

浙江永乐影视制作有限公司

2013-2015 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—68 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕4628号

浙江永乐影视制作有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江永乐影视制作有限公司（以下简称永乐影视公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是永乐影视公司管理层的责任，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，永乐影视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，公允反映了永乐影视公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



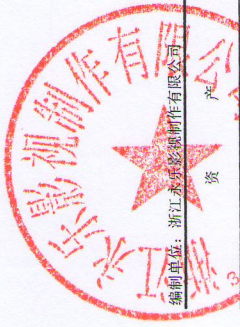
中国注册会计师：

施林
印其

中国注册会计师：

章磊
印磊

二〇一六年六月六日



资产负债表 (资产)

单位:人民币元

注 释 号	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	84,214,366.44	76,988,552.86	121,695,771.57	113,834,984.22	96,620,796.42	88,840,886.76
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	652,328.77	652,328.77	5,799,080.00	5,799,080.00	11,718,717.40	11,718,717.40
应收账款	582,759,027.06	501,812,974.26	244,036,908.34	205,259,314.34	200,558,935.14	201,285,685.14
预付款项	42,649,284.89	42,649,284.89	20,108,356.08	20,108,356.08	19,784,413.82	9,784,413.82
应收利息						
应收股利	553,801.36	54,713,362.10	3,350,055.17	42,604,127.65	840,918.24	8,876,825.85
其他应收款	232,353,739.65	216,010,845.98	199,319,186.67	169,734,817.10	142,709,320.10	142,709,320.10
存货						
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	943,182,548.17	892,827,348.86	594,309,357.83	557,340,679.39	472,233,101.12	463,215,849.07
流动资产合计						
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		10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
投资性房地产		7,696,925.17	9,939,439.61	9,771,821.90	10,525,654.73	10,338,033.26
固定资产	8,544,627.83					
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			689,392.28	689,392.28	1,378,784.58	1,378,784.58
递延所得税资产	16,223,370.73	14,862,450.43	5,059,441.76	4,549,210.26	4,685,177.57	4,694,740.07
其他非流动资产						
非流动资产合计	24,767,998.56	32,559,375.60	15,688,273.65	25,010,424.44	16,589,616.88	26,411,557.91
资产总计	967,950,546.73	925,386,724.46	609,997,631.48	582,351,103.83	488,822,718.00	489,627,406.98

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 3 页 共 58 页

会计机构负责人:

天职会计师事务所(普通合伙)
审核之章



会企01表
单位:人民币元

	注释号	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	10	164,000,000.00	164,000,000.00	20,500,000.00	20,500,000.00	63,500,000.00	63,500,000.00
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	11	16,546,889.37	16,546,889.37	13,204,251.92	12,099,551.92	7,240,415.85	7,240,415.85
应付账款	12	10,827,123.69	10,827,123.69	22,345,876.27	22,345,876.27	25,270,302.68	25,270,302.68
预收款项	13	679,006.58	548,906.58	727,951.17	614,871.18	741,640.24	656,761.93
应付职工薪酬	14	68,582,974.52	61,115,339.03	31,226,583.89	23,712,266.84	28,553,413.48	28,553,413.48
应交税费	15	526,121.00	526,121.00	308,779.67	308,779.67	241,897.50	241,897.50
应付利息							
应付股利	16	898,161.76	697,874.40	9,225,434.28	9,025,434.28	720,022.16	668,293.28
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债	17	69,300,000.00	69,300,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
其他流动负债							
流动负债合计		331,360,276.92	323,562,254.07	127,538,877.20	118,606,780.16	133,767,691.91	133,631,084.72
非流动负债：							
长期借款	18	58,200,000.00	58,200,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		58,200,000.00	58,200,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
负债合计		389,560,276.92	381,762,254.07	211,538,877.20	202,606,780.16	173,767,691.91	173,631,084.72
所有者权益：							
实收资本	19	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	20	207,999,811.87	207,999,811.87	207,999,811.87	207,999,811.87	207,999,811.87	207,999,811.87
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	21	29,568,176.14	29,568,176.14	13,180,161.47	13,180,161.47	6,805,361.33	6,805,361.33
一般风险准备							
未分配利润	22	280,822,281.80	246,056,462.38	117,278,780.94	98,564,350.33	40,249,852.89	41,191,149.06
归属于母公司所有者权益合计		578,390,269.81	543,624,470.39	398,458,754.28	379,744,323.67	315,055,026.09	315,996,322.26
少数股东权益							
所有者权益合计		578,390,269.81	543,624,470.39	398,458,754.28	379,744,323.67	315,055,026.09	315,996,322.26
负债和所有者权益总计		967,950,546.73	925,386,724.46	609,997,631.48	582,351,103.83	488,822,718.00	489,627,406.98

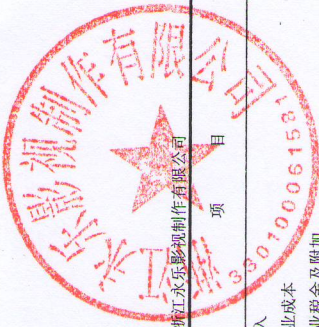
法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 4 页 共 68 页

会计机构负责人:

315, 996, 322, 26



利 润 表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:浙江永盛影视制作有限公司

注 释 号	2015年度		2014年度		2013年度	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	608,427,909.16	545,419,645.20	318,540,372.47	257,710,988.93	269,021,289.93	268,912,503.52
减: 营业成本	284,655,230.96	245,810,339.10	181,167,775.71	148,558,190.99	153,010,975.77	153,010,975.77
营业税金及附加	1,468,856.58	1,436,897.88	914,605.00	821,624.28	1,629,327.41	1,627,754.59
销售费用	3,735,171.19	3,727,171.19	7,931,826.12	7,692,626.12	7,429,850.97	7,429,850.97
管理费用	23,263,146.49	20,693,022.44	19,804,061.35	17,376,433.98	20,701,816.22	19,233,463.52
财务费用	12,677,024.34	12,694,509.47	7,726,388.87	7,754,346.36	3,732,937.83	3,739,775.02
资产减值损失	51,462,942.84	50,136,307.87	1,869,106.56	1,432,991.87	4,847,457.01	5,306,536.52
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				-24,808.22		
投资收益 (损失以“-”号填列)						
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	231,165,536.76	210,921,397.25	99,126,608.86	74,049,967.11	77,668,924.72	78,564,147.13
加: 营业外收入	9,912,069.61	8,942,069.61	13,082,563.09	12,942,563.09	13,334,924.69	13,324,924.69
其中: 非流动资产处置利得	12,392.34	12,392.34				
减: 营业外支出	1,634,445.82	1,634,445.82	1,254,471.40	1,253,938.15	332,700.58	332,700.58
其中: 非流动资产处置损失						
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	239,443,160.55	218,229,021.04	110,954,700.55	85,738,592.05	90,671,148.83	91,556,371.24
减: 所得税费用	59,511,645.02	54,348,874.32	27,550,972.36	21,990,590.64	20,221,476.33	20,211,913.83
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	179,931,515.53	163,880,146.72	83,403,728.19	63,748,001.41	70,449,672.50	71,344,457.41
归属于母公司所有者的净利润	179,931,515.53		83,403,728.19		70,449,672.50	
少数股东损益						
五、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						
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额						
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	179,931,515.53	163,880,146.72	83,403,728.19	63,748,001.41	70,449,672.50	71,344,457.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	179,931,515.53		83,403,728.19		70,449,672.50	
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益						
(二) 稀释每股收益						

法定代表人:

何亚珍

主管会计工作的负责人:

何亚珍

会计机构负责人:

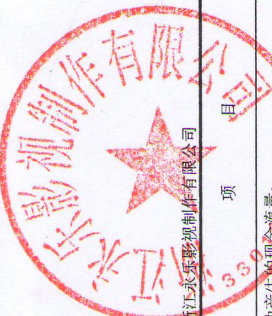
何亚珍

程力

何亚珍

何亚珍

天联会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:浙江永乐影视制作有限公司

项 目	2015年度		2014年度		2013年度	
注释 号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	251,866,963.74	230,649,450.61	295,098,138.83	272,037,209.40	261,518,762.96	260,618,762.96
收到的税费返还	9,189,787.53	9,189,787.53				
收到其他与经营活动有关的现金	12,762,025.70	9,087,239.33	13,587,975.21	13,299,704.09	13,769,243.62	13,324,924.69
经营活动现金流入小计	273,818,776.97	248,926,477.47	308,686,114.04	285,336,913.49	275,288,006.58	273,943,687.65
购买商品、接受劳务支付的现金	363,987,100.64	334,159,496.40	242,342,520.06	188,983,463.51	251,535,408.84	241,535,408.84
支付给职工以及为职工支付的现金	6,272,151.56	4,662,874.01	6,150,627.58	4,628,807.07	4,677,261.06	3,693,764.52
支付的各项税费	57,650,852.69	51,000,314.75	35,523,500.62	35,094,447.08	34,125,888.73	34,097,652.32
支付其他与经营活动有关的现金	17,122,534.49	30,589,684.47	20,699,342.35	52,759,139.93	19,870,666.11	27,533,384.72
经营活动现金流出小计	445,032,639.38	420,412,369.63	304,715,990.61	281,465,857.59	310,209,224.74	306,860,210.40
经营活动产生的现金流量净额	-171,213,862.41	-171,485,892.16	3,970,123.43	3,871,055.90	-34,921,218.16	-32,916,522.75
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金				4,975,191.78		4,521,174.29
取得投资收益收到的现金	156,800.00	156,800.00				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				2,490,383.80	4,727,976.29	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,242,405.39	2,533,381.86			
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	156,800.00	156,800.00		4,975,191.78		4,521,174.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,149,408.91	1,242,405.39		2,490,383.80		
投资支付的现金				5,000,000.00		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金				7,490,383.80	4,727,976.29	9,521,174.29
投资活动现金流出小计	-1,992,608.91	-1,085,605.39	-2,533,381.86	-2,515,192.02	-4,727,976.29	-9,521,174.29
投资活动产生的现金流量净额						
筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
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	259,200,000.00	259,200,000.00	131,500,000.00	131,500,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金				8,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	259,200,000.00	259,200,000.00	131,500,000.00	139,500,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
偿还债务支付的现金	102,200,000.00	102,200,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,363,473.36	13,363,473.36	7,862,965.00	7,862,965.00	3,707,466.49	3,707,466.49
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	115,563,473.36	123,563,473.36	115,862,965.00	115,862,965.00	35,707,466.49	35,707,466.49
筹资活动产生的现金流量净额	135,636,526.64	135,636,526.64	23,637,035.00	23,637,035.00	72,292,533.51	72,292,533.51
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	-37,481,405.13	-36,846,431.36	25,074,975.15	24,994,097.46	-24,667.61	-29,830,168.86
加:期初现金及现金等价物余额	121,695,771.57	113,834,984.22	96,620,796.42	88,840,886.76	64,002,124.97	59,010,717.90
六、期末现金及现金等价物余额	84,214,366.44	76,988,552.86	121,695,771.57	113,834,984.22	96,620,796.42	88,840,886.76

