥有的资产产权清晰，独立完整。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在相关纠纷。同时，公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确。公司没有以资产、权益或信誉为股东债务提供担保，公司对所属资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

#### 3、关于人员独立

公司已与员工签订了书面劳动合同，股份公司的董事、监事及高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，通过合法程序进行，相应人员也具备任职资格；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，上述人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的薪资管理制度、福利与社会保障体系，完全独立于控股股东或实际控制人。

#### 4、关于财务独立

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，固定资产、无形资产等权属明晰。公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订完善了公司财务管理制度。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东及实际控制人干预财务管理的情形。公司依法办理了税务登记，依法独立纳税。

#### 5、关于机构独立

公司拥有独立的机构设置自主权。根据《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》等相关规

定，结合公司自身经营特点及业务发展需要，建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的完整组织架构体系，制定了相应的规章制度，对各部门作了明确分工，各部门依据各项规章、制度独立行使职权并独立运作。公司不存在与控股股东或实际控制人混合经营、合署办公的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体实施细则，并进行独立核算，确保会计核算工作的正常开展。

#### 2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3.关于风险控制体系

报告期内，公司在密切关注和分析潜在的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据自身情况，密切关注并持续改进相关制度，确保公司经营健康、平稳运行。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，结合公司实际情况，制订《年度报告披露重大差错责任追究制度》。截止报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十节 财务报告

一、

审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见审计报告
审计报告编号	众环审字（2017）020824 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2017 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	闫丙旗、黄晶
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

众环审字（2017）020824 号

### 北京海润影业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京海润影业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，北京海润影业股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京海润影业股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：闫丙旗

中国注册会计师：黄晶

中国·武汉

二〇一六年四月二十六日

二、

财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	（七）1	5,883,928.30	7,672,168.28
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	（七）2	300,000.00	400,000.00
应收账款	（七）3	30,287,737.46	8,793,200.87
预付款项	（七）4	50,200,141.10	11,123,150.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	（七）5	708,445.55	4,050,698.81
买入返售金融资产	-	-	-
存货	（七）6	191,601,397.49	118,018,741.85
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	（七）7	1,135,571.18	1,153,249.74
流动资产合计	-	280,117,221.08	151,211,209.55
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	（七）8	-	-
持有至到期投资	-	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(七) 9	7,981,214.27	8,002,191.91
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(七) 10	233,860.45	421,566.33
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	(七) 11	134,400.00	156,000.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(七) 12	-	1,811,489.60
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,349,474.72	10,391,247.84
资产总计	-	288,466,695.80	161,602,457.39
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(七) 14	37,867,666.22	17,114,162.30
预收款项	(七) 15	182,707,826.92	55,466,317.35
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(七) 16	80,285.49	69,916.41
应交税费	(七) 17	30,649.87	67,165.54
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(七) 18	53,840,101.13	12,474,376.45
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

流动负债合计	-	274,526,529.63	85,191,938.05
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	274,526,529.63	85,191,938.05
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	(七) 19	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(七) 20	4,214,225.77	4,214,225.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(七) 21	-70,908,516.17	-8,464,788.52
归属于母公司所有者权益合计	-	13,305,709.60	75,749,437.25
少数股东权益	-	634,456.57	661,082.09
所有者权益合计	-	13,940,166.17	76,410,519.34
负债和所有者权益总计	-	288,466,695.80	161,602,457.39

法定代表人：刘燕铭 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：杨超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	3,637,459.29	5,544,542.80
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

损益的金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	300,000.00	400,000.00
应收账款	(十四) 1	30,287,737.46	8,793,200.87
预付款项	-	50,200,000.00	11,123,008.90
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(十四) 2	608,945.55	1,301,998.81
存货	-	191,601,397.49	118,018,741.85
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	-	1,133,012.64	1,153,249.74
流动资产合计	-	277,768,552.43	146,334,742.97
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十四) 3	12,042,147.16	12,063,124.80
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	216,197.65	384,420.33
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	1,764,844.96
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,258,344.81	14,212,390.09
资产总计	-	290,026,897.24	160,547,133.06
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	37,789,344.14	17,036,058.92
预收款项	-	182,706,064.57	55,464,555.00
应付职工薪酬	-	80,285.49	69,916.41
应交税费	-	30,637.87	67,153.54

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	55,857,055.05	11,927,646.37
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	-	-	-
流动负债合计	-	276,463,387.12	84,565,330.24
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	276,463,387.12	84,565,330.24
所有者权益：	-	-	-
股本	-	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,214,225.77	4,214,225.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-70,650,715.65	-8,232,422.95
所有者权益合计	-	13,563,510.12	75,981,802.82
负债和所有者权益合计	-	290,026,897.24	160,547,133.06

法定代表人：刘燕铭 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：杨超

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	45,564,976.48	43,882,018.77
其中：营业收入	(七) 22	45,564,976.48	43,882,018.77

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	106,043,882.46	47,992,991.72
其中：营业成本	(七) 22	76,685,996.06	32,421,615.52
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	(七) 23	194,718.43	72,902.85
销售费用	(七) 24	16,924,136.10	4,337,440.86
管理费用	(七) 25	11,734,982.95	6,635,785.60
财务费用	(七) 26	-17,838.10	-256,932.28
资产减值损失	(七) 27	521,887.02	4,782,179.17
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）	(七) 28	-20,977.64	-9,743.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-60,499,883.62	-4,120,716.06
加：营业外收入	(七) 29	255,652.15	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(七) 30	0.00	18,931.90
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-60,244,231.47	-4,139,647.96
减：所得税费用	(七) 31	2,226,121.70	-1,195,544.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-62,470,353.17	-2,944,103.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-62,443,727.65	-2,914,053.17
少数股东损益	-	-26,625.52	-30,050.00
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-62,470,353.17	-2,944,103.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-62,443,727.65	-2,914,053.17
归属于少数股东的综合收益总额	-	-26,625.52	-30,050.00
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	（七）32	-0.78	-0.04
（二）稀释每股收益	（七）32	-0.78	-0.04

法定代表人：刘燕铭 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：杨超

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（十四）4	45,016,137.18	43,636,344.32
减：营业成本	（十四）4	76,158,021.84	32,184,653.83
营业税金及附加	-	194,718.43	72,902.85
销售费用	-	16,924,136.10	4,337,440.86
管理费用	-	11,566,112.95	6,520,749.40
财务费用	-	-10,049.01	-249,104.84
资产减值损失	-	656,687.02	4,780,879.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	（十四）5	-20,977.64	-9,743.11
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）	-	-60,494,467.79	-4,020,920.06
加：营业外收入	-	255,652.15	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-60,238,815.64	-4,020,920.06
减：所得税费用	-	2,179,477.06	-1,195,219.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-62,418,292.70	-2,825,700.27
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	-	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-62,418,292.70	-2,825,700.27
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 刘燕铭 主管会计工作负责人： 王娟 会计机构负责人： 杨超

