



华人天地

NEEQ :830898

北京华人天地影视策划股份有限公司
(Beijing HuarenTiandi Film and
Television Planning Co., Ltd.)

年度报告

——2014——

公司年度大事记



华人天地于 2014 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股份代码 830898。



华人天地与北京盛夏星空影视传媒有限公司联合出品的电视剧《骄阳似我》，已于 2014 年 7 月 18 日在浙江卫视黄金档及优酷网站同步开播。华人天地投资比例为 20%。



华人天地联合江苏隆天软件有限公司出品电影《大女侠与小郎中》(原名:《武女》), 2014 年 5 月 2 日在央视电影频道黄金时段首播。华人天地投资比例为 60%。



华人天地与中海外大德华艺文化传媒有限公司、北京世纪万峰影视文化传播有限公司联合出品的大型传奇武打电视连续剧《黄金血道》于 2014 年 4 月开机，目前已拍摄完毕，华人天地投资比例为 40%，2014 年 12 月转让 20% 的版权权益。



华人天地与上海颖汇好影业有限公司联合出品电视剧《女汉子进化论》，合同金额 5000 万元。(暂定名，具体以发行许可证为准)，该剧的全部版权均归公司所有。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	18
第六节股本变动及股东情况	20
第七节融资及分配情况	22
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节公司治理及内部控制	26
第十节财务报告	29

释义

释义项目	释义
公司、本公司、华人天地	北京华人天地影视策划股份有限公司
主办券商	光大证券股份有限公司
三会	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	《中华人民共和国公司法》
元	人民币元
报告期	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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存在异议或无法保证真实、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	否

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 宏观经济波动风险	公司所处的影视行业主要产品是电影、电视剧这一类偏中高端的文化消费品。作为非日常必需品，影视作品的主要消费群以中、高收入消费者为主。在经济增长时，目标消费群的收入水平提高，则用于文化消费品的支出相应增加，影视市场表现强劲；而在经济衰退时，虽然目标消费群的收入水平有所下降，但受惯有消费倾向的影响，文化消费品的支出并未同步减少，影视市场并不会必然同时陷入低谷，甚至还可能出现增长。虽然我国经济近年来持续快速增长，居民的收入水平迅速上升，在新的时代背景下文化消费成为新的消费热点，影视市场加速繁荣，但经济的周期性波动，将会一定程度上影响到公司的电影、电视剧及后期制作服务市场的持续发展。
2. 市场竞争风险	近年的国内电影市场，电影的数量和质量均实现了突破性飞跃；电视剧方面，经过多年的迅猛发展，电视剧行业的市场化程度已经很高，精品电视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况，但仍然无法完全避免整个行业竞争加剧所可能产生的系统性风险。影视行业目前正处于快速发展的扩张阶段，不少企业均着手进入这一具有良好发展前景的市场，而原有行业企业也在积极拓展市场，以便巩固自身竞争优势，争夺市场份额。整体行业的竞争正在加剧。同时，电影、电视

	剧等文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上需要影视企业不断在内容上创作、发行新的影视作品和在制作上创新。对于影视企业来说，始终处在新产品的生产、制作与销售之中，是否为市场和广大观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。
3. 人员流失风险	影视行业从事的主要业务技术含量较高，从业人员不仅需要具备相关专业知识，同时还须具备多年的行业实践经验，专业制作人员对于公司来讲尤为重要。人才的高流动性可以使一个有凝聚力的公司迅速聚集起一个高品质的团队，但同时如果运营不好，将造成大量人才流失，一旦核心技术人员或销售人员大量流失，将对公司的业务发展造成一定影响。 影视行业属于轻资产、人力资本密集行业。随着中国经济的快速发展,城市生活成本的上升,社会平均工资逐年递增,尤其是北京等一线城市,具有丰富行业经验的导演、编剧、演员、核心技术人才薪酬呈上升趋势。随着生活水平的提高以及社会工资水平的上涨,从业公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。
4. 存货及预付账款金额较大风险	公司存货以及预付账款占总资产比例较高的原因系公司为影视制作、发行企业，自有固定资产较少，企业资金主要用于摄制电影、电视剧，资金一经投入生产即形成存货或预付账款。在公司连续的扩大生产过程中，存货或预付账款必然成为公司资产的主要构成因素。另外，公司预付账款构成均为尚未完成剧本创作或者已投资但尚未开拍的影视剧；公司的存货构成均为在拍影视剧。预付账款和在拍影视剧只有在拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后才转入完成拍摄的影视剧，而完成拍摄的影视剧则可以根据电视剧的预售、销售情况、电影的随后公映情况结转成本。影视产品制作完成后，公司将面临着作品审查风险和市场竞争风险。公司存货和预付账款中在产品金额较大，一定程度上放大了作品审查风险和市场竞争风险对公司的影响程度。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京华人天地影视策划股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing HuarenTiandi Film and Television Planning Co., Ltd.
证券简称	华人天地
证券代码	830898
法定代表人	张津
注册地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼（望京集中办公区 188 号）
办公地址	北京市崇文门外大街 7、9 号正仁大厦 12 层
主办券商	光大证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王凤歧 许满库
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	卫荃胜
电话	010-84955488
传真	010-84951196
电子邮箱	wqs@huarenfilm.com
公司网址	http://www.huarenfilm.com/
联系地址	北京市崇文门外大街 9 号正仁大厦 12 层
邮政编码	100062
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc/index
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2014-08-01
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	影视剧投资拍摄、销售；影视剧的剪辑、录音及后期制作；活动策划；广告设计。
普通股股票转让方式	协议转让