法定代表人:

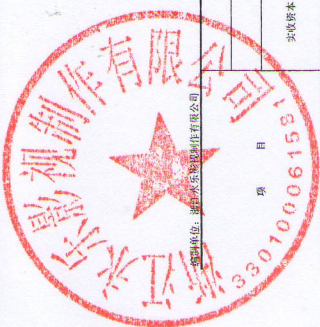
主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

何亚玲

何亚玲

浙江永乐影视制作有限公司



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度											2014年度										
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00		207,999,811.87				13,180,161.47		117,278,780.94		398,458,754.28	60,000,000.00		207,999,811.87				6,805,361.33		40,249,852.89		315,055,026.09
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	60,000,000.00		207,999,811.87				13,180,161.47		117,278,780.94		398,458,754.28	60,000,000.00		207,999,811.87				6,805,361.33		40,249,852.89		315,055,026.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							16,388,014.67		163,543,500.68		179,931,515.33							6,374,800.14		77,028,528.05		83,403,728.19
(一)综合收益总额									179,931,515.33		179,931,515.33									83,403,728.19		83,403,728.19
(二)所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入的资本																						
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							16,388,014.67		-16,388,014.67									6,374,800.14		-6,374,800.14		
1.提取盈余公积							16,388,014.67		-16,388,014.67									6,374,800.14		-6,374,800.14		
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、本期期末余额	60,000,000.00		207,999,811.87				29,568,176.14		280,822,281.80		578,390,769.81	60,000,000.00		207,999,811.87				13,180,161.47		117,278,780.94		398,458,754.28

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

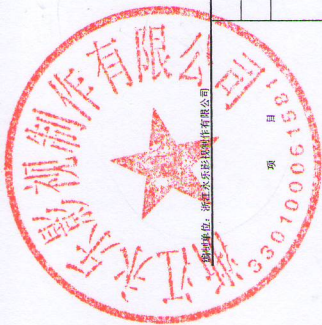
林程印

何亚琼

何亚琼

何亚琼

何亚琼



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

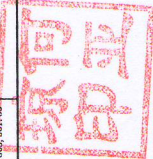
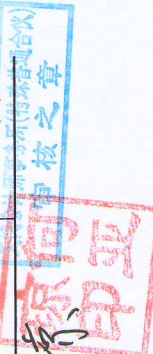
项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年期末余额	55,000,000.00		126,940,520.00				6,269,134.48		56,375,699.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	55,000,000.00		126,940,520.00				6,269,134.48		56,375,699.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00		81,039,291.87				536,236.65		-16,125,646.22
(一) 综合收益总额									70,449,672.50
(二) 所有者投入和减少资本									70,449,672.50
1. 所有者投入的资本									
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							7,134,445.74		-7,134,445.74
1. 提取盈余公积							7,134,445.74		-7,134,445.74
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	5,000,000.00		81,039,291.87				-6,598,218.89		-79,441,072.98
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	5,000,000.00		81,039,291.87				-6,598,218.89		-79,441,072.98
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	60,000,000.00		207,979,811.87				6,805,371.32		40,349,852.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

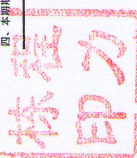
会计机构负责人：

315,035,026.09



何亚玲

何亚玲



单位：人民币元

法定代表人:

主等会计工作的负责人。

第 9 页 共 68 页

会计机构负责人:

大正九年四月廿九日

何亞家

同興隆

何亞

[Handwritten signature]

力 田 興 業



单位: 人民币元

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	55,000,000.00				136,960,520.00				6,269,134.48	56,422,210.37	244,651,864.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	55,000,000.00				136,960,520.00				6,269,134.48	56,422,210.37	244,651,864.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00				81,039,291.87				536,226.85	-15,231,061.31	71,344,457.41
(一) 综合收益总额										71,344,457.41	71,344,457.41
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
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									7,134,445.74	-7,134,445.74	
2. 对所有者(或股东)的分配									7,134,445.74	-7,134,445.74	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	5,000,000.00				81,039,291.87				-6,598,218.89	-79,441,072.98	
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	5,000,000.00				81,039,291.87				-6,598,218.89	-79,441,072.98	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				207,999,811.87				6,805,361.33	41,191,149.06	315,996,322.26

主笔会计工作的负责人。

會計師協會理事



何亞琼

第 10 页 共 68 页

浙江永乐影视制作有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江永乐影视制作有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人程力栋、张辉共同投资组建的有限责任公司，于 2004 年 4 月 13 日在杭州市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 500 万元。经历次增资，公司现有注册资本 6,000 万元，现持有注册号为 330105000019791 的营业执照。公司注册地：杭州市余杭区仓前街道文一西路 1500 号 3 幢 919 室。法定代表人：程力栋。

本公司属影视制作行业。本公司经营范围：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行（上述经营范围中涉及前置审批项目的，在批准的有效期限内方可经营）。（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）。

本财务报表业经公司 2016 年 6 月 6 日董事会批准对外报出。

本公司将上海青竺影视文化有限公司、象山永乐影视文化有限公司和天津永乐影视传媒有限公司等 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

浙江永乐影视制作有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江永乐影视制作有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人程力栋、张辉共同投资组建的有限责任公司，于 2004 年 4 月 13 日在杭州市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 500 万元。经历次增资，公司现有注册资本 6,000 万元，现持有注册号为 330105000019791 的营业执照。公司注册地：杭州市余杭区仓前街道文一西路 1500 号 3 幢 919 室。法定代表人：程力栋。

本公司属影视制作行业。本公司经营范围：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行（上述经营范围中涉及前置审批项目的，在批准的有效期限内方可经营）。（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）。

本财务报表业经公司 2016 年 6 月 6 日董事会批准对外报出。

本公司将上海青竺影视文化有限公司、象山永乐影视文化有限公司和天津永乐影视传媒有限公司等 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------

1 年以内（含, 下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等。

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

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

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

（4）外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

2. 发出存货的计价方法

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

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

（2）采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电视台或电影院线（发行公司）等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应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。计划收入比例法计算公式为：

$$\text{计划销售成本结转率} = \text{影视剧入库的实际总成本} / \text{预计影视剧成本结转期内的销售总收入} \times 100\%$$
$$\text{本期应结转的销售成本} = \text{本期影视剧实现销售收入} \times \text{计划销售成本结转率}$$

如果在 24 个月内，实际取得销售收入小于预计总收入，则将尚未结转的成本在成本结转期最后一期全部结转。

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

(3) 对于仅外购信息网络传播权的影视剧，自取得授权之日起，在合理的期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

5. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	10	5	9.50

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

本公司营业收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收

入。

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

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

艺人经纪收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合同中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合同中约定的方式确认收入。

（二十）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十二）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%[注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号），以及浙江省国家税务局《关于在我省开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，本公司影视剧销售收入自 2012 年 12 月 1 日起按 6% 的税率计缴增值税。子公司上海青竺影视文化有限公司 2014 年 4 月前为小规模纳税人，增值税按简易征收率 3% 计缴，2014 年 4 月份申请成为一般纳税人后，增值税按 6% 计缴。子公司象山永乐影视文化有限公司 2014 年 2 月前为小规模纳税人，增值税按简易征收率 3% 计缴，2014 年 2 月份申请成为一般纳税人后，增值税按 6% 计缴。子公司天津永乐影视传媒有限公司为小规模纳税人，增值税按简易征收率 3% 计缴。

注 2：子公司上海青竺影视文化有限公司所在地为非市区、县城、镇，按应缴流转税额的 1% 计缴城市维护建设税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 12

月 31 日财务报表数，本期指 2015 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,707.31	130,843.51
银行存款	84,183,659.13	121,564,928.06
合 计	84,214,366.44	121,695,771.57

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	652,328.77		652,328.77	5,799,080.00		5,799,080.00
合 计	652,328.77		652,328.77	5,799,080.00		5,799,080.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	647,652,509.97	100.00	64,893,482.91	10.02	582,759,027.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	647,652,509.97	100.00	64,893,482.91	10.02	582,759,027.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	264,274,675.38	100.00	20,237,767.04	7.66	244,036,908.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	264,274,675.38	100.00	20,237,767.04	7.66	244,036,908.34

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	502,967,162.47	25,148,358.12	5.00	197,952,850.00	9,897,642.50	5.00
1-2 年	89,469,034.90	8,946,903.49	10.00	57,881,695.38	5,788,169.54	10.00
2-3 年	48,836,182.60	24,418,091.30	50.00	7,776,350.00	3,888,175.00	50.00
3 年以上	6,380,130.00	6,380,130.00	100.00	663,780.00	663,780.00	100.00
小 计	647,652,509.97	64,893,482.91	10.02	264,274,675.38	20,237,767.04	7.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,655,715.87 元, 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江和文影视有限公司	67,800,000.00	10.47	3,390,000.00
上海雪旖影视文化有限公司	63,780,000.00	9.85	3,189,000.00
北京奇艺世纪科技有限公司	62,100,000.00	9.59	3,105,000.00
黑龙江卫视	60,218,990.00	9.30	6,962,189.50
中影新锐 (北京) 影业有限公司	57,400,000.00	8.86	2,870,000.00
小 计	311,298,990.00	48.07	19,516,189.50