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,371,826.36	16,533,040.69
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 33 (1)	214,765,934.95	60,541,135.98
经营活动现金流入小计	-	238,137,761.31	77,074,176.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	165,943,332.15	79,158,896.35
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,187,139.85	3,685,729.51
支付的各项税费	-	983,912.40	2,646,514.12
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 33 (2)	68,811,616.89	70,425,805.52
经营活动现金流出小计	-	239,926,001.29	155,916,945.50
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,788,239.98	-78,842,768.83
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	23,206.00
投资支付的现金	-	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	23,206.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-23,206.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	68,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	68,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	68,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,788,239.98	-10,865,974.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,672,168.28	18,538,143.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,883,928.30	7,672,168.28

法定代表人：刘燕铭 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：杨超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,822,987.06	16,287,385.25
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	216,961,401.16	60,533,012.04
经营活动现金流入小计	-	239,784,388.22	76,820,397.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	165,415,576.63	78,897,885.05
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,124,883.85	3,649,413.51
支付的各项税费	-	981,209.86	2,646,442.12
支付其他与经营活动有关的现金	-	71,169,801.39	70,289,356.02
经营活动现金流出小计	-	241,691,471.73	155,483,096.70
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,907,083.51	-78,662,699.41
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	23,206.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	23,206.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-23,206.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	68,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	68,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	68,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,907,083.51	-10,685,905.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,544,542.80	16,230,448.21
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,637,459.29	5,544,542.80

法定代表人：刘燕铭 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：杨超

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	4,214,225.77	-	-	-	-	-	-8,464,788.52	661,082.09	76,410,519.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	4,214,225.77	-	-	-	-	-	-8,464,788.52	661,082.09	76,410,519.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,443,727.65	-26,625.52	-62,470,353.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,443,727.65	-26,625.52	-62,470,353.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	4,214,225.77	-	-	-	-	-	-	-70,908,516.17	634,456.57	13,940,166.17

项目	上期													少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											未分配利润			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备					
优先股		永续债	其他												

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

							益			备			
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,336,509.58	2,191,132.09	12,854,622.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,336,509.58	2,191,132.09	12,854,622.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,000,000.00	-	-	-	4,214,225.77	-	-	-	-	-	25,871,721.06	-1,530,050.00	63,555,896.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,914,053.17	-30,050.00	-2,944,103.17
（二）所有者投入和减少资本	5,749,970.00	-	-	-	62,250,030.00	-	-	-	-	-	-	-1,500,000.00	66,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,749,970.00	-	-	-	62,250,030.00	-	-	-	-	-	-	-1,500,000.00	66,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	29,250,030.00	-	-	-	-58,035,804.23	-	-	-	-	-	28,785,774.23	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	58,035,804.23	-	-	-	-58,035,804.23	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-28,785,774.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,785,774.23	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	4,214,225.77	-	-	-	-	-	-8,464,788.52	661,082.09	76,410,519.34

法定代表人：刘燕铭 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：杨超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	4,214,225.77	-	-	-	-	-8,232,422.95	75,981,802.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	4,214,225.77	-	-	-	-	-8,232,422.95	75,981,802.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,418,292.70	-62,418,292.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,418,292.70	-62,418,292.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	4,214,225.77	-	-	-	-	-70,650,715.65	13,563,510.12	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,192,496.91	10,807,503.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,192,496.91	10,807,503.09	-
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,000,000.00	-	-	-	4,214,225.77	-	-	-	-	25,960,073.96	65,174,299.73	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,825,700.27	-
（二）所有者投入和减少资本	5,749,970.00	-	-	-	62,250,030.00	-	-	-	-	-	68,000,000.00	-
1. 股东投入的普通股	5,749,970.00	-	-	-	62,250,030.00	-	-	-	-	-	68,000,000.00	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	29,250,030.00	-	-	-	-58,035,804.23	-	-	-	-	28,785,774.23	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	58,035,804.23	-	-	-	-58,035,804.23	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-28,785,774.23	-	-	-	-	-	-	-	-	28,785,774.23	-	-
四、本年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	4,214,225.77	-	-	-	-	-8,232,422.95	75,981,802.82	-

法定代表人：刘燕铭 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：杨超

## 财务报表附注

(2016年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

#### 1、公司概况

- (1) 公司名称：北京海润影业股份有限公司
- (2) 成立日期：2010 年 2 月 11 日
- (3) 住所：北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街 9 号 9343 室
- (4) 法定代表人：刘燕铭

#### 2、经营范围

发行国产影片；制作、发行动画片、电视综艺、专题片；影视策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；企业策划、设计；市场调查；技术推广服务；计算机系统服务；公共软件服务；经济贸易咨询；投资咨询；租赁影视器材、服装、道具；销售日用品、工艺品、文具用品、机械设备、五金交电、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

#### 3、历史沿革

北京海润影业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京海润影业有限公司（以下简称“海润影业”）于 2015 年 11 月 2 日整体变更设立的股份有限公司。

北京海润影业有限公司于 2010 年 2 月 11 日，经北京市工商局朝阳分局核准成立，并领取了《企业法人营业执照》（注册号：91110116551424344B）。由海润影视制作有限公司（以下简称“海润影视”）出资设立，初始注册资本 300 万元，以货币资金出资。

2010 年 5 月 27 日，海润影视增资 700 万元，本次增资后海润影业注册资本增至 1,000 万元。

2011 年 3 月 7 日，海润影业吸收陈宁、吴宁为公司新股东，共增资 2,000 万元，其中陈宁出资 1,000 万元，吴宁出资 1,000 万元，本次增资后海润影业注册资本变更为 3,000 万元，增资后的股权结构为海润影视出资 1,000 万元，陈宁出资 1,000 万元，吴宁出资 1,000 万元。

2011 年 3 月 9 日，海润影视与陈宁签署《股权转让协议》，将海润影视持有的 100 万股以 100 万元转让给陈宁，转让后的股权结构为海润影视出资 900 万元，陈宁出资 1,100 万元，吴宁出资 1,000 万元。

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

2011 年 5 月 30 日，海润影视与刘燕铭签署《股权转让协议》，将海润影视持有的所有股份以 900 万元全部转让给刘燕铭，转让后的股权结构为刘燕铭出资 900 万元，陈宁出资 1,100 万元，吴宁出资 1,000 万元。

2011 年 6 月 25 日，吴宁、陈宁分别与刘燕铭签署《股权转让协议》，将吴宁持有的 1,000 万股和陈宁持有的 800 万股转让给刘燕铭，转让后的股权结构为刘燕铭出资 2,700 万元，陈宁出资 300 万元。

2011 年 10 月 8 日，海润影业股东会通过决议，刘燕铭将其 450 万元出资转让给刘保合、将其 450 万元出资转让给孙丽、将其 150 万元出资转让给陈宁，同时刘燕铭增资 1,500 万元，本次增资后，海润影业实收资本变更为 4,500 万元，增资后的股权结构为刘燕铭出资 3,150 万元，陈宁出资 450 万元，刘保合出资 450 万元，孙丽出资 450 万元。

2011 年 12 月 7 日，刘燕铭与广东邦华公司有限公司签署《股权转让协议》，将刘燕铭持有的 450 万股转让给广东邦华公司有限公司，转让后的股权结构为刘燕铭出资 2,700 万元，陈宁出资 450 万元，刘保合出资 450 万元，孙丽出资 450 万元，广东邦华公司有限公司出资 450 万元。