普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	张津
实际控制人	张津

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110105010822377	否
税务登记证号码	110105672360615	否
组织机构代码	67236061-5	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,068,907.58	12,810,815.14	103.49%
毛利率	67.02%	70.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,198,992.03	4,877,711.51	109.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,978,747.78	4,877,711.51	104.58%
加权平均净资产收益率	44.82%	51.97%	-
基本每股收益（元/股）	1.02	0.50	102.62%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,555,909.14	20,157,246.14	96.24%
负债总计	11,699,939.79	2,500,268.82	367.95%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	27,855,969.35	17,656,977.32	57.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.79	1.77	57.63%
资产负债率	29.58%	12.40%	-
流动比率	3.28	7.65	-
利息保障倍数	100.84	-	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,026,356.38	-8,303,855.57	-
应收账款周转率	2.53	3.40	-
存货周转率	5.28	6.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	96.24%	256.75%	-
营业收入增长率	103.49%	322.89%	-
净利润增长率	109.09%	7,455.17%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动性资产处置损益	-6,341.00
上市挂牌补贴	300,000.00
非经常性损益合计	293,659.00
所得税影响数	73,414.75
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	220,244.25

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，本公司所处行业为 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），本公司所处行业为 R863 电影和影视节目制作。

本公司主营业务为影视剧后期制作、影视剧拍摄或合作拍摄、活动策划、广告设计等，产品为影视作品。公司在后期制作方面，凭借拥有的多年的行业经验，以行业一流的影片剪辑技术为业务招牌，为不同需求的客户提供影视剧的剪辑、配音、字幕、调色、三维特效、片花、片头片尾制作等等产品与服务，收入来源于收取的制作费用；影视剧投资拍摄方面，拥有影视界资深的专业团队资源，采用联合摄制模式与其他投资者联合投资拍摄影片，拍摄完成后销售给电视台或与其他发行方联合发行，向院线提供放映，实现销售回款与票房收入；活动策划业务方面，利用公司多年来在行业内积累的大量导演、编剧、演员资源，公司接受客户委托，为其组织、安排商业演出、文艺表演等活动，从而实现活动策划收入；广告设计业务方面，公司凭借在行业内积累影视资源以及自身员工的技术资源，接受客户委托，为其执行企业 VI 设计，并接受委托设计广告创意及制作企业视频宣传片，从而实现广告设计收入。

本报告期内，公司的商业模式较上年度在业务方面发生了较大的变化，主要变化为自 2013 年下半年起至本报告期内，公司从“为客户提供后期制作收取制作费这一单一的商业模式”，转变为“以投资拍摄、销售影视剧获取销售收入一体化经营的商业模式”。公司商业模式的转变，增加了公司的经营业绩，营业收入明显增加，较上年同期增长 103.49%，但是，由于影视剧拍摄投资周期较长，前期投资大，现金流回收慢，经营风险加大。