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	30,000,000.00	60.79		30,000,000.00	10,588,356.08	52.66		10,588,356.08

1-2 年	9,829,284.89	19.92		9,829,284.89	300,000.00	1.49		300,000.00
2-3 年	300,000.00	0.61		300,000.00	2,520,000.00	12.53		2,520,000.00
3 年以上	9,220,000.00	18.68	6,700,000.00	2,520,000.00	6,700,000.00	33.32		6,700,000.00
合 计	49,349,284.89	100.00	6,700,000.00	42,649,284.89	20,108,356.08	100.00		20,108,356.08

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京阳光盛通文化艺术有限公司	6,700,000.00	《建元风云》、《香格里拉》制片款
新亚洲娱乐联盟集团有限公司	2,520,000.00	《因为爱你》制片款
海宁嘉润影视文化传播有限公司	9,775,534.89	《女人当官 2》制片款
小 计	18,995,534.89	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海泓迎影业有限公司	30,000,000.00	60.79
海宁嘉润影视文化传播有限公司	9,775,534.89	19.81
北京阳光盛通文化艺术有限公司	6,700,000.00	13.58
新亚洲娱乐联盟集团有限公司	2,520,000.00	5.10
北京中视北方影视制作有限公司	353,750.00	0.72
小 计	49,349,284.89	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 118, 074. 90	100. 00	564, 273. 54	50. 47	553, 801. 36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	1, 118, 074. 90	100. 00	564, 273. 54	50. 47	553, 801. 36
-----	-----------------	---------	--------------	--------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3, 807, 101. 74	100. 00	457, 046. 57	12. 01	3, 350, 055. 17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3, 807, 101. 74	100. 00	457, 046. 57	12. 01	3, 350, 055. 17

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	572, 738. 26	28, 636. 90	5. 00	3, 134, 765. 10	156, 738. 25	5. 00
1-2 年				93, 400. 00	9, 340. 00	10. 00
2-3 年	19, 400. 00	9, 700. 00	50. 00	575, 936. 64	287, 968. 32	50. 00
3 年以上	525, 936. 64	525, 936. 64	100. 00	3, 000. 00	3, 000. 00	100. 00
小 计	1, 118, 074. 90	564, 273. 54	50. 47	3, 807, 101. 74	457, 046. 57	12. 01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 107, 226. 97 元, 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	540, 314. 00	535, 314. 00
个人暂支款	78, 483. 29	202, 858. 64
应收暂付款	479, 386. 91	3, 000, 000. 00
其他	19, 890. 70	68, 929. 10
合 计	1, 118, 074. 90	3, 807, 101. 74

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

万向信托有限公司	保障基金	450,000.00	1 年以内	40.25	22,500.00
北京荣恒泰悦投资管理有限公司	保证金	414,814.00	3 年以上	37.10	414,814.00
颜福生	房租保证金	60,000.00	3 年以上	5.37	60,000.00
杭州海化鸿图投资管理有限公司	房租保证金	50,000.00	1 年以内	4.47	2,500.00
刘贺	个人暂支款	43,622.64	3 年以上	3.90	43,622.64
小 计		1,018,436.64		91.09	543,436.64

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,431,710.73		27,431,710.73	1,266,718.45		1,266,718.45
在拍影视剧	148,989,428.46		148,989,428.46	154,259,759.10		154,259,759.10
完成拍摄影视剧	55,932,600.46		55,932,600.46	43,792,709.12		43,792,709.12
合 计	232,353,739.65		232,353,739.65	199,319,186.67		199,319,186.67

7. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	5,443,214.38	6,850,055.67	3,968,475.84	16,261,745.89
本期增加金额	330,706.50	157,435.89	1,165,302.44	1,653,444.83
1) 购置	330,706.50	157,435.89	1,165,302.44	1,653,444.83
2) 在建工程转入				
本期减少金额			312,800.00	312,800.00
1) 处置或报废			312,800.00	312,800.00
期末数	5,773,920.88	7,007,491.56	4,820,978.28	17,602,390.72
累计折旧				
期初数	2,750,672.18	2,821,402.67	750,231.43	6,322,306.28
本期增加金额	1,044,385.48	1,328,344.81	531,118.66	2,903,848.95

1) 计提	1,044,385.48	1,328,344.81	531,118.66	2,903,848.95
本期减少金额			168,392.34	168,392.34
1) 处置或报废			168,392.34	168,392.34
期末数	3,795,057.66	4,149,747.48	1,112,957.75	9,057,762.89
账面价值				
期末账面价值	1,978,863.22	2,857,744.08	3,708,020.53	8,544,627.83
期初账面价值	2,692,542.20	4,028,653.00	3,218,244.41	9,939,439.61

8. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	689,392.28	218,923.10	908,315.38		
合 计	689,392.28	218,923.10	908,315.38		

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	64,893,482.91	16,223,370.73	20,237,767.04	5,059,441.76
合 计	64,893,482.91	16,223,370.73	20,237,767.04	5,059,441.76

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	89,336.76	30,811.40
小 计	89,336.76	30,811.40

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	30,811.40	30,811.40	
2020 年	58,525.36		
小 计	89,336.76	30,811.40	

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证、质押借款	164, 000, 000. 00	20, 500, 000. 00
合 计	164, 000, 000. 00	20, 500, 000. 00

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分成结算暂估款	16, 546, 889. 37	9, 215, 915. 52
成本暂估款		2, 432, 136. 40
应付购剧款		1, 104, 700. 00
应付发行费用		451, 500. 00
合 计	16, 546, 889. 37	13, 204, 251. 92

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
新加坡新传媒有限公司	2, 454, 512. 20	尚未与对方结算
小 计	2, 454, 512. 20	

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收制片款	8, 500, 000. 00	22, 000, 000. 00
电视剧预收款	2, 327, 123. 69	345, 876. 27
合 计	10, 827, 123. 69	22, 345, 876. 27

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	697, 206. 31	5, 752, 774. 23	5, 803, 793. 43	646, 187. 11
离职后福利—设定提存计划	30, 744. 86	470, 432. 74	468, 358. 13	32, 819. 47

合 计	727,951.17	6,223,206.97	6,272,151.56	679,006.58
-----	------------	--------------	--------------	------------

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	575,653.38	5,007,612.11	4,959,180.72	624,084.77
职工福利费	85,734.09	183,940.81	269,674.90	
社会保险费	19,407.68	314,871.57	312,893.67	21,385.58
其中： 医疗保险费	16,333.20	268,592.91	266,928.34	17,997.77
工伤保险费	768.61	12,881.37	12,803.03	846.95
生育保险费	2,305.87	33,397.29	33,162.30	2,540.86
住房公积金	15,753.00	237,649.00	253,402.00	
工会经费和职工教育经费	658.16	8,700.74	8,642.14	716.76
小 计	697,206.31	5,752,774.23	5,803,793.43	646,187.11

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	26,901.75	434,179.87	431,438.23	29,643.39
失业保险费	3,843.11	36,252.87	36,919.90	3,176.08
小 计	30,744.86	470,432.74	468,358.13	32,819.47

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,085,953.73	4,582,689.82
企业所得税	62,644,866.08	25,731,536.61
代扣代缴个人所得税	5,985.80	5,984.76
城市维护建设税	262,966.98	260,119.32
印花税	66,472.89	35,267.32
教育费附加	159,648.49	144,731.47
地方教育附加	106,432.35	96,487.68
地方水利建设基金	229,935.33	110,350.30
文化教育事业费		244,030.19

河道管理费	20,712.87	15,386.42
合 计	68,582,974.52	31,226,583.89

15. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	279,302.56	267,273.00
短期借款应付利息	246,818.44	41,506.67
合 计	526,121.00	308,779.67

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	216,000.00	216,000.00
拆借款		8,114,700.00
应付暂收款	686.52	686.52
其他	681,475.24	894,047.76
合 计	898,161.76	9,225,434.28

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	69,300,000.00	30,000,000.00
合 计	69,300,000.00	30,000,000.00

18. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证、质押借款	58,200,000.00	34,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
质押借款		40,000,000.00
合 计	58,200,000.00	84,000,000.00

19. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
程力栋	30,490,500.00	30,490,500.00	30,490,500.00
张辉	7,067,340.00	13,067,340.00	13,067,340.00
北京丰实联合投资基金（有限合伙）	5,132,400.00	5,132,400.00	5,132,400.00
杭州智汇欣隆股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00		
上海怡艾实业有限公司	2,400,000.00		
南京雪人文化传播有限公司	2,382,600.00		
宁波安丰众盈创业投资合伙企业（有限合伙）	1,692,000.00	1,692,000.00	1,692,000.00
浙江君越创业投资有限公司	1,692,000.00	1,692,000.00	1,692,000.00
诸暨海讯投资有限公司	1,539,720.00	1,539,720.00	1,539,720.00
上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
深圳市君丰恒利投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
上海匀艺投资合伙企业（有限合伙）	900,000.00		
浙江中证大道金湖股权投资合伙企业（有限合伙）		1,200,000.00	1,200,000.00
深圳中冠创富投资企业（有限合伙）		1,128,000.00	1,128,000.00
陈立强	513,240.00	513,240.00	513,240.00
袁广	290,400.00	290,400.00	290,400.00
齐立薇	282,000.00	282,000.00	282,000.00
许海波		225,600.00	225,600.00
余杨	145,200.00	145,200.00	145,200.00
万伯翱		72,600.00	72,600.00
周经	72,600.00	72,600.00	72,600.00
邹赛光		56,400.00	56,400.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