2013 年 1 月 1 日，刘燕铭、陈宁、刘保合、孙丽、广东邦华公司有限公司分别与海润影视签署《股权转让协议》，将其持有的全部股份转让给海润影视，转让后的股权结构为海润影视出资 4,500 万元。

2014 年 5 月 24 日，海润影视分别与诸暨临润投资咨询有限公司、刘燕铭签署《股权转让协议》，将 4,500 万元股权中的 4,455 万元转让给诸暨临润投资咨询有限公司，45 万元出资转让给刘燕铭，转让后的股权结构为诸暨临润投资咨询有限公司出资 4,455 万元，刘燕铭出资 45 万元。

2014 年 11 月 27 日，诸暨临润投资咨询有限公司与吕海岩、束焕、郭涛、刘诗施、李英英、王晶共同签署《股权转让协议》，将其持有 855 万股中的 90 万元、90 万元、225 万元、225 万元、135 万元、90 万元分别转让给吕海岩、束焕、郭涛、刘诗施、李英英、王晶，转让后的股权结构为诸暨临润投资咨询有限公司出资 3,600 万元，刘燕铭出资 45 万元，吕海岩出资 90 万元，束焕出资 90 万元，郭涛出资 225 万元，刘诗施出资 225 万元，李英英出资 135 万元，王晶出资 90 万元。

2015 年 3 月 12 日，诸暨临润投资咨询有限公司与周炜签署《股权转让协议》，将诸暨临润投资咨询有限公司持有出资中的 135 万元转让给周炜，转让后的股权结构诸暨临润投资咨询有限公司出资 3,465 万元，刘燕铭出资 45 万元，吕海岩出资 90 万元，束焕出资 90 万元，郭涛出资 225 万元，刘诗施出资 225 万元，李英英出资 135 万元，王晶出资 90 万元，周炜出资 135 万元。

2015 年 4 月 16 日，诸暨临润投资咨询有限公司与孙丽、赵丽颖共同签署《股权转让协议》，将诸暨临润投资咨询有限公司持有 315 万元、90 万元分别转让给孙丽、赵丽颖，转让后的股权结构诸暨临润投资咨询有限公司出资 3,060 万元，刘燕铭出资 45 万元，吕海岩出资 90 万元，束焕出资 90 万元，郭涛出资 225 万元，刘诗施出资 225 万元，李英英出资 135 万元，王晶出资 90 万元，周炜出资 135 万元，孙丽出资 315 万元，赵丽颖出资 90 万元。

## 北京海润影业股份有限公司 2016 年度报告

2015 年 4 月 23 日，诸暨临润投资咨询有限公司与高云翔签署《股权转让协议》，将诸暨临润投资咨询有限公司持有 45 万元转让给高云翔，转让后的股权结构诸暨临润投资咨询有限公司出资 3,015 万元，刘燕铭出资 45 万元，吕海岩出资 90 万元，束焕出资 90 万元，郭涛出资 225 万元，刘诗施出资 225 万元，李英英出资 135 万元，王晶出资 90 万元，周炜出资 135 万元，孙丽出资 315 万元，赵丽颖出资 90 万元，高云翔出资 45 万元。

2015 年 4 月 29 日，诸暨临润投资咨询有限公司与北京云深资本管理有限公司、刘燕铭共同签署《股权转让协议》，将诸暨临润投资咨询有限公司持有的 1,710 万元、1,305 万元分别转让给北京云深资本管理有限公司、刘燕铭，转让后的股权结构北京云深资本管理有限公司出资 1,710 万元，刘燕铭出资 1,350 万元，吕海岩出资 90 万元，束焕出资 90 万元，郭涛出资 225 万元，刘诗施出资 225 万元，李英英出资 135 万元，王晶出资 90 万元，周炜出资 135 万元，孙丽出资 315 万元，赵丽颖出资 90 万元，高云翔出资 45 万元。

2015 年 6 月 30 日公司召开股东会通过会议决议，增加新股东天津金星投资有限公司、苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）、上海力加文化传播有限公司，同时注册资本增加 574.997 万元。增资后注册资本变更为 5,074.997 万元。股权结构为刘燕铭出资 1,350 万元，占注册资本总额的 26.60%；孙丽出资 315 万元，占注册资本总额的 6.21%；吕海岩出资 90 万元，占注册资本总额的 1.77%；束焕出资 90 万元，占注册资本总额的 1.77%；郭涛出资 225 万元，占注册资本总额的 4.43%；刘诗施出资 225 万元，占注册资本总额的 4.43%；李英英出资 135 万元，占注册资本总额的 2.66%；周炜出资 135 万元，占注册资本总额的 2.66%；王晶出资 90 万元，占注册资本总额的 1.77%；赵丽颖出资 90 万元，占注册资本总额的 1.77%；高云翔出资 45 万元，占注册资本总额的 0.90%；北京云深资本管理有限公司出资 1,710 万元，占注册资本总额的 33.70%；天津金星投资有限公司出资 168.997 万元，占注册资本总额的 3.33%；苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）出资 152.25 万元，占注册资本总额的 3.00%；上海力加文化传播有限公司出资 253.75 万元，占注册资本总额的 5.00%。2015 年 7 月 6 日取得北京市工商局朝阳分局核发的注册号为 110105012640806 的《企业法人营业执照》。

2015 年 9 月 28 日公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人一致同意公司整体变更设立股份公司，以 2015 年 7 月 31 日有限公司净资产作为基础，按各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本，变更前后各股东的持股比例不变。折股情况如下：按经审计后的 2015 年 7 月 31 日账面净资产作价人民币 84,214,225.77 元，其中人民币 80,000,000.00 元折股，每股面值人民币 1.00 元，余额人民币 4,214,225.77 元作为“资本公积”。变更后股权结构为刘燕铭出资 2,128.08 万元，占注册资本总额的 26.60%；孙丽出资 496.552 万元，占注册资本总额的 6.21%；吕海岩出资 141.872 万元，占注册资本总额的 1.77%；束焕出资 141.872 万元，占注册资本总额的 1.77%；郭涛出资 354.68 万元，占注册资本总额的 4.43%；刘诗施出资 354.68 万元，占注册资本总额的 4.43%；李英英出资 212.808 万元，占注册资本总额的 2.66%；王晶出资 141.872

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

万元，占注册资本总额的 1.77%；周炜出资 212.808 万元，占注册资本总额的 2.66%；赵丽颖出资 141.872 万元，占注册资本总额的 1.77%；高云翔出资 70.936 万元，占注册资本总额的 0.90%；北京云深资本管理有限公司出资 2695.568 万元，占注册资本总额的 33.70%；天津金星投资有限公司出资 266.4 万元，占注册资本总额的 3.33%；苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）出资 240 万元，占注册资本总额的 3.00%；上海力加文化传播有限公司出资 400 万元，占注册资本总额的 5.00%。2015 年 11 月 2 日取得北京市工商局朝阳分局核发的注册号为 91110116551424344B 的《营业执照》。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 26 日决议批准报出。