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

报告期内，公司主要业务为影视剧后期制作和影视剧拍摄或联合拍摄，拍摄的影视剧产品有合作拍摄《骄阳似我》、《黄金血道》及独立拍摄的《恋上美人鱼》。其中《骄阳似我》已于 2014 年 7 月 18 日在浙江卫视黄金档及优酷网站同步开播，取得 260.40 万元的经营收入（含税）；《黄金血道》已于报告期末完成拍摄，公司将其投资额的 20%

版权转让给东台市张挺影视文化工作室，取得 1,500.00 万元的收入（含税）；《恋上美人鱼》已于报告期完成拍摄，公司将其转让给北京瑞博阳光公司，取得 270.00 万元的收入（含税）。同时，报告期前拍摄的功夫电影《喋血通臂拳》，也在报告期内取得了 320.00 万元的收入（含税）。以上影视剧产品产生的营业收入合计为 2,350.40 万元。公司从 2013 年下半年开始商业模式的转变，从“为客户提供后期制作收取制作费这一单一的商业模式”，转变为“以投资拍摄、销售影视剧获取销售收入一体化经营的商业模式”。商业模式转变产生的经营效益在 2014 年度得以体现，实现了 2014 年度的经营计划。同时，公司影视后期制作业务也在开展，并取得一定的经营成果。

综上，报告期内，公司营业收入较上年同期有大幅增长，并以影视剧销售收入为主，也初步体现了公司商业模式转变的成功。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

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	26,068,907.58	103.49%	-	12,810,815.14	322.89%	-
营业成本	8,598,702.96	125.92%	32.98%	3,806,013.96	153.30%	29.71%
管理费用	3,741,133.19	38.64%	14.35%	2,698,525.29	137.82%	21.06%
销售费用	-	-	-	-	-	-
财务费用	134,510.20	-2,892.58%	0.52%	-4,816.70	1,472.80%	-0.04%
营业利润	13,304,997.05	104.44%	51.04%	6,507,992.81	7,769.67%	50.80%
资产减值损失	214,455.17	-178.49%	0.82%	-273,235.36	-208.81%	-2.13%
营业外收入	300,000.00	-	1.15%	-	-	-
营业外支出	6,341.00	-	0.02%	-	-	-
所得税费用	3,399,664.02	108.53%	13.04%	1,630,281.30	7,002.74%	12.73%
净利润	10,198,992.03	109.09%	39.12%	4,877,711.51	7,455.17%	38.07%
经营活动产生的现金流量净额	-7,026,356.38	-15.38%	-	-8,303,855.57	-2,143.80%	-
投资活动产生的现金流量净额	-661,300.00	1,113.39%	-	-54,500.00	33.74%	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,863,800.00	-41.36%	-	10,000,000.00	-	-

项目变动及重大差异产生的原因：

本报告期内营业收入和营业成本增加较多的原因为 2013 年下半年开始转变商业模式，从以前单一影视剧后期制作转变为以投资拍摄、销售影视剧获取销售收入的模式，在 2013 年投资拍摄的部分影视剧在 2014 年下半年取得了收入，致使本期营业收入和营业成本较上年同期增加较多。

本期管理费用较上年同期增加较多的原因为本期公司挂牌相关费用增加较多，同时，业务增加员工增加造成人工费用增加。财务费用变动较大原因为本报告期内增加了银行贷款。

本报告期内增加了营业外收入及营业外支出，原因为营业外收入为收到的新三板挂牌补

贴，营业外支出为处置车辆产生的损失。

本报告期营业利润及净利润增加较多原因为营业收入增加较多所致。

本报告期投资活动产生的现金流量净额变动较大的原因为除购买办公用设备外，新购置车辆所致。

本报告期筹资活动产生的现金流量净额变动较大的原因为新增加银行借款 600.00 万元，上年同期引进投资者投资资金 1,000.00 万元。

现金流量分析：

本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在差异较大，原因如下：

1. 报告期内，公司主要收入为影视剧产品实现的销售收入，销售的影视剧大部分为 2014 年拍摄完成，实现销售在第四季度，都存在一定的账期，此类销售在报告期内回款率为 36.61%。
2. 报告期内，进行影视剧投资拍摄投入 1,040.00 万元，此项投资对经营活动现金流也产生较大影响。