(2) 报告期实收资本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

1) 2013 年度

根据公司 2013 年 1 月 8 日股东会决议，本公司以 2012 年 11 月 30 日为基准日，采用整体变更为浙江永乐影视股份有限公司。公司原股东将公司 2012 年 11 月 30 日经审计的净资产 267,999,811.87 元折合为浙江永乐影视股份有限公司股份 6,000.00 万股，每股面值 1 元，净资产超过折股金额部分 207,999,811.87 元计入资本公积。公司截至 2012 年 11 月 30 日的净资产经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于 2012 年 12 月 25 日出具《审计报告》（天健审〔2012〕5804 号）。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对上述整体变更折股情况进行了审验，并于 2013 年 3 月 12 日出具《验资报告》（天健验〔2013〕73 号）。

2) 2014 年度

2014 年 5 月 20 日，浙江永乐影视股份有限公司召开了公司股东大会，同意将原股份公司整体变更为有限责任公司，原股份公司的注册资本按照每股 1 元的比例折合成有限责任公司的注册资本，变更后的有限责任公司的注册资本为人民币 6,000.00 万元。

3) 2015 年度

2014 年 12 月 30 日，本公司召开了股东会，同意公司股东张辉将其持有的公司 10%股权（600 万出资额）转让给南京雪人文化传播有限公司。根据张辉与南京雪人文化传播有限公司 2014 年 12 月 30 日签订的《股权转让协议》，张辉将持有的公司 10%的股权（600 万出资额）作价 3,602 万元转让给南京雪人文化传播有限公司。该变更已于 2015 年 1 月 26 日办妥工商登记。

2015 年 1 月 25 日，公司召开了股东会，同意公司股东浙江中证大道金湖股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳中冠创富投资企业（有限合伙）、许海波、万伯翱、邹赛光等将其持有的公司股权转让给南京雪人文化传播有限公司；同意公司股东南京雪人文化传播有限公司将其持有的公司 5%、4%、1.5%的出资额分别转让给杭州智汇欣隆股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海怡艾实业有限公司、上海匀艺投资合伙企业（有限公司）。上述变更已于 2015 年 2 月 17 日办妥工商变更登记。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

资本溢价	207,999,811.87	207,999,811.87	207,999,811.87
合 计	207,999,811.87	207,999,811.87	207,999,811.87

(2) 其他说明

2013 年资本溢价增加系净资产折股所致，详见本财务报表附注五（一）19 之说明。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	29,568,176.14	13,180,161.47	6,805,361.33
合 计	29,568,176.14	13,180,161.47	6,805,361.33

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2013 年度

根据公司章程,按母公司 2013 年度净利润的 10%计提法定盈余公积 7,134,445.74 元。

2013 年度法定盈余公积减少 6,598,218.89 元均系净资产折股所致，说见本附注财务报表附注五（一）19 之说明

2) 2014 年度

根据公司章程,按母公司 2014 年度净利润的 10%计提法定盈余公积 6,374,800.14 元。

3) 2015 年度

根据公司章程,按母公司 2015 年度净利润的 10%计提法定盈余公积 16,388,014.67 元。

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
调整前上期末未分配利润	117,278,780.94	40,249,852.89	56,375,699.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	117,278,780.94	40,249,852.89	56,375,699.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	179,931,515.53	83,403,728.19	70,449,672.50
减：提取法定盈余公积	16,388,014.67	6,374,800.14	7,134,445.74
转作股本的普通股股利			79,441,072.98

期末未分配利润	280,822,281.80	117,278,780.94	40,249,852.89
---------	----------------	----------------	---------------

(2) 其他说明

1) 2013 年度

① 2013 年度未分配利润增加均系净利润转入；

② 2013 年度未分配利润减少由以下因素导致：

根据公司章程，按母公司 2013 年度净利润的 10%计提法定盈余公积 7,134,445.74 元；

2013 年度未分配利润减少 79,441,072.98 元均系净资产折股所致，说见本附注财务报表附注五（一）19 之说明。

2) 2014 年度

① 2014 年度未分配利润增加均系净利润转入；

② 2014 年度未分配利润减少系根据公司章程，按母公司 2014 年度净利润的 10%计提法定盈余公积 6,374,800.14 元。

3) 2015 年度

① 2015 年度未分配利润增加均系净利润转入；

② 2015 年度未分配利润减少系根据公司章程，按母公司 2015 年度净利润的 10%计提法定盈余公积 16,388,014.67 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	608,427,909.16	284,655,230.96	318,540,372.47	181,167,775.71	269,021,289.93	153,010,975.77
合 计	608,427,909.16	284,655,230.96	318,540,372.47	181,167,775.71	269,021,289.93	153,010,975.77

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京奇艺世纪科技有限公司	86,320,754.72	14.19
湖南广播电视台	84,048,773.58	13.81

浙江和文影视有限公司	65,094,339.62	10.70
上海雪旖影视文化有限公司	62,547,169.82	10.28
中影新锐（北京）影业有限公司	57,075,471.70	9.38
小 计	355,086,509.44	58.36

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵州电视文化传媒有限公司	50,627,273.62	15.89
北京奇艺世纪科技有限公司	34,905,660.38	10.96
黑龙江电视台	32,063,962.26	10.07
江苏省广播电视集团有限公司	25,645,283.02	8.05
安徽广播电视台	22,446,996.73	7.05
小 计	165,689,176.01	52.02

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵州电视文化传媒有限公司	47,277,905.65	17.57
安徽广播电视台	36,528,559.99	13.58
上海雪旖影视文化有限公司	35,726,415.09	13.28
河北电视台	26,372,411.32	9.80
黑龙江电视台	24,978,113.21	9.28
小 计	170,883,405.26	63.51

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税		623.59	
城市维护建设税	843,516.88	494,634.61	949,785.65
教育费附加	375,203.82	251,608.09	407,725.06
地方教育附加	250,135.88	167,738.71	271,816.70
合 计	1,468,856.58	914,605.00	1,629,327.41

3. 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
广告宣传费	2,136,714.81	5,939,033.44	4,650,111.03
磁带及复制费	668,492.76	1,438,369.28	1,220,286.86
制作发行费用	510,217.73	462,500.00	903,188.92
会务费	151,755.89	55,203.40	176,870.50
其他	267,990.00	36,720.00	479,393.66
合 计	3,735,171.19	7,931,826.12	7,429,850.97

4. 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	6,457,859.13	6,150,991.79	5,126,342.81
房屋租赁费用	3,723,154.73	3,784,388.61	3,502,977.23
折旧费	2,903,848.95	2,757,028.07	2,498,613.12
差旅费	2,332,400.51	1,647,380.68	1,450,524.87
中介服务费	3,255,405.55	1,641,285.81	4,162,124.94
办公费用	1,369,441.84	867,033.07	1,199,236.90
房屋装修费	913,315.38	689,392.30	769,192.32
交通车辆费	470,924.75	502,980.47	576,308.99
业务招待费	744,804.64	495,616.88	567,755.44
广告宣传费		193,396.23	111,037.22
其他	1,091,991.01	1,074,567.44	737,702.38
合 计	23,263,146.49	19,804,061.35	20,701,816.22

5. 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	13,580,815.73	7,929,847.17	3,866,772.33
利息收入	-188,071.16	-241,420.04	-314,773.56
汇兑损益	-761,157.71	-38,671.33	142,507.55

其他手续费	45,437.48	76,633.07	38,431.51
合 计	12,677,024.34	7,726,388.87	3,732,937.83

6. 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	51,462,942.84	1,869,106.56	4,847,457.01
合 计	51,462,942.84	1,869,106.56	4,847,457.01

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	12,392.34		
其中：固定资产处置利得	12,392.34		
政府补助	9,534,000.00	12,734,900.00	13,331,593.00
其他	365,677.27	347,663.09	3,331.69
合 计	9,912,069.61	13,082,563.09	13,334,924.69

(2) 政府补助明细

1) 2015 年度

项 目	本期数	说明
第九届“余杭文艺奖” 2012-2013 年度一等奖 (电视剧《焦裕禄》)	20,000.00	根据杭州市余杭区委宣传部文件《关于公布第九届余杭文艺奖(2012-2013 年度)、优秀作品奖(2013 年度)获奖名单的通知》(余宣〔2015〕4 号),公司于 2015 年 6 月 5 日收到余杭文艺奖奖励 2 万元
余杭区“五个一工程” 获奖文艺作品表彰区级 奖励(电视剧《焦裕禄》)	1,000,000.00	根据杭州市余杭区委宣传部文件《关于表彰奖励“五个一工程”获奖文艺精品通知》(余宣〔2015〕6 号),公司于 2015 年 6 月 8 日收到五个一工程奖励 1,000,000.00 元
《焦裕禄》全国第十三 届精神文明建设“五个 一工程”作品补助款	100,000.00	根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局《关于下达 2015 年杭州市文化精品工程扶持经费和杭州市入选全国第十三届精神文明建设“五个一工程”作品补助的通知》(杭财教〔2015〕138 号)文件,本期收到《焦裕禄》工程补助款 10 万元。
《武神赵子龙》杭州市 文化精品工程项目补助	200,000.00	根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局《关于下达 2015 年杭州市文化精品工程扶持经费和杭州市入选全

款		国第十三届精神文明建设“五个一工程”作品补助的通知》(杭财教〔2015〕138号)文件,本期收到《武神赵子龙》工程补助款20万元。
2015年第六批市文化创意产业《村官可不小》补助资金[注]	200,000.00	根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室《关于拨付2015年度第六批市文化创意产业补助资金的通知》(杭财教〔2015〕194号)文件,本期收到《村官可不小》资助款20万元。
2014年度财政补助资金	3,874,000.00	根据杭州市余杭区文化创意产业办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达浙江永乐影视制作有限公司2014年度财政补助资金的通知》(余杭创办〔2015〕10号)文件,本期收到2014年度财政补助资金(税收返还)387.4万元。
2014年度影视剧播出奖励	3,080,000.00	根据杭州市余杭区文化创意产业办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达2014年度影视企业播出奖励资金的通知》(余杭创办〔2015〕13号)本期收到2014年度播出奖励资金308万元。
2011年度第一批区高层次文化创意产业创新创业安家补助奖金(第二期)	90,000.00	根据杭州市余杭区文化创意产业办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达第一批区高层次文化创意产业创新创业人才安家补助资金(第二期)和第四批区高层次文化创意产业创新创业人才安家补助资金(首期)的通知》(余杭创办〔2015〕14号)文件,本期收到创新创业人才安家补助资金9万元。
政府扶持资金	20,000.00	本期收到政府扶持资金2万元。
政府扶持资金	950,000.00	本期收到政府扶持资金95万元。
小 计	9,534,000.00	