## （二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本附注（九）1。

## （三）财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

### 2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。影响本公司持续经营能力的事项主要是公司已连续三年亏损。

本公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力。本公司管理层及本公司董事会确信在2016年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## （四）遵循企业会计准则的声明

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

## （五）重要会计政策和会计估计

# 北京海润影业股份有限公司

## 2016 年度报告

### 1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综

## 北京海润影业股份有限公司 2016 年度报告

合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

### 5、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余部分仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

(2) 共同经营的会计处理方法

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务核算方法

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

##### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，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。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原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

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

出售金融资产的情形)之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价, 与原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)之和。

原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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认所转移金融资产整体, 并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移, 本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债, 以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移, 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为人民币500万元以上应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提	本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已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。 单独测试未发生减值的应收款项, 包括在具有类

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

方法	似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
----	-------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

确定组合的依据

账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	应收关联款项收回风险较小款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、 存货的分类和计量

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中主要包括影视剧剧本、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、低值易耗品等。

影视剧剧本系公司为拍摄影视剧购买或创作的剧本支出等，在相关影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》的影视剧产品。完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》的影视剧产品。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

(2) 存货的初始计价方法

本公司存货按实际成本进行初始计量。除自制拍摄影视剧外，与境内外其他单位合作摄制影视剧业务的，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，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“预收款项—预收制片款”科目进行核算。当影视剧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—预付制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

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

①一次性卖断影视剧全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权转让给部分发行公司或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

成本×（当期收入÷预计总收入）。

③公司在尚拥有影视剧著作权时，在“完成拍摄影视剧”或“外购影视剧”中象征性保留 1 元余额。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

（6） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、 持有待售的确认标准和会计处理方法

（1） 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）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本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，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本公司已经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。

（2） 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### 13、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政

## 北京海润影业股份有限公司 2016 年度报告

策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、 投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67
运输工具	5	5.00	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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。

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

## 北京海润影业股份有限公司 2016 年度报告

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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。

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

## 18、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 19、 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 20、 长期资产减值

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本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，其他

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

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

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入。

### (1) 销售商品收入

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

主要业务收入的确认方法如下：

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《电影片公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

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

广告植入收入：在取得《电影片公映许可证》前，收到的款项，作为预收账款核算，在影视剧完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

### (2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、 政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、 经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 28、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 29、 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 30、 主要会计政策和会计估计的变更

无

### （六） 税项

#### 1、 主要税种及税率

- （1） 应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- （2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%、5%。
- （3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- （4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%
- （5） 文化发展基金为娱乐收入的 3%。
- （6） 企业所得税税率为 25%。

#### 2、 税收优惠

根据财教[2014]56 号规定，对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转入版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入、放映收入，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征增值税。

### （七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2016 年 1 月 1 日账面余额，金额单位为人民币元）

#### 1、 货币资金

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	24,217.00	40,174.73
银行存款	5,859,711.30	7,631,993.55
其他货币资金		
合 计	5,883,928.30	7,672,168.28
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	400,000.00
商业承兑票据		
合 计	300,000.00	400,000.00

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	30,841,353.38	100.00	553,615.92	1.80	30,287,737.46
组合小计	30,841,353.38	100.00	553,615.92	1.80	30,287,737.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,841,353.38	100.00	553,615.92	1.80	30,287,737.46

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	8,917,574.30	100.00	124,373.43	1.39	8,793,200.87

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
组合小计 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 应收账款	8,917,574.30	100.00	124,373.43	1.39	8,793,200.87
合 计	8,917,574.30	100.00	124,373.43	1.39	8,793,200.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	27,407,955.47	274,079.56	1.00
1年至2年（含2年）	3,225,117.42	161,255.87	5.00
2年至3年（含3年）	180,000.00	90,000.00	50.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	28,280.49	28,280.49	100.00
合 计	30,841,353.38	553,615.92	1.80

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	8,709,293.81	87,092.94	1.00
1年至2年（含2年）	180,000.00	9,000.00	5.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	28,280.49	28,280.49	100.00
合 计	8,917,574.30	124,373.43	1.39

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的 比例(%)	计提的坏账准备期末余 额
客户 1	9,793,207.55	31.75	195,132.08
客户 2	5,660,377.36	18.35	56,603.77
客户 3	4,305,550.70	13.96	43,055.51
客户 4	3,773,584.91	12.24	37,735.85

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

客户 5	3,402,344.83	11.03	34,023.45
合计	26,935,065.35	87.33	366,550.66

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	50,200,000.00	99.99	8,671,008.90	77.95
1年至2年(含2年)			2,452,141.10	22.05
2年至3年(含3年)	141.10	0.01		
3年以上				
合计	50,200,141.10	100.00	11,123,150.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
乐开花影视传媒无锡有限公司	34,200,000.00	68.13
东阳绽放星生影视文化有限公司	16,000,000.00	31.87
合计	50,200,000.00	99.99

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	992,930.76	100.00	284,485.21	28.65	708,445.55
组合小计	992,930.76	100.00	284,485.21	28.65	708,445.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	992,930.76	100.00	284,485.21	28.65	708,445.55

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款					
账龄组合	4,242,539.49	100.00	191,840.68	4.52	4,050,698.81
组合小计	4,242,539.49	100.00	191,840.68	4.52	4,050,698.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	4,242,539.49	100.00	191,840.68	4.52	4,050,698.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	322,888.76	3,228.89	1.00
1年至2年（含2年）	138,363.80	6,918.19	5.00
2年至3年（含3年）	514,680.14	257,340.07	50.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	16,998.06	16,998.06	100.00
合 计	992,930.76	284,485.21	28.65

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	910,861.29	9,108.61	1.00
1年至2年（含2年）	3,314,680.14	165,734.01	5.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	16,998.06	16,998.06	100.00
合 计	4,242,539.49	191,840.68	4.52

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	589,907.06	3,469,907.06
备用金	376,943.41	465,277.14
服务费		283,000.00

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

其他	26,080.29	24,355.29
合计	992,930.76	4,242,539.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京润品建筑设计顾问有限公司	往来款	500,000.00	2-3 年	50.36	250,000.00
孙路路	备用金	67,000.00	1 年以内	6.75	670.00
李文成	备用金	67,000.00	1 年以内	6.75	670.00
刘燕铭	备用金	50,000.00	1 年以内	5.04	500.00
王庆华	备用金	14,680.14	2-3 年	1.48	7,340.07
合计	--	698,680.14	--	70.38	259,180.07

6、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧剧本支出	9,644,855.74		9,644,855.74	11,162,694.29		11,162,694.29
在拍摄电影	178,475,863.16		178,475,863.16	71,832,350.22		71,832,350.22
完成拍摄电影	3,480,678.59		3,480,678.59	39,714,374.50	4,690,677.16	35,023,697.34
合计	191,601,397.49		191,601,397.49	122,709,419.01	4,690,677.16	118,018,741.85

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
影视剧剧本支出							
在拍摄电影							
完成拍摄电影	4,690,677.16				4,690,677.16		
合计	4,690,677.16				4,690,677.16		

注：公司本期取得了电影《华丽上班族》院线收入的分账单，确认了其收入，将其存货跌价准备转销。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1,023,019.00	1,133,690.95
留抵增值税	112,552.18	19,558.79