以上事项是造成公司本年度经营活动现金流量与本年度净利润存在较大差异的原因。

(2) 收入构成分析

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%
影视制作收入	2,524,192.44	9.68%	9,329,261.75	72.82%
影视作品销售收入	23,544,715.14	90.32%	1,262,135.92	9.85%
活动策划收入	-	-	2,219,417.47	17.33%
合计	26,068,907.58	100.00%	12,810,815.14	100.00%

收入构成变动的原因

报告期内收入构成较上年度同期发生变动的原因为公司的商业模式较上年度在业务方面发生了较大的变化，主要变化为自 2013 年下半年起至本报告期内，公司从“为客户提供后期制作收取制作费这一单一的商业模式”，转变为“以投资拍摄、销售影视剧获取销售收入一体化经营的商业模式”。2013 年下半年开始投资多部影视剧，致使 2014 年度影视作品销售收入明显增加。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司在电影后期制作方面，公司在取得影视剧的拍摄材料后进行剪辑、配音、调色、三维制作等后期加工，为影视公司的作品提供后期服务，主要客户为影视公司、电视剧组、栏目组。在电视剧、电影投资拍摄方面，主要是与电视台、联合拍摄方、院线等其他机构合作共同投资拍摄作品，后向电视台出售或与发行商联合发行，主要客户为电视台、发行商、院线。活动策划的主要客户为演出策划的合作伙伴、机构、单位。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东不存在关联方客户情况。

报告期内，公司前五名客户营业收入总额为 24,337,167.97 元，占公司营业收入总额为 93.36%。本报告期内公司客户收入结构比较集中，主要原因为公司处于商业模式转变的初期阶段，拍摄的影视剧数量有限，而收入构成中影视剧的销售收入占比较高，致使其客户收入相对比较集中。在后期经营活动中，会逐渐加大投资拍摄力度和数量，同时，开拓多方面销售渠道，以降低客户收入集中度。

主要供应商的基本情况：

公司在日常经营业务中，需根据需求聘请专业广告公司、外部的剧本编剧、配音演员和导演及合作拍摄单位等。由于影视行业的行业特点以及公司目前的业务情况，外部聘请人员等费用的支出比较集中。报告期内，公司总体上不存在对某一单个供应商的严重依赖。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东不存在在前五名供应商占有权益的情形。

重要订单的基本情况：

本公司十分重视合同的内控管理，在合同订立、履行、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与

控制。报告期内，公司签订的采购和销售合同均能得到有效执行。报告期内，公司重要合同情况如下：

1 向东台市张挺影视文化工作室销售《黄金血道》部分版权。合同金额为 15,000,000.00，尚有后期款未结算；

2 向北京瑞博阳光有限公司销售《恋上美人鱼》版权。合同金额为 2,700,000.00，尚有后期款未结算；

3 向北京瑞博阳光有限公司销售电影《喋血通臂拳》。合同金额为 3,200,000.00，已经履行完毕；

4 与《骄阳似我》剧组合作《骄阳似我》电视剧。合同金额为 2,604,000.00，已经履行完毕；

5 与上海颖汇好影业有限公司合作《女汉子进化论》电视剧拍摄。合同金额为 50,000,000.00，正在履行；

6 与北京艺星海影视文化传播有限公司合作拍摄影片《东北往事之破马张飞》。合同金额为 6,000,000.00，正在履行。

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	变动比例	占总资产的 比重%	金额	变动比例	占总资产的 比重%	
货币资金	238,820.12	-88.42%	0.60%	2,062,676.50	389.91%	10.23%	-9.63%
应收账款	12,662,286.00	73.16%	32.01%	7,312,674.80	-	36.28%	-4.27%
存货	7,518,588.89	219.00%	19.01%	2,356,921.85	54.94%	11.69%	7.31%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,127,518.18	112.16%	2.85%	531,452.55	-18.39%	2.64%	0.21%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	6,000,000.00	-	15.17%	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	39,555,909.14	96.24%	-	20,157,246.14	256.75%	-	-

项目变动原因:

本年末货币资金较上年末变动较大原因为商业模式变化, 公司进行多部影视剧投资拍摄占用资金; 应收账款及存货本年末较上年末变动较大原因为影视剧销售收入增加, 此类销售比后期制作周期长, 资金额大, 回收期也较长, 影视剧拍摄完成后销售阶段周期也较长; 存货增加较大原因为上期投资拍摄的部分影视剧已完成拍摄结转存货所致; 固定资产本年末较上年末增加较大原因为根据公司业务需要购置运输车辆, 致使固定资产变动较大; 本期增加了短期借款, 原因为公司为满足投资拍摄影视剧经营战略的需要, 扩展融资渠道, 增加了银行借款。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