[注]:该剧发行许可证名称为《大村官》

2) 2014年度

项 目	本期数	说明
精品工程第九批扶持项目款	200,000.00	本期收到中共杭州市委宣传部《战神》精品工程第九批扶持项目款20万元。
全国第十三届精神文明建设“五个一工程”入选作品《焦裕禄》补助款	1,100,000.00	根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局《关于下发全国第十三届精神文明建设“五个一工程”入选作品补助的通知》(杭财教〔2014〕320号)文件,本期收到《焦裕禄》工程补助款110万元。
杭州市第十二届精神文明建设“五个一工程”入选作品《焦裕禄》补助款	50,000.00	根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局《关于下达杭州市第十二届“五个一工程”入选作品奖励、杭州市入选浙江省第十二届“五个一工程”作品补助和2014年度杭州市文化精品工程扶持经费的通知》(杭财教会〔2014〕162号)文件,本期收到《焦裕禄》入选杭州市第十二届精神文明建设“五个一工程”补助资金5

		万元。
杭州市入选浙江省第十二届精神文明建设“五个一工程”入选作品《焦裕禄》补助款	300,000.00	根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局《关于下达杭州市第十二届“五个一工程”入选作品奖励、杭州市入选浙江省第十二届“五个一工程”作品补助和2014年度杭州市文化精品工程扶持经费的通知》（杭财教会〔2014〕162号）文件，本期收到《焦裕禄》入选浙江省第十二届精神文明建设“五个一工程”补助资金30万元。
《焦裕禄》财政局奖励	100,000.00	本期收到《焦裕禄》财政奖励资金10万元。
2014年度杭州市文化精品工程项目扶持款	300,000.00	根据杭州市委宣传部、杭州市财政局《关于下达杭州市第十二届“五个一工程”入选作品奖励、杭州市入选浙江省第十二届“五个一工程”作品补助和2014年度杭州市文化精品工程扶持经费的通知》（杭财教会〔2014〕162号）文件，本期收到《战神》入选2014年度杭州市文化精品工程项目扶持资金30万元。
2013年度影视企业播出奖励资金	3,700,000.00	根据杭州市余杭区文化创意产业办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达2013年度影视企业播出奖励资金的通知》（余杭创办〔2014〕6号）文件，本期收到播出奖励资金370万元。
2013年度财政补助资金	6,844,900.00	根据杭州市余杭区文化创意产业办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达浙江永乐影视股份有限公司2013年度财政补助资金的通知》（余杭创办〔2014〕9号）文件，本期收到财政补助资金684.49万元。
影视文化公司扶持奖励	140,000.00	本期收到上海仓城胜强影视文化创意产业园区下发的影视文化公司扶持奖励14万元。
小 计	12,734,900.00	

3) 2013 年度

项 目	本期数	说明
现代服务业发展先进单位奖励资金	100,000.00	根据中共杭州市余杭区闲林街道工作委员会《关于表彰奖励2012年度闲林街道经济工作先进单位的通报》（闲街委〔2013〕14号）文件，本期收到奖励资金10万元。
2012年度第三批市文化创意产业专项资金-“满陇桂雨”集合信贷产品贴息	157,750.00	根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室《关于拨付2012年度第三批市文化创意产业专项资金的通知》（杭财教〔2012〕1461号）文件，本期收到专项奖励资金15.7750万元。
2012年度第四批市文化创意产业专项资金	200,000.00	根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室《关于拨付2012年度第四批市文化创意产业专项资金的通知》（杭财教〔2012〕1462号）文件，本期收到专项奖励资金20万元。
2012年度余杭区经济发展先进单位	300,000.00	根据中共杭州市余杭区委办公室《关于表彰2012年度全区经济发展先进单位的通报》（区委办〔2013〕18号）

		文件，本期收到奖励资金 30 万元。
2011 年度余杭区“千人计划”高层次文化创意产业创新创业人才安家补助资	120,000.00	根据杭州市余杭区文化创意产业办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达 2011 年度入选余杭区“千人计划”高层次文化创意产业创新创业人才安家补助资金的通知》（余文创办〔2013〕6 号）文件，本期收到专项补助资金 12 万元。
2012 年度影视企业播出奖励资金	1,800,000.00	根据杭州市余杭区文化创意产业办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达 2012 年度影视企业播出奖励资金的通知》（余文创办〔2013〕11 号）文件，本期收到影视企业播出奖励资金 180 万元。
2012 年度财政补助资金	10,443,843.00	根据杭州市余杭区文化创意产业办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达浙江永乐影视制作有限公司 2012 年度财政补助资金的通知》（余文创办〔2013〕12 号）文件，本期收到补助资金 1044.3843 万元。
2013 年度第三批市文化创意产业专项资金	200,000.00	根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室《关于拨付 2013 年度第三批市文化创意产业专项资金的通知》（杭财教〔2013〕1112 号）文件，本公司获得市本级扶持额度 40 万，本期收到文化创意产业专项资金 20 万元。
政府扶持资金	10,000.00	本期收到上海仓城胜强影视文化创意产业园区下发的扶持资金 1 万元。
小 计	13,331,593.00	

8. 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
对外捐赠		508,000.00	
地方水利建设基金	545,419.65	261,368.94	242,783.57
税收滞纳金	1,040,526.17		
其他	48,500.00	485,102.46	89,917.01
合 计	1,634,445.82	1,254,471.40	332,700.58

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	70,675,573.99	27,925,236.55	21,429,434.67
递延所得税费用	-11,163,928.97	-374,264.19	-1,207,958.34

合 计	59,511,645.02	27,550,972.36	20,221,476.33
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	239,443,160.55	110,954,700.55	90,671,148.83
按适用税率计算的所得税费用	59,860,790.14	27,738,675.14	22,667,787.21
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	-3,460,812.64		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,459,172.36	-394,668.56	-2,889,773.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-346,063.28	
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	1,652,495.16	553,029.06	443,462.25
其他			
所得税费用	59,511,645.02	27,550,972.36	20,221,476.33

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
与收益相关政府补助	9,534,000.00	12,734,900.00	13,331,593.00
收回往来款	3,000,000.00		
其他	228,025.70	853,075.21	437,650.62
合 计	12,762,025.70	13,587,975.21	13,769,243.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付销售费用	3,735,171.19	7,931,826.12	7,429,850.97
支付管理费用	11,945,530.79	9,329,523.79	12,358,122.02
支付往来款		3,000,000.00	

税收滞纳金	1,040,526.17		
其他	401,306.34	437,992.44	82,693.12
合 计	17,122,534.49	20,699,342.35	19,870,666.11

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
取得非金融机构借款		8,000,000.00	
合 计		8,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归还非金融机构借款	8,000,000.00		
合 计	8,000,000.00		

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	179,931,515.53	83,403,728.19	70,449,672.50
加: 资产减值准备	51,462,942.84	1,869,106.56	4,847,457.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,903,848.95	2,757,028.07	2,498,613.12
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	908,315.38	689,392.30	689,392.32
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)	-12,392.34		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	13,492,276.18	7,928,648.59	3,891,439.94
投资损失(收益以“—”号填列)			

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-11,163,928.97	-374,264.19	-1,207,958.34
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)	-33,034,552.98	-56,609,866.57	-80,766,034.55
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-404,782,985.33	-50,260,521.55	-36,837,032.99
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	29,081,098.33	14,566,872.03	1,513,232.83
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-171,213,862.41	3,970,123.43	-34,921,218.16
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	84,214,366.44	121,695,771.57	96,620,796.42
减: 现金的期初余额	121,695,771.57	96,620,796.42	64,002,124.97
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	-37,481,405.13	25,074,975.15	32,618,671.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金	84,214,366.44	121,695,771.57	96,620,796.42
其中: 库存现金	30,707.31	130,843.51	260,546.56
可随时用于支付的银行存款	84,183,659.13	121,564,928.06	96,360,249.86
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	84,214,366.44	121,695,771.57	96,620,796.42
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	435,297,997.50	为银行借款质押担保
合 计	435,297,997.50	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,534,814.88
其中：美元	236,357.58	6.4936	1,534,811.58
其中：韩元	600.00	0.0055	3.30
应收账款			62,466,638.47
其中：美元	9,619,723.80	6.4936	62,466,638.47
预收账款			21,623.69
其中：美元	3,330.00	6.4936	21,623.69

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2014 年度				
天津永乐影视传媒有限公司	新设子公司	2014 年 8 月 22 日	500.00 万元	100.00%
(2) 2013 年度				
象山永乐影视文化有限公司	新设子公司	2013 年 8 月 14 日	500.00 万元	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2014 年度				

象山永乐影视文化有限公司	子公司注销	2014 年 11 月 19 日	4,982,578.54	-15,654.47
--------------	-------	------------------	--------------	------------

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海青竺影视文化有限公司	上海市	上海市松江区	影视制作	100.00		设立
象山永乐影视文化有限公司[注]	浙江省	浙江省象山县	影视制作	100.00		设立
天津永乐影视传媒有限公司	天津市	天津市	影视制作	100.00		设立

[注]：该公司已于 2014 年 11 月 19 日注销。

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 48.07%(2014 年 12 月 31 日：49.53%；2013 年 12 月 31 日：41.24%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	652,328.77				652,328.77
小 计	652,328.77				652,328.77

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	5,799,080.00				5,799,080.00
小 计	5,799,080.00				5,799,080.00

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	291,500,000.00	311,584,559.17	247,457,433.69	64,127,125.48	