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
合计	1,135,571.18	1,153,249.74

8、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00	300,000.00	
其中：以成本计量的权益工具	300,000.00	300,000.00	
合计	300,000.00	300,000.00	

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00	300,000.00	
其中：以成本计量的权益工具	300,000.00	300,000.00	
合计	300,000.00	300,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
天津新月影视传媒有限公司	300,000.00			300,000.00	2.48
合计	300,000.00			300,000.00	2.48

(续)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
天津新月影视传媒有限公司	300,000.00			300,000.00	
合计	300,000.00			300,000.00	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	期初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售权益工具	300,000.00					300,000.00

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

合计	300,000.00				300,000.00
----	------------	--	--	--	------------

注：以成本计量的可供出售金融资产主要为本公司持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

9、 长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
北京海润华夏影视制作发行有限公司	7,981,214.27		7,981,214.27	8,002,191.91		8,002,191.91
合计	7,981,214.27		7,981,214.27	8,002,191.91		8,002,191.91

(续)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
一、联营企业								
北京海润华夏影视制作发行有限公司			-20,977.64					
合计			-20,977.64					

10、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	981,519.25	275,905.00	1,257,424.25
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	981,519.25	275,905.00	1,257,424.25
二、累计折旧			
1. 期初余额	650,224.34	185,633.58	835,857.92
2. 本期增加金额	137,654.88	50,051.00	187,705.88
(1) 计提	137,654.88	50,051.00	187,705.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	787,879.22	235,684.58	1,023,563.80
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	193,640.03	40,220.42	233,860.45
2. 期初账面价值	331,294.91	90,271.42	421,566.33

11、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	165,000.00	165,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	165,000.00	165,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	9,000.00	9,000.00
2. 本期增加金额	21,600.00	21,600.00
(1) 摊销	21,600.00	21,600.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	30,600.00	30,600.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	134,400.00	134,400.00
2. 期初账面价值	156,000.00	156,000.00

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

12、 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			7,245,958.38	1,811,489.60
合 计			7,245,958.38	1,811,489.60

注：公司预计未来期间，无足够的应纳税所得额抵减因暂时性差异确认的递延所得税资产，本期将已确认金额予以转回，

13、 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	316,214.11	521,887.02			838,101.13
二、存货跌价准备	4,690,677.16			4,690,677.16	
三、可供出售金融资产减值准备	300,000.00				300,000.00
四、长期股权投资减值准备					
五、持有至到期投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、其他					
合 计	5,306,891.27	521,887.02		4,690,677.16	1,138,101.13

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付暂估分账成本	24,633,626.22	14,911,122.30
应付联合拍摄投资款	8,000,000.00	
电影制作宣传费	3,523,040.00	623,040.00
资源占用费	1,711,000.00	1,580,000.00
合 计	37,867,666.22	17,114,162.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安乐影片有限公司	4,245,283.03	暂估成本，尚未结算
浙江宇佑影视传媒有限公司	3,396,226.43	暂估成本，尚未结算
力加太阳文化传播(北京)有限公司	1,698,113.21	暂估成本，尚未结算
银河映像(香港)有限公司	1,698,113.21	暂估成本，尚未结算

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京海润影视有限公司	1,580,000.00	暂估成本, 尚未结算
刘晨飞	1,248,113.21	暂估成本, 尚未结算
寰亚电影制作有限公司	849,056.61	暂估成本, 尚未结算
海南白马广告媒体投资有限公司北京广告分公司	623,040.00	尚未结算
合 计	15,337,945.70	

15、 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
电影联合拍摄投资款	173,897,826.92	48,041,317.35
预收广告植入款	8,810,000.00	7,425,000.00
合 计	182,707,826.92	55,466,317.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心	4,800,000.00	合同执行中
北京金尚星宇影视文化传媒有限公司	2,700,000.00	合同执行中
河南星原传奇文化传播有限公司	1,700,000.00	合同执行中
北京德信投资管理有限公司	1,400,000.00	合同执行中
河南星原传奇文化传播有限公司	1,000,000.00	合同执行中
北京金尚星宇影视文化传媒有限公司	1,000,000.00	合同执行中
中共重庆市委宣传部	600,000.00	合同执行中
中共合川区委、合川区人民政府	400,000.00	合同执行中
北京中微互动广告传媒有限公司	400,000.00	合同执行中
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	320,000.00	合同执行中
合 计	14,320,000.00	

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,270.14	4,484,765.95	4,480,833.41	46,202.68
二、离职后福利—设定提存计划	27,646.27	338,660.46	332,223.92	34,082.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	69,916.41	4,823,426.41	4,813,057.33	80,285.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,412.82	4,019,875.87	4,019,875.87	5,412.82

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费	19,046.32	203,591.08	199,178.54	23,458.86
其中：医疗保险费	16,675.10	184,266.78	180,698.18	20,243.70
工伤保险费	1,317.34	10,735.72	10,266.87	1,786.19
生育保险费	1,053.88	8,588.58	8,213.49	1,428.97
4、住房公积金	17,811.00	261,299.00	261,779.00	17,331.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	42,270.14	4,484,765.95	4,480,833.41	46,202.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	26,211.56	324,190.98	317,828.53	32,574.01
2、失业保险费	1,434.71	14,469.48	14,395.39	1,508.80
3、企业年金缴费				
合计	27,646.27	338,660.46	332,223.92	34,082.81

17、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	30,649.87	25,415.93
城市维护建设税		1,374.81
教育费附加		1,374.80
文化事业建设费		39,000.00
合计	30,649.87	67,165.54

18、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	447,600.00	447,600.00
资金往来	53,392,501.13	12,026,776.45
合计	53,840,101.13	12,474,376.45

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京海润华夏影视制作发行有限公司	6,000,000.00	往来款
力加太阳文化传播公司	4,500,000.00	往来款
北京海润新时代广告有限公司	1,000,000.00	往来款
合计	11,500,000.00	

19、 股本

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

单位：股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
北京云深资本管理有限公司	26,955,680.00						26,955,680.00
刘燕铭	21,280,800.00						21,280,800.00
天津金星投资有限公司	2,664,000.00						2,664,000.00
苏州启明融合创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,400,000.00						2,400,000.00
孙丽	4,965,520.00						4,965,520.00
上海力加文化传播有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00
其他	17,734,000.00						17,734,000.00
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

20、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,214,225.77			4,214,225.77
其他资本公积				
合 计	4,214,225.77			4,214,225.77

21、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-8,464,788.52	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-8,464,788.52	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-62,443,727.65	-
盈余公积补亏	-	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取储备基金（适用外商投资企业）	-	
提取企业发展基金（适用外商投资企业）	-	
提取职工奖励及福利基金（适用外商投资企业）	-	
提取一般风险准备（适用金融企业）	-	
应付优先股股利	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-70,908,516.17	

22、 营业收入和营业成本

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,564,976.48	76,685,996.06	43,882,018.77	32,421,615.52
其他业务				
合计	45,564,976.48	76,685,996.06	43,882,018.77	32,421,615.52

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视文化行业	45,564,976.48	76,685,996.06	43,882,018.77	32,421,615.52
合计	45,564,976.48	76,685,996.06	43,882,018.77	32,421,615.52