公司目前无控股子公司及参股公司。

(2) 对外股权投资情况

公司目前无对外股权投资。

(3) 公司控制的特殊目的主体情况

公司无控制的特殊目的主体情况。

(三) 外部环境的分析

公司所处的影视行业主要产品是电影、电视剧这一类偏中高端的文化消费品。作为非日常必需品, 影视作品的主要消费群以中、高收入消费者为主。在经济增长时, 目标消费群的收入水平提高, 则用于文化消费品的支出相应增加, 影视市场表现强劲; 而在经济衰退时, 虽然目标消费群的收入水平有所下降, 但受惯有消费倾向的影响, 文化消费品的支出并未同步减少, 影视市场并不会必然同时陷入低谷, 甚至还可能出现增长。

虽然我国经济近年来持续快速增长, 居民的收入水平迅速上升, 在新的时代背景下文化消费成为新的消费热点, 影视市场加速繁荣, 但经济的周期性波动, 将会一定程度上影响到公司的电影、电视剧及后期制作服务市场的持续发展。

近年的国内电影市场, 数量和质量均实现了突破性飞跃; 电视剧方面, 经过多年的迅猛发展, 电视剧行业的市场化程度已经很高, 精品电视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况, 但仍然无法完全避免整个行业竞争加剧所可能产生的系统性风险。影视行业目前正处于快速发展的扩张阶段, 不少企业均着手进入这一具有良好发展前景的市场, 而原有行业企业也在积极拓展市场, 以便巩固自身竞争优势, 争夺市场份额, 整体行业的竞争正在加剧。公司暂无受重大事件影响情况。

(四) 竞争优势分析

公司在人才、渠道、技术资源等方面具有一定的优势, 在规模上具有一定劣势, 具体情况如下:

1、人才优势

公司管理团队成员均是由影视界具有资深经历的专业人士组成, 对行业有深刻的理解, 能把握产业发展方向, 稳定运营公司朝影视投资、拍摄、发行方向转型。公司核心技术团队均有十余年的行业经验, 且团队结构稳定, 创作过多部成功作品, 在业内拥有一定的知名度。

2、产业链优势

公司在电影、电视后期制作领域积累了丰富的经验，以后期制作的优势作为突破口逐步渗透到电影、电视剧的投资、拍摄、发行领域，实现影视剧的产销产业链构建。由于公司在电影后期制作期间，依托专业优势，形成了良好的行业口碑，与各剧组、电台、院线有深度合作关系，建成了强大的投、销网络资源。公司结合这些资源深耕细作，稳扎稳打，已在竞争充分的电影、电视行业走出一条属于华人天地的光明之路。

3、资源整合优势

公司在多年的业务发展中积累了一批长期稳定的战略合作伙伴，如各大电影院线、各大电视台等，如公司前期拍摄的影片销售给央视六套电视台；公司于 2010 年与共青团中央网络影视中心达成战略合作关系；2011 年与北京科璨国际影视发展有限公司达成战略合作关系等。同时与国内外知名导演有合作关系，如与国内著名导演张纪中合作多部电视剧等。同时公司有着广泛的编剧资源，演艺资源和前后期制作资源。这些战略合作伙伴的信任和支持，一定程度上构成了公司影视作品的市场保证。

4、公司在行业中的竞争劣势

（1）规模劣势

公司的资产规模相对较小，抵御风险的能力较弱，公司规模和人员数量在一定程度上制约了公司业务的开展。公司迫切需要加大资金投入以促进技术、人才的引进，扩大生产规模，以适应市场的需要。在报告期内，公司已经加大该方面的投入，以适应公司参与影视剧拍摄的经营战略。

（2）融资渠道劣势

由于公司主要依靠自身积累实现产能扩张，速度相对较慢，也使公司产能受到限制，不利于资源的整合扩张。同时单部影视剧产品投资金额较大，投资周期较长，为扩大市场份额，公司需要提升外部融资能力，整合各项资源，提升产能产量，开拓销售网络。报告期内，公司在融资能力方面有很大提高，拓宽融资渠道，一方面加强与投资机构的合作，进行定向增发，另一方面，加强与金融机构的合作，增加银行贷款，以适应公司整体战略发展中资金的需求。