应付账款	16,546,889.37	16,546,889.37	16,546,889.37		
应付利息	526,121.00	526,121.00	526,121.00		
其他应付款	898,161.76	898,161.76	898,161.76		
小 计	309,471,172.13	329,555,731.30	265,428,605.82	64,127,125.48	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	134,500,000.00	142,926,935.66	56,412,031.33	86,514,904.33	
应付账款	13,204,251.92	13,204,251.92	13,204,251.92		
应付利息	308,779.67	308,779.67	308,779.67		
其他应付款	9,225,434.28	9,225,434.28	9,225,434.28		
小 计	157,238,465.87	165,665,401.53	79,150,497.20	86,514,904.33	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币80,700,000.00元(2014年12月31日：人民币44,000,000.00元；2013年12月31日：人民币40,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他

之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人为自然人程力栋。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张辉	本公司股东

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程力栋、张辉	8,000,000.00	2014-7-16	2016-6-21	否
程力栋、张辉	8,500,000.00	2014-9-16	2016-9-16	否
程力栋、张辉	22,500,000.00	2014-12-30	2016-12-31	否
程力栋、张辉	30,000,000.00	2015-11-25	2017-11-25	否
程力栋、张辉	28,200,000.00	2015-10-30	2017-10-27	否
程力栋、张辉	17,500,000.00	2015-6-30	2016-6-22	否
程力栋、张辉	8,000,000.00	2015-2-3	2016-2-3	否
程力栋、张辉	15,000,000.00	2015-3-17	2016-3-17	否
程力栋、张辉	15,000,000.00	2015-4-20	2016-3-17	否
程力栋、张辉	15,000,000.00	2015-8-6	2016-8-4	否
程力栋、张辉	20,000,000.00	2015-8-28	2016-8-4	否
程力栋、张辉	18,500,000.00	2015-9-25	2016-9-25	否
程力栋、张辉	10,000,000.00	2015-10-14	2016-10-14	否

程力栋、张辉	45,000,000.00	2015-11-11	2016-11-10	否
--------	---------------	------------	------------	---

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	归还日	说明
拆入				
张辉	8,000,000.00	2014-10-21	2015-2-6	年利率 7.8%

3. 关键管理人员报酬

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	968,000.00	757,027.50	737,275.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款				
	张辉		8,020,800.00	
小 计			8,020,800.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,858,071.31	3,045,504.40
资产负债表日后第 2 年	1,899,513.84	2,454,085.25
资产负债表日后第 3 年	1,935,354.10	1,738,234.33
以后年度	2,419,192.63	4,515,826.23
合 计	9,112,131.88	11,753,650.21

2. 其他重要财务承诺

本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：元)

质押权人	质押标的物	质押物价值	担保借款余额	借款到期日
中国工商银行 杭州城站支行	与河北电视台于 2014 年 12 月 30 日签订的《影视作品播映权许可合同》，向河北电视台提供《青春正能量之我是女神》的版权产生的应收账款	10,524,500.00	8,000,000.00	2016 年 6 月 21 日
	与安徽广播电视台于 2014 年 12 月 29 日签订的《电视剧著作权许可使用合同书》项下产生的应收账款	14,024,500.00		
	与黑龙江卫视于 2015 年 3 月 17 日签订的《影视作品播映版权许可合同》及其后签订的补充协议	12,274,500.00		
	与北京奇艺世纪科技有限公司于 2014 年 12 月 28 日签订的《影视剧<青春正能量之我是女神>独家许可使用协议》，向北京奇艺世纪科技有限公司提供《青春正能量之我是女神》的版权产生的应收账款	10,500,000.00		
杭州银行股份 有限公司文创 支行	本公司发行电视连续剧《姐们儿三十》、《大村官 2》、《女人当官 2》产生的应收账款	N/A	30,300,000.00	2016 年 11 月 10 日
上海浦发银行	2014 年 12 月 31 日至 2016 年 12 月 31 日期间内因销售电视剧《南拳北腿战淞沪》发生的所有应收账款	N/A	22,500,000.00	2016 年 12 月 31 日
杭州分行	2015 年 11 月 24 日至 2017 年 11 月 24 日期间内因销售电视剧《检察官故事》发生的所有应收账款	30,000,000.00	30,000,000.00	2017 年 11 月 25 日
中国银行浙江 省分行	2014 年 10 月 24 日与湖南广播电视台卫视频道签订的《电视剧<赵子龙>中国大陆独家首轮播映权转让协议》项下产生的应收账款	88,000,000.00	8,000,000.00	2016 年 2 月 3 日
			30,000,000.00	2016 年 3 月 17 日
中国工商银行 杭州城站支行	与湖北广播电视台于 2014 年 12 月 10 日签订的《电视节目播映权购买合同》项下产生的应收账款	5,206,500.00	17,500,000.00	2016 年 6 月 22 日

	与黑龙江卫视于 2013 年 7 月 2 日签订的《影视制作播映版权许可合同》及其后签订的补充协议	16,037,100.00		
	与安徽广播电视台于 2013 年 11 月 25 日签订的《电视剧著作权许可使用合同书》项下产生的应收账款	13,281,282.60		
	与山西电视台于 2012 年 10 月 15 日签订的《山西广播电视台电视剧播映权许可使用合同书》项下产生的应收账款	1,558,680.00		
中国工商银行 杭州城站支行	与河北电视台于 2014 年 12 月 30 日签订的《影视作品播映权许可合同》，向河北电视台提供《青春正能量之我是女神》的版权产生的应收账款	9,124,500.00	28,200,000.00	2017 年 10 月 27 日
	与河北电视台卫视频道于 2012 年 5 月 21 日签订的《电视剧《隋唐演义》播映权许可合同》项下产生的应收账款	17,698,600.00		
万向信托有限公司	与浙江和文影视有限公司于 2015 年 10 月 18 日签署的《电视连续剧<傻儿传奇之抗战到底>发行权购买协议》项下产生的应收账款	69,000,000.00	45,000,000.00	2016 年 11 月 10 日
中国银行浙江省分行	2015 年 1 月 28 日与北京奇艺世纪科技有限公司签订的《<武神赵子龙>中国大陆独家信息网络传播权及转授权》项下产生的应收账款	66,600,000.00	35,000,000.00	2016 年 8 月 4 日
广发银行杭州分行	与湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司于 2014 年 12 月 31 日签署的《信息网络传播权许可使用协议》项下产生的应收账款	5,775,000.00		
	与永康映林影视文化有限公司于 2014 年 12 月签署的《影视节目信息网络传播权授予合约书》项下产生的应收账款	12,240,000.00		
	与中影新锐（北京）影业有限公司于 2015 年 7 月 1 日签署的《电视连续剧<	12,400,000.00		

	《隋唐演义》发行权购买协议》项下产生的应收账款			
	与贵州电视文化传媒有限公司于 2014 年 4 月 8 日签署的《贵州电视文化传媒有限公司购片合同》项下产生的应收账款	4,530,734.90	28,500,000.00	余额中 18,500,000.00 元到期日 2016/9/25,
	与重庆广播电视集团（总台）于 2014 年 12 月 22 日签署的《电视剧播映许可使用合同书》项下产生的应收账款	3,000,000.00		余额中 10,000,000.00 元到期日 2016/10/14
	与重庆广播电视集团（总台）、西安环球电广影视传媒有限公司于 2013 年 12 月 23 日签署的《电视剧播映许可使用合同书》项下产生的应收账款	6,480,100.00		
小 计		408,255,997.50	283,000,000.00	

（二）或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司之子公司上海青竺影视文化有限公司（以下简称上海青竺公司）于 2013 年 9 月与北京华夏金马文化传播有限公司（以下简称华夏金马公司）签订了《电视连续剧〈80 婚约〉联合投资拍摄合同》及补充协议，合同及补充协议约定，上海青竺公司投资 2,700 万元，投资收益的分配顺序为“首先为甲方的投资本金及 20%固定收益；其次为乙方的投资本金；最后为甲乙双方按照收益分配比例分配”（甲方为上海青竺公司，乙方为华夏金马公司，下同）；并约定“本剧后期制作由甲方为主，乙方配合”。

2013 年 11 月 8 日，华夏金马公司将本公司及子公司上海青竺公司诉至北京市第一中级人民法院。起诉状以本公司及上海青竺公司侵害华夏金马公司《80 婚约》剧本著作权为由，要求本公司及上海青竺公司停止侵权（包括停止侵权电视剧的制作、发行）并在新浪网首页和《北京晚报》等媒体上赔礼道歉、消除影响，共同赔偿经济损失 1,500 万元。北京市第一中级人民法院已立案受理，尚未判决。

2014 年 12 月 5 日，华夏金马公司将上海青竺公司诉至北京市海淀区人民法院，起诉状以上海青竺公司违反于 2013 年 9 月与华夏金马公司签订的关于《80 婚约》的《电视剧联合投资拍摄合同》及《补充协议》的有关约定为由，要求上海青竺公司按照双方投资比例分配发行收入（暂定为 900 万元）并向华夏金马公司支付违约金 700 万元。北京市海淀区人民法院已立案受理，并于 2015 年 1 月 29 日开庭审理，尚未判决。

依据目前华夏金马公司向法院主张的事实、理由和提交的证据，本公司律师判断其主张基本确定不会得到法院的支持，故本公司未对上述未决诉讼计提预计负债。

此外，根据本公司 2014 年度、2015 年度《80 婚约》的实际发行情况，本公司对电视剧《80 婚约》的投资总成本尚未收回，根据本公司 2014 年度及 2015 年度收入、成本情况，对于华夏金马投资本金基本确定不具有偿还义务，故账面亦未将华夏金马的投资成本列入电视剧《80 婚约》的总成本。

十一、资产负债表日后事项

无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

（1）2015 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	553,048,216.80	55,379,692.36	608,427,909.16
主营业务成本	258,745,638.58	25,909,592.38	284,655,230.96
资产总额	967,950,546.73		967,950,546.73