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影票房分账收入	11,865,123.66	64,775,772.43	10,968,959.52	9,669,394.86
广告植入收入	20,132,075.48	2,091,000.00	14,292,115.30	1,580,000.00
电影版权收入	12,752,172.00	9,291,249.41	16,981,132.13	19,884,577.43
其他	815,605.34	527,974.22	1,639,811.82	1,287,643.23
合计	45,564,976.48	76,685,996.06	43,882,018.77	32,421,615.52

注：其他收入系电影《惊天大逆转》剧组跟拍收入及子公司北京华夏星火数字电影院线有限公司院线收入。

23、税金及附加

项目	本年发生额	上期发生额
印花税	119,000.00	
城市维护建设税	3,584.22	13,351.44
教育费附加	3,584.21	13,351.41
文化事业建设费	68,550.00	46,200.00
合计	194,718.43	72,902.85

24、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
工资	605,174.22	631,730.56
广告宣发费	16,034,654.67	3,585,714.33
其他	284,307.21	119,995.97
合计	16,924,136.10	4,337,440.86

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

25、 管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
工资	4,218,252.19	3,331,297.43
办公费	1,733,456.28	559,167.95
折旧费	209,305.88	215,538.09
房屋租金	373,414.43	397,998.51
差旅费	320,063.33	635,208.36
路桥费	13,587.50	16,648.00
维修费	82,158.72	82,232.61
业务招待费	220,754.78	103,012.10
服务费	1,413,102.65	598,666.62
剧本损失费	2,503,253.75	
其他	647,633.44	696,015.93
合 计	11,734,982.95	6,635,785.60

26、 财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	22,335.71	259,403.51
银行手续费	4,497.61	2,471.23
其他		
合 计	-17,838.10	-256,932.28

27、 资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	521,887.02	91,502.01
二、存货跌价损失		4,690,677.16
合 计	521,887.02	4,782,179.17

28、 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,977.64	-9,743.11
合 计	-20,977.64	-9,743.11

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数	增减变动原因
北京海润华夏影视制作发行有限公司	-20,977.64	-9,743.11	
合 计	-20,977.64	-9,743.11	

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

29、 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	255,652.00		255,652.00
其他	0.15		0.15
合计	255,652.15		255,652.15

注：其他系现金找零。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税金返还	155,652.00		与收益相关
国家新闻出版广电总局电影局关于颁发第十六届电影“华表奖”奖金的通知（影字[2016]278号）	100,000.00		与收益相关
合  计	255,652.00		

30、 营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		18,931.90	
其中：固定资产处置损失		18,931.90	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
合计		18,931.90	

31、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项  目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	414,632.10	
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	1,811,489.60	-1,195,544.79

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本年发生额	上期发生额
所得税费用	2,226,121.70	-1,195,544.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-60,244,231.47
按法定税率计算的所得税费用	-15,061,057.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	64,349.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,376,286.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,846,543.56
所得税费用	2,226,121.70

32、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-62,443,727.65	-2,914,053.17
发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.78	-0.04

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	-62,443,727.65	-2,914,053.17
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-62,443,727.65	-2,914,053.17

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	80,000,000.00	45,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		35,000,000.00
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

项 目	本年发生额	上期发生额
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	-62,443,727.65	-2,914,053.17
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	-0.78	-0.04

计算稀释每股收益时，归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
计算基本每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	-62,443,727.65	-2,914,053.17
加：当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
加：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
加：稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	-62,443,727.65	-2,914,053.17

计算稀释每股收益时，发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
计算基本每股收益时发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：假设可转换公司债转换而增加的普通股加权平均数		
假设认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权平均数		
假设限制性股票解锁而增加的普通股加权平均数		
假设回购承诺履行而增加的普通股加权平均数		
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00

33、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	214,765,934.95	60,541,135.98
其中：利息收入	22,335.71	259,403.51
收联合拍摄投资款	171,245,316.00	46,649,750.00
往来款	43,500,324.33	13,631,982.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	68,811,616.89	70,425,805.52
其中：支付联合拍摄投资款	50,200,000.00	22,017,714.79
往来款	4,679,908.50	2,225,693.08
备用金	1,112,000.00	3,585,714.33
广告宣发费	8,013,032.44	559,167.95
办公费	1,733,456.28	387,610.64
房屋租金及水电物业费	373,414.43	346,998.57
差旅费	320,063.33	139,256.59
车辆使用费	13,587.50	887,830.36
其他	2,366,154.41	40,275,819.21

34、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-62,470,353.17	-2,944,103.17
加：资产减值准备	521,887.02	4,782,179.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	187,705.88	235,021.29
无形资产摊销	21,600.00	18,000.00
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		18,931.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	20,977.64	9,743.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,811,489.60	-1,195,544.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,582,655.64	-14,920,895.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,235,161.45	-10,196,117.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	191,936,270.14	-54,649,983.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,788,239.98	-78,842,768.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本年金额	上期金额
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	5,883,928.30	7,672,168.28
减：现金的期初余额	7,672,168.28	18,538,143.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,788,239.98	-10,865,974.83

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	24,217.00	40,174.73
可随时用于支付的银行存款	5,859,711.30	7,631,993.55
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,883,928.30	7,672,168.28
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京海润电影发行有限公司	北京市	北京市	电影发行	100.00		100.00	设立
海润(上海)影业有限公司	上海市	上海市	影视制作	100.00		100.00	设立
鄂尔多斯海润影业有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	影视制作	100.00		100.00	设立
北京华夏星火数字电影院线有限公司	北京市	北京市	电影放映	60.00		60.00	非同一控制企业合并

注1：海润(上海)影业有限公司成立于2015年4月15日，认缴注册资本300.00万元，截止2016年12月31日尚未实际缴付出资。

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

注 2：鄂尔多斯海润影业有限公司成立于 2015 年 8 月 11 日，认缴注册资本 3,000.00 万元，截止 2016 年 12 月 31 日尚未实际缴付出资。

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比 例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
北京华夏星火数字电影院 线有限公司	40.00	40.00		

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数

项目	北京华夏星火数字电影院线有限公司
流动资产	2,060,815.96
非流动资产	152,062.80
资产合计	2,212,878.76
流动负债	626,737.36
非流动负债	
负债合计	626,737.36
营业收入	548,839.30
净利润	-66,563.81
综合收益总额	-66,563.81
经营活动现金流量	-16,500.81

B、年初数

项目	北京华夏星火数字电影院线有限公司
流动资产	2,074,758.23
非流动资产	204,465.64
资产合计	2,279,223.87
流动负债	626,518.66
非流动负债	
负债合计	626,518.66
营业收入	245,674.45
净利润	-75,125.01
综合收益总额	-75,125.01

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	北京华夏星火数字电影院线有限公司
经营活动现金流量	-47,778.53

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1. 江苏小宇宙映像文化有限公司	宜兴市	宜兴市	影视文化咨询、设计、影视基地经营、器材租赁等	20.00		权益法
二、联营企业						
1. 北京海润华夏影视制作发行有限公司	北京市	北京市	影视制作	40.00		权益法
2. 脸谱传媒有限公司	北京市	北京市	影视制作	50.00		权益法

注 1: 江苏小宇宙映像文化有限公司成立于 2016 年 12 月 5 日, 认缴注册资本共 5,000.00 万元, 本公司认缴注册资本 1,000.00 万元占比 20.00%。截止 2016 年 12 月 31 日尚未实际缴付出资。

注 2: 脸谱传媒有限公司成立于 2016 年 01 月 14 日, 认缴注册资本共 5,000.00 万元, 本公司认缴注册资本 2,500.00 万元占比 50.00%。截止 2016 年 12 月 31 日尚未实际缴付出资。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	北京海润华夏影视制作发行有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	19,980,945.70	20,035,494.79
非流动资产		
资产合计	19,980,945.70	20,035,494.79
流动负债	27,910.00	30,015.00
非流动负债		
负债合计	27,910.00	30,015.00
少数股东权益	7,981,214.28	8,002,191.92
归属于母公司所有者的股东权益	11,971,821.42	12,003,287.87

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	北京海润华夏影视制作发行有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
按持股比例计算的净资产份额	7,981,214.28	8,002,191.92
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	7,981,214.27	8,002,191.91
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-2,502.72	-52,444.09
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,502.72	-52,444.09
本期收到的来自联营企业的股利		

#### (十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

##### 1、 信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

2、 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产			
	1 年以内	1-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
货币资金	5,883,928.30			5,883,928.30
应收票据	300,000.00			300,000.00
应收账款	30,287,737.46			30,287,737.46
应收股利				
应收利息				
其他应收款	708,445.55			708,445.55
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,135,571.18			1,135,571.18
可供出售金额资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
合计	38,315,682.49			38,315,682.49

(续)

项目	金融负债			
	1 年以内	1-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
短期借款				
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	37,867,666.22			37,867,666.22
应付股利				
应付利息				

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	金融负债			
	1 年以内	1-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
其他应付款	53,840,101.13			53,840,101.13
一年内到期的非流动 负债				
其他流动负债				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
合计	91,707,767.35			91,707,767.35

期初余额:

项目	金融资产			
	1 年以内	1-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
货币资金	7,672,168.28			7,672,168.28
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	400,000.00			400,000.00
应收账款	8,793,200.87			8,793,200.87
应收股利				
应收利息				
其他应收款	4,050,698.81			4,050,698.81
一年内到期的非流动 资产				
其他流动资产	1,153,249.74			1,153,249.74
可供出售金额资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
合计	22,069,317.70			22,069,317.70

(续)

项目	金融负债			
	1 年以内	1-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
短期借款				

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	金融负债			
	1 年以内	1-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
短期借款				
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	17,114,162.30			17,114,162.30
应付股利				
应付利息				
其他应付款	12,474,376.45			12,474,376.45
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
合计	29,588,538.75			29,588,538.75

3、 市场风险

A、 外汇风险

无。

B、 利率风险—现金流量变动风险

无。

C、 其他价格风险

无。

**(十一) 关联方关系及其交易**

1、 本公司实际控制人为自然人刘燕铭。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本公司的合营和联营企业

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

本公司的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
诸暨临润投资咨询有限公司	受同一控股股东控制
海润影视制作有限公司	受同一控股股东控制
上海海润影视制作有限公司	受同一控股股东控制
江苏海润影视制作有限公司	受同一控股股东控制
苏州春秋鼎盛文化传播有限公司	受同一控股股东控制
浙江海润影视制作有限公司	受同一控股股东控制
浙江诸暨海润影视制作有限公司	受同一控股股东控制
海南海润影视制作有限公司	受同一控股股东控制
西安海润影视制作有限公司	受同一控股股东控制
北京海润伙伴投资管理有限公司	受同一控股股东控制
无锡海润盈峰影视投资管理有限公司	受同一控股股东控制
北京海润时代演艺经纪有限公司	受同一控股股东控制
北京海润国际广告有限公司	同一控股股东参股
浙江海润广告有限公司	受同一控股股东控制
浙江诸暨云端娱乐游戏开发有限公司	受同一控股股东控制
北京铭润华艺投资管理有限公司	受同一控股股东控制
银河映像（香港）有限公司	受同一控股股东控制
Avaler Benefice	受同一控股股东控制
HR Investment Holdings Limited	受控股股东刘燕铭配偶控制
北京云深资本管理有限公司	受同一控股股东控制
海南海润演艺经纪有限公司	受同一控股股东控制

5、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
银河映像（香港）有限公司	电影拍摄、广告植入	1,335,184.65	1,698,113.21
海润影视制作有限公司	广告代理	131,000.00	1,580,000.00

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

注 1: 公司与海润影视签署《电视剧广告植入合作框架协议书》，就海润影视制作的电视剧广告植入部分进行了约定。根据该合同约定，公司为海润影视的电视剧项目植入广告招商，同时负责合作品牌的商务执行工作，包括但不限于剧本情节设定、与商务品牌、艺人及现场人员沟通协调等，并且还负责在移动互联网或互联网上进行其他类型的商务开发、联合推广等。由于海润影视为电视剧的投资方，负责电视剧的投资、制作、发行和宣传，公司需支付海润影视广告植入收入 20% 为资源占用费。2015 年公司为海润影视已播出的电视剧植入广告金额共 790 万元（其中：《北上广不相信眼泪》670 万元、《大猫追爱记》30 万元、《向着幸福前进》80 万元、《背着奶奶进城》10 万元），应支付海润影视公司 158 万元。2016 年公司为海润影视已播出的电视剧植入广告金额共 65.50 万元（其中：《北上广不相信眼泪》40 万元、《大猫追爱记》25.50 万元），应支付海润影视公司 13.10 万元。

注 2: 2013 年 2 月 19 日，公司与关联方银河映像、非关联方安乐影片有限公司签署《联合投资合同书》，就三方投资拍摄《华丽上班族》电影，及银河映像承制上述影片进行了约定。根据该合同约定，银河映像投资港币 600 万元（即人民币 500 万元）用于《华丽上班族》电影拍摄，并取得 10% 的收益比例。同时该合同约定，银河映像负责该片承制，相关制作成本共计港币 2,100 万元（即人民币 1,750 万）。2015 年电影《华丽上班族》上映，公司确认新媒体收入。根据《联合投资合同书》中银河映像所占比率，预计银河映像新媒体收入分账金额为 1,698,113.21 元。2016 年电影《华丽上班族》取得分账单，公司确认院线分账收入。根据《联合投资合同书》中银河映像所占比率，预计银河映像新媒体收入分账金额为 355,184.65 元。

注 3: 公司分别于 2015 年和 2016 年，与关联方银河映像、非关联方寰亚影视发行（香港）有限公司签署《赞助协议》，就三方投资拍摄《三人行》电影，及银河映像承制上述影片的广告植入收入分账进行了约定。根据合同约定银河映像占收入的 35%、寰亚影视占 35%、海润影业占 30%。2016 年电影《三人行》上映，公司确认广告植入收入共计 280 万元，根据合同约定，预计银河映像广告植入收入分账金额为 98 万元。