负债总额	389,560,276.92		389,560,276.92
------	----------------	--	----------------

(2) 2014 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	305,186,708.07	13,353,664.40	318,540,372.47
主营业务成本	173,572,965.49	7,594,810.22	181,167,775.71
资产总额	609,997,631.48		609,997,631.48
负债总额	211,538,877.20		211,538,877.20

(3) 2013 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	265,538,674.07	3,482,615.86	269,021,289.93
主营业务成本	151,030,171.76	1,980,804.01	153,010,975.77
资产总额	488,822,718.00		488,822,718.00
负债总额	173,767,691.91		173,767,691.91

(二) 主要联合拍摄事项

1. 本公司作为执行制片人

(1) 根据 2012 年 2 月 21 日山东广播电视台（以下简称山东广播）与本公司签订的《合作摄制电视剧〈隋唐演义〉合同》，山东广播以联合摄制单位方式投入制作费用人民币 1200 万元，本公司承诺给山东广播 15% 的固定回报。2012 年本公司收到 1200 万元投资款。截至 2015 年 12 月 31 日，上述投入制作费用及固定回报均已支付给山东广播。

(2) 根据 2012 年 1 月 12 日上海置力文化艺术咨询有限公司（以下简称置力文化）与本公司签订的《联合投资拍摄电视剧协议》，双方共同投资拍摄电视剧《隋唐演义》，置力文化出资 900 万元，双方对联合拍摄电视剧产生的各项收入总和扣除各项成本及应缴纳税款后收益，按照各自出资比例进行分配，2012 年，本公司实际收到置力文化扣除自身负担发行费 50 万后投资款 850 万元。根据双方 2013 年签订的《〈隋唐演义〉电视剧联合投资拍摄协议之补充协议》及《〈隋唐演义〉电视剧联合投资拍摄协议之补充协议（二）》，因电视剧发行未达到预期，本公司退回置力文化投资款 850 万元，并支付保底利润金 45 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，上述投资款及保底利润金均已支付给置力文化。

(3) 根据 2011 年天视卫星传媒股份有限公司（以下简称天视卫星）与本公司签订的《联合拍摄协议》，双方共同出资拍摄电视剧《梦回唐朝》，天视卫星出资 1,100 万元，双方约定，该剧发行总收入减去发行费用及制作成本后收益，按照各自出资比例进行分配。根据双方 2013 年签订的《电视剧〈梦回唐朝〉收入分配协议》，天视卫星分配净收益金额为 9,843,049.00 元。本公司于 2012 年支付分成 3,567,000.00 元，并于 2013 年将剩余分成 6,276,049.00 元支付完毕。至此，《梦回唐朝》本金及收益事项已全部结算完毕。

(4) 根据 2013 年 5 月 3 日贵州电视文化传媒有限公司（以下简称贵州电视）与本公司签订的《合作摄制电视剧〈决战燕子门〉合同》，贵州电视以联合摄制单位方式投入制作费用人民币 200 万元，本公司承诺给贵州电视 40 万元的固定回报。2013 年本公司收到 200 万元投资款。2014 年《决战燕子门》发行完成后本公司归还了 200 万元投资款并支付了 40 万元固定回报。

根据 2013 年 5 月 3 日贵州电视与本公司签订的《合作摄制电视剧〈利箭纵横〉合同》，贵州电视以联合摄制单位方式投入制作费用人民币 200 万元，本公司承诺给贵州电视 40 万元的固定回报。2013 年本公司收到 200 万元投资款，2014 年《利箭纵横》发行完成后本公司归还了 200 万元投资款并支付了 40 万元固定回报。

根据 2013 年 11 月 27 日贵州电视与本公司签订的《合作摄制电视剧〈战神〉合同》，贵州电视以联合摄制单位方式投入制作费用人民币 300 万元，本公司承诺给贵州电视 60 万元的固定回报。2014 年本公司收到 300 万元投资款，2015 年《战神》发行完成后本公司归还了 300 万元投资款并支付了 60 万元固定回报。

(5) 根据 2013 年黑龙江卫视与本公司签订的《合作摄制电视剧〈战神〉补充合同》，黑龙江卫视以联合摄制单位方式投入制作费用人民币 1500 万元，本公司承诺给黑龙江卫视 225 万元的固定回报。本公司实际收到 750 万元投资款，按照实际投资金额应计固定回报 112.5 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已归还上述投资款，尚有 112.5 万元固定回报未支付。

(6) 根据 2012 年 9 月 24 日重庆电影集团有限公司（以下简称重庆电影）与本公司签订的《电视连续剧〈利箭行动〉联合摄制合同书》，重庆电影以联合摄制单位方式投入制作费用 520 万元作为风险投资，永久享有该剧发行净收益的 10%，2012 年重庆电影已支付 520 万元投资款。根据双方 2013 年 12 月 10 日签订的《关于联合摄制〈利箭行动〉的补充协议》，公司已归还重庆电影投资款 520 万元，重庆电影享有的投资回报为 208 万元。本公司已于 2013 年支付上述投资回报款。

根据 2014 年 5 月 28 日重庆电影与本公司签订的《电视连续剧<傻儿传奇>联合拍摄合伙协议》，双方联合投资拍摄电视连续剧《傻儿传奇》，重庆电影出资 1050 万元。双方按照投资比例对发行总收入扣除制作成本、宣传费、发行费、税金后的净收益进行分配。2014 年重庆电影已支付 1050 万元投资款。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已归还投资款 1050 万元，投资收益尚未结算。

(7) 根据 2013 年 4 月 15 日重庆剧龙广电影视传媒有限责任公司（以下简称重庆剧龙）与本公司签订的《电视连续剧<决战燕子门>联合摄制合同书》，重庆剧龙以联合摄制单位方式投入制作费用人民币 400 万元，双方按照投资比例对净收益进行分配。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已归还投资款 400 万元，并支付投资收益 1,049,557.24 元。

根据 2014 年 7 月 18 日重庆剧龙与本公司签订的《电视连续剧<傻儿传奇>联合拍摄合伙协议》，双方联合投资拍摄电视连续剧《傻儿传奇》，重庆剧龙出资 350 万元。双方按照投资比例对发行总收入扣除制作成本、宣传费、发行费、税金后的净收益进行分配。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已收到重庆剧龙投资款，由于《傻儿传奇》发行尚未结束，本金及收益尚未支付。

(8) 根据 2014 年 7 月 21 日哈尔滨英杰大有影视传媒有限公司（以下简称哈尔滨英杰）与本公司签订的《电视连续剧<大村官 2>联合投资拍摄合同》，双方共同投资拍摄电视连续剧《大村官 2》，哈尔滨英杰出资 500 万元，双方按照投资比例分配电视剧发行净收益。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已收到哈尔滨英杰投资款 500 万元，本金及收益尚未支付。

2. 本公司作为非执行制片人

(1) 根据 2010 年 5 月 23 日北京阳光盛通文化艺术有限公司（以下简称北京阳光盛通）与本公司签订的《电视连续剧<香格里拉>联合投资拍摄合同》，本公司作为非执行制片人投资人民币 300 万元参与电视连续剧《香格里拉》的拍摄。另根据 2010 年 12 月 22 日北京阳光盛通与本公司签订的电视连续剧《香格里拉》联合投资拍摄合同，本公司增加投资人民币 60 万元（总投资额增加至人民币 360 万元），同时双方约定本公司获得北京阳光盛通总净收益的 5.88%（无论此剧是否播出，北京阳光盛通保证在本公司每笔款项到北京阳光盛通指定账户之日起一年后三日内返还本公司的投资成本及本公司投资额总额 20%的收益，并按照本公司占最终实际总投资的比例确定收益分配的比例）。2010 年本公司已根据合同支付投资款 360 万元，2012 年北京阳光盛通返还本公司投资成本 240 万元，尚余 120 万元未返还。

根据 2011 年 9 月 21 日北京阳光盛通与本公司签订的《电视连续剧<建元风云>联合投资拍摄合同》，本公司作为非执行制片人投资人民币 550 万元参与电视连续剧《建元风云》的

拍摄。同时约定，无论此剧是否播出，北京阳光盛通保证在本公司投资款支付到北京阳光盛通指定账户起一年后的三日内返还本公司的投资成本及本公司投资额总额 20% 的收益。另根据 2011 年 10 月 20 日北京阳光盛通与本公司签订的电视连续剧《建元风云》联合投资拍摄合同的补充协议，由于北京阳光盛通调减电视连续剧《建元风云》的投资预算，因此双方一致确认本公司对本剧的投资额调减为人民币 300 万元整。2011 年 9 月，本公司已支付投资款 550 万元。

由于北京阳光盛通未能按照上述协议返还本公司 670 万元投资成本及相关承诺的收益，本公司向杭州市余杭区人民法院提起诉讼并己胜诉。诉讼保全阶段，本公司申请查封了北京阳光盛通关联公司东阳盛通影视有限公司应收安徽广播电视台享有的 752 万元电视剧《建元风云》购片款（首封）。因安徽广播电视台本身和东阳盛通影视有限公司有合同纠纷，同时该投资款账龄较长，预计未来可收回性存在重大不确定性，故 670 万元投资成本本期已全额计提坏账准备。

(2) 根据 2012 年 6 月 11 日新亚洲娱乐联盟集团有限公司（以下简称新亚洲娱乐联盟）与本公司签订的《电视剧联合拍摄合同》，本公司作为非执行制片人投资人民币 360 万元参与电视连续剧《因为爱你》的拍摄，在该剧中享有的权益比例和利益分成占总投资额的 10%。另根据 2012 年 10 月 29 日新亚洲娱乐联盟与本公司签订的电视连续剧联合投资拍摄补充协议，本公司作为非执行制片人对于电视连续剧《因为爱你》投资额由人民币 360 万元降低为 252 万元，在该剧中享有的权益比例和利益分成由原来的占总投资额的 10% 降低为 7%。2012 年本公司已根据合同支付投资款 252 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，新亚洲娱乐联盟有 252 万元投资成本及投资收益尚未与本公司结算。

(3) 根据 2014 年 7 月 26 日辽宁七星影业有限公司（以下简称辽宁七星）与本公司、海宁嘉润影视文化传播有限公司（以下简称海宁嘉润）签订的《电视剧〈女人当官 2〉联合摄制合作协议》，本公司作为非执行制片人投资人民币 1,036 万元参与电视连续剧《女人当官 2》的拍摄。三方约定在《女人当官 2》发行或转让版权等方式获得任何一笔销售收入时，先扣除相应税金及约定的费用，再按各投资方的实际投资金额同比例返还投资，剩余部分即为《女人当官 2》利润，利润按照各方实际到位投资比例向各投资方分配，同时，各投资方按照约定的投资比例对《女人当官 2》承担风险和责任。2014 年本公司已根据合同支付投资款 1,036 万元给海宁嘉润。截至 2015 年 12 月 31 日，海宁嘉润有 1,036 万元投资成本及相关的收益尚未与本公司结算。

(4) 根据 2015 年 10 月上海泓迎影业有限公司（以下简称上海泓迎）与本公司签订的电

视连续剧《锦绣缘•璀璨华年》联合拍摄协议，本公司作为非执行制片人投资人民币 4,500 万元参与电视连续剧《锦绣缘•璀璨华年》的拍摄。对于收益的分配：双方同意按照投资比例共担风险、共享收益，即本公司可获得该剧发行净收益总额的 30% 的投资收益。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已支付投资款 3,000 万元给上海泓迎，上海泓迎有 3,000 万元投资成本及相关收益尚未与本公司结算。

(5) 本公司之子公司上海青竺联合拍摄事项详见本报告十（二）之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	561,262,775.97	100.00	59,449,801.71	10.59	501,812,974.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	561,262,775.97	100.00	59,449,801.71	10.59	501,812,974.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	223,456,155.38	100.00	18,196,841.04	8.14	205,259,314.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	223,456,155.38	100.00	18,196,841.04	8.14	205,259,314.34

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	439,061,318.47	21,953,065.92	5.00	157,134,330.00	7,856,716.50	5.00
1-2 年	66,985,144.90	6,698,514.49	10.00	57,881,695.38	5,788,169.54	10.00
2-3 年	48,836,182.60	24,418,091.30	50.00	7,776,350.00	3,888,175.00	50.00
3 年以上	6,380,130.00	6,380,130.00	100.00	663,780.00	663,780.00	100.00
小 计	561,262,775.97	59,449,801.71	10.59	223,456,155.38	18,196,841.04	8.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,252,960.67 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
浙江和文影视有限公司	67,800,000.00	12.08	3,390,000.00
北京奇艺世纪科技有限公司	62,100,000.00	11.06	3,105,000.00
黑龙江卫视	60,218,990.00	10.73	6,962,189.50
中影新锐（北京）影业有限公司	57,400,000.00	10.23	2,870,000.00
湖南广播电视台卫视频道	57,200,000.00	10.19	2,860,000.00
小 计	304,718,990.00	54.29	19,187,189.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,419,759.69	100.00	4,706,397.59	7.92	54,713,362.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	59,419,759.69	100.00	4,706,397.59	7.92	54,713,362.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,127,178.04	100.00	2,523,050.39	5.59	42,604,127.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	45,127,178.04	100.00	2,523,050.39	5.59	42,604,127.65

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,333,627.06	1,716,681.35	5.00	44,454,841.40	2,222,742.07	5.00
1-2 年	24,540,795.99	2,454,079.60	10.00	93,400.00	9,340.00	10.00
2-3 年	19,400.00	9,700.00	50.00	575,936.64	287,968.32	50.00
3 年以上	525,936.64	525,936.64	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00
小 计	59,419,759.69	4,706,397.59	7.92	45,127,178.04	2,523,050.39	5.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,183,347.20 元, 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	540,314.00	535,314.00
个人暂支款	78,483.29	202,858.64
往来款	58,321,575.49	44,330,861.30
其他	479,386.91	58,144.10
合 计	59,419,759.69	45,127,178.04

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海青竺影视文化有限公司	往来款	58,321,575.49	1 年以内及 1-2 年	98.15	4,143,118.57

万向信托有限公司	保障基金	450,000.00	1 年以内	0.76	22,500.00
北京荣恒泰悦投资管理有限公司	保证金	414,814.00	3 年以上	0.70	414,814.00
颜福生	房租保证金	60,000.00	3 年以上	0.10	60,000.00
杭州海化鸿图投资管理有限公司	房租保证金	50,000.00	1 年以内	0.08	2,500.00
小 计		59,296,389.49		99.79	4,642,932.57

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海青竺影视文化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津永乐影视传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	545,419,645.20	245,810,339.10	257,710,988.93	148,558,190.99	268,912,503.52	153,010,975.77
合 计	545,419,645.20	245,810,339.10	257,710,988.93	148,558,190.99	268,912,503.52	153,010,975.77

2. 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
-----	---------	---------	---------

处置长期股权投资产生的投资收益		-24,808.22	
合 计		-24,808.22	

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	36.84	23.38	25.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.48	20.84	21.63

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	179,931,515.53	83,403,728.19	70,449,672.50
非经常性损益	B	6,617,282.58	9,067,095.47	9,933,755.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	173,314,232.95	74,336,632.72	60,515,916.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	398,458,754.28	315,055,026.09	244,605,353.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	488,424,512.05	356,756,890.19	279,830,189.84
加权平均净资产收益率	M=A/L	36.84%	23.38%	25.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	35.48%	20.84%	21.63%

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2015 年 12 月 31 日比 2014 年 12 月 31 日

资产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

货币资金	84,214,366.44	121,695,771.57	-30.80%	主要系本期拍摄电视剧较多，成本投入较多及销售回款较慢所致
应收票据	652,328.77	5,799,080.00	-88.75%	2015 年使用票据结算减少所致
应收账款	582,759,027.06	244,036,908.34	138.80%	主要系收入增加且款项尚未收回所致
预付款项	42,649,284.89	20,108,356.08	112.10%	2015 年作为非执行制片人参与拍摄的电视剧较 2014 年增多所致
其他应收款	553,801.36	3,350,055.17	-83.47%	期初往来款本期归还所致
长期待摊费用		689,392.28	-100.00%	长期待摊费用摊销所致
递延所得税资产	16,223,370.73	5,059,441.76	220.66%	主要系应收款项坏账准备增多所致
短期借款	164,000,000.00	20,500,000.00	700.00%	经营规模扩大，融资需求增加导致短期借款增加所致
预收款项	10,827,123.69	22,345,876.27	-51.55%	归还非执行制片人投资款本金较大所致
应交税费	68,582,974.52	31,226,583.89	119.63%	销售增长导致应交所得税增加所致
应付利息	526,121.00	308,779.67	70.39%	借款增加导致应付利息增加所致
其他应付款	898,161.76	9,225,434.28	-90.26%	归还向关联方借款所致
一年内到期的非流动负债	69,300,000.00	30,000,000.00	131.00%	部分长期借款将于 2016 年到期而列报于本科目所致
长期借款	58,200,000.00	84,000,000.00	-30.71%	部分长期借款将于 2016 年到期而列报于一年内到期的非流动负债科目所致
盈余公积	29,568,176.14	13,180,161.47	124.34%	盈余公积计提增加所致
未分配利润	280,822,281.80	117,278,780.94	139.45%	本期净利润增加所致
利润表项目	2015 年度	2014 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	608,427,909.16	318,540,372.47	91.00%	新剧发行良好销售增长所致
营业成本	284,655,230.96	181,167,775.71	57.12%	收入增加导致成本结转增加所致
营业税金及附加	1,468,856.58	914,605.00	60.60%	应交增值税较上期增加相应各项附加税计提增加所致
销售费用	3,735,171.19	7,931,826.12	-52.91%	大型会展等减少导致电视剧杀青后发生的广告宣传费大幅度减少所致
财务费用	12,677,024.34	7,726,388.87	64.07%	借款增加相应利息支出增加所致
资产减值损失	51,462,942.84	1,869,106.56	2653.34%	应收账款坏账准备计提增加所致
营业外支出	1,634,445.82	1,254,471.40	30.29%	以前年度所得税重新申报缴纳所得税滞纳金所致
所得税费用	59,511,645.02	27,550,972.36	116.01%	利润总额增加当期所得税相应增加所致

2. 2014 年度比 2013 年度

资产负债表项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	5,799,080.00	11,718,717.40	-50.51%	2014 年使用票据结算减少所致
其他应收款	3,350,055.17	840,918.24	298.38%	往来款增加所致
存货	199,319,186.67	142,709,320.10	39.67%	2014 年投拍电视剧较 2013 年增多所致
长期待摊费用	689,392.28	1,378,784.58	-50.00%	长期待摊费用摊销所致
短期借款	20,500,000.00	63,500,000.00	-67.72%	借款到期归还所致
应付账款	13,204,251.92	7,240,415.85	82.37%	应付非执行制片人联合拍摄分红款计提未付所致
其他应付款	9,225,434.28	720,022.16	1181.27%	向关联方拆借款增加所致
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	7,500,000.00	300.00%	公司部分长期借款将于 2015 年到期而列报于本科目所致
长期借款	84,000,000.00	40,000,000.00	110.00%	公司拍摄电视剧增加而增加项目借款所致
盈余公积	13,180,161.47	6,805,361.33	93.67%	盈余公积计提增加所致
未分配利润	117,278,780.94	40,249,852.89	191.38%	本期净利润增加所致
利润表项目	2014 年度	2013 年度	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	914,605.00	1,629,327.41	-43.87%	应交增值税较上期减少所致
财务费用	7,726,388.87	3,732,937.83	106.98%	借款增加相应利息支出增加所致
资产减值损失	1,869,106.56	4,847,457.01	-61.44%	应收账款坏账准备计提减少所致
营业外支出	1,254,471.40	332,700.58	277.06%	公益性捐赠支出增加及诉讼赔偿款增加所致
所得税费用	27,550,972.36	20,221,476.33	36.25%	利润总额增加当期所得税相应增加所致

浙江永乐影视制作有限公司

二〇一六年六月六日