6、 关联方应付款项余额

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	海润影视制作有限公司	1,711,000.00	1,580,000.00
应付账款	银河映像（香港）有限公司	3,033,297.86	1,698,113.21
其他应付款	北京海润华夏影视制作发行有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00

(十二) 承诺及或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

本公司于 2017 年 2 月 22 日召开 2017 年第一次临时股东大会决议（该决议已报全国中小企业股份转让系统备案），向新增股东云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司发行股份 1,000,000.00 股，每股面值 1 元，股票发行价格为 10.00 元/股。该新增股份由新增股东云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司以货币方式出资，变更后实收资本（股本）为人民币 81,000,000.00 元。该事项已经中审众环会计师事务所验资并出具众环验

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

字（2017）020004 号验资报告。

**（十四） 其他重要事项**

1、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

（1）产品分部

项目	本年发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电影票房分账收入	11,865,123.66	64,775,772.43	10,968,959.52	9,669,394.86
广告植入收入	20,132,075.48	2,091,000.00	14,292,115.30	1,580,000.00
电影版权收入	12,752,172.00	9,291,249.41	16,981,132.13	19,884,577.43
其他	815,605.34	527,974.22	1,639,811.82	1,287,643.23
合计	45,564,976.48	76,685,996.06	43,882,018.77	32,421,615.52

（2）行业分部

项目	本年发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
影视文化行业	45,564,976.48	76,685,996.06	43,882,018.77	32,421,615.52
合计	45,564,976.48	76,685,996.06	43,882,018.77	32,421,615.52

**（十五） 母公司财务报表主要项目附注**

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	30,813,072.89	100.00	525,335.43	1.70	30,287,737.46
组合小计	30,813,072.89	100.00	525,335.43	1.70	30,287,737.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,813,072.89	100.00	525,335.43	1.70	30,287,737.46

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	8,889,293.81	100.00	96,092.94	1.08	8,793,200.87
组合小计	8,889,293.81	100.00	96,092.94	1.08	8,793,200.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,889,293.81	100.00	96,092.94	1.08	8,793,200.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	27,407,955.47	274,079.56	1.00
1年至2年（含2年）	3,225,117.42	161,255.87	5.00
2年至3年（含3年）	180,000.00	90,000.00	50.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	30,813,072.89	525,335.43	1.70

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,709,293.81	87,092.94	1.00
1年至2年(含2年)	180,000.00	9,000.00	5.00
2年至3年(含3年)			
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	8,889,293.81	96,092.94	1.08

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
北京金牌伙伴影视传媒有限公司	9,793,207.55	31.78	195,132.08
北京浩马世纪广告有限公司	5,660,377.36	18.37	56,603.77
中国电影股份有限公司北京电影制片分公司	4,305,550.70	13.97	43,055.51
湖南丰沃文化传媒有限公司	3,773,584.91	12.25	37,735.85
华夏电影发行有限责任公司	3,402,344.83	11.04	34,023.45
合计	26,935,065.35	87.41	366,550.66

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	845,932.70	97.24	260,987.15	30.85	584,945.55
关联方组合	24,000.00	2.76			24,000.00
组合小计	869,932.70	100.00	260,987.15	30.00	608,945.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	869,932.70	100.00	260,987.15	30.00	608,945.55

## 北京海润影业股份有限公司

## 2016 年度报告

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,295,541.43	97.00	33,542.62	2.59	1,261,998.81
关联方组合	40,000.00	3.00			40,000.00
组合小计	1,335,541.43	100.00	33,542.62	2.51	1,301,998.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,335,541.43	100.00	33,542.62	2.51	1,301,998.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	322,888.76	3,228.89	1.00
1年至2年(含2年)	8,363.80	418.19	5.00
2年至3年(含3年)	514,680.14	257,340.07	50.00
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合 计	845,932.70	260,987.15	30.85

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	780,861.29	7,808.61	1.00
1年至2年(含2年)	514,680.14	25,734.01	5.00
2年至3年(含3年)			
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合 计	1,295,541.43	33,542.62	2.59

确定该组合的依据详见附注(五)10。

组合中，采用关联方方法计提坏账准备的其他应收款：

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方:			
鄂尔多斯海润影业有限公司	24,000.00		100.00
合计	24,000.00		100.00

确定上述组合的依据详见附注(五)10。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	474,120.00	570,120.00
备用金	376,772.41	465,106.14
服务费		283,000.00
其他	19,040.29	17,315.29
合计	869,932.70	1,335,541.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京润品建筑设计顾问有限公司	往来款	500,000.00	2-3 年	57.48	250,000.00
孙路路	备用金	67,000.00	1 年以内	7.70	670.00
李文成	备用金	67,000.00	1 年以内	7.70	670.00
刘燕铭	备用金	50,000.00	1 年以内	5.75	500.00
鄂尔多斯海润影业有限公司	往来款	24,000.00	1 年以内	2.76	240.00
合计	--	708,000.00	--	81.39	252,080.00

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00	1,939,067.11	4,060,932.89	6,000,000.00	1,939,067.11	4,060,932.89
对联营、合营企业投资	7,981,214.27		7,981,214.27	8,002,191.91		8,002,191.91
合计	13,981,214.27	1,939,067.11	12,042,147.16	14,002,191.91	1,939,067.11	12,063,124.80

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本	本期	期末余额	本期计提	减值准备期
-------	------	---	----	------	------	-------

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

		期 增 加	减少		减值准备	末余额
北京华夏星火数字电影院线有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		1,939,067.11
北京海润电影发行有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		1,939,067.11

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
北京海润华夏影视制作发行有限公司	7,981,214.27		7,981,214.27	8,002,191.91		8,002,191.91
合计	7,981,214.27		7,981,214.27	8,002,191.91		8,002,191.91

(续)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
一、联营企业								
北京海润华夏影视制作发行有限公司			-20,977.64					
合计			-20,977.64					

4、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,016,137.18	76,158,021.84	43,636,344.32	32,184,653.83
其他业务				
合计	45,016,137.18	76,158,021.84	43,636,344.32	32,184,653.83

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视文化行业	45,016,137.18	76,158,021.84	43,636,344.32	32,184,653.83
合计	45,016,137.18	76,158,021.84	43,636,344.32	32,184,653.83

(3) 主营业务（分产品）

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影票房分账收入	11,865,123.66	64,775,772.43	10,968,959.52	9,669,394.86
广告植入收入	20,132,075.48	2,091,000.00	14,292,115.30	1,580,000.00
电影版权收入	12,752,172.00	9,291,249.41	16,981,132.13	19,884,577.43
其他	266,766.04		1,394,137.37	1,050,681.54
合计	45,016,137.18	76,158,021.84	43,636,344.32	32,184,653.83

注：其他收入系电影《惊天大逆转》剧组跟拍收入。

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,977.64	-9,743.11
合计	-20,977.64	-9,743.11

(十六) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	255,652.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本年发生额	说明
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.15	
小 计	255,652.15	
减：非经常性损益的所得税影响数	63,913.04	
少数股东损益的影响数		
合 计	191,739.11	

2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《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）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-140.24	-0.78	-0.78

北京海润影业股份有限公司  
2016 年度报告

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-140.97	-0.78	-0.78

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室