（五）持续经营评价

公司持续经营能力不存在对其产生重大影响的事项，在可预见的将来具有持续经营能力，具体情况如下：

报告期内，公司业务有持续的营运记录，不存在偶发性交易或事项。从公司近两年的营业收入上看，公司营业收入处于持续增长状态，本报告期内较上年同期增长 103.49%。每股净资产近两年均高于每股面值，且处于增长状态，本报告期每股净资产为 2.79，上年同期为 1.77。同时，为适应公司业务发展的需要，在加强自身能力的前提下，扩展融资渠道，加强与金融机构及投资机构的合作，增加银行贷款及定向增发，以满足业务发展的资金需求，为公司持续发展奠定了基础。

从公司主营业务来看，公司主营业务明确，主要业务为影视剧拍摄、影视剧后期制作，报告期内，此类业务在经营收入上也得以体现，尽管资金回流有一定周期，但是，从近两年销售回款情况来说，不存在不能收回情况，自身现金流量的增加，为公司可持续发展提供资金保障。

公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并已由具有证券期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）实施审计，并出具了“中兴财光华审会字（2015）第 11003 号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。

公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和

解或者破产申请。公司成立至今，合法经营，每年均通过工商年检。

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

本报告期内，公司面临的宏观经济波动风险、市场风险、人员流失风险及人力成本上升的风险依然存在，为此，公司采取了积极措施，一方面，提高自身的业务能力，积极参与高层次的行业研讨活动，提升创新能力，多创造好的作品，增加收入来源；另一方面强化内控机制，为员工尤其是核心技术人员提供制度保障，减少流失；同时，改变以前粗放式的管理模式，减少不必要的开支，节约成本，以提高资金使用效率。

从 2013 年下半年开始，公司处于经营模式的转变阶段，存在一定的经营风险，报告期内，因经营模式转变带来的经营成果得以体现，符合公司经营计划，经营状况的变化也符合新的经营模式特点，公司也为此预先采取了应对措施，如新增银行贷款及计划进行定向增发，以应对经营模式转变导致的投资资金的不足，使得公司在转型时期，持续经营未受影响。另外，公司凭借多年行业优势，积极参加行业活动，如电影节、电影发布会等，建立营销渠道，同时，加强与各院线、电视台的合作，未来销售电视剧拟多采用预先销售模式，获取销售款项，以缓解资金压力。

(二)报告期内新增的风险因素

公司报告期内无新增的风险因素。

三、对非标准审计意见审计报告的说明

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
董事会就非标准审计意见的说明：-	

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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	本节二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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	本节二、（二）
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	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘华	股东向公司提供借款	4,365,000.00	是
总计	-	4,365,000.00	-

（二）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人在本年度已披露的承诺事项的履行情况如下： 1、公司控股股东、实际控制人承诺并签订《规范关联交易承诺函》，并且未违反上述承诺事项； 2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺并签订《避免同业竞争承诺函》，并且未违反上述承诺事项； 3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺并签订《规范关联交易承诺函》，但公司董事、总经理刘华向公司提供借款，未及时履行关联交易决策程序；
--

4、公司及董事、监事、高级管理人员承诺并签订《履行职责时遵守公司章程及治理制度的承诺》，但公司董事、总经理刘华向公司提供借款，公司及股东、董事未及时履行关联交易决策程序，另外公司向杭州银行股份有限公司北京上地支行申请授信及签署借款合同事项，公司及股东、董事未及时履行重大投资决策程序。

5、公司股东于绍钧承诺并签订《避免同业竞争承诺函》，且已履行完毕，履行情况在 2014-024 号公告及 2015-004 号公告中已进行披露

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

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	1、控股股东，实际控制人	-	-	1,004,275	1,004,275	10.04%
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	531,250	531,250	5.31%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	5,393,425	5,393,425	53.93%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	4,017,100	40.171%	-1,004,275	3,012,825	30.13%
	2、董事监事及高级管理人员	2,125,000	21.250%	-531,250	1,593,750	15.94%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、其他	3,857,900	38.579%	-3,857,900	-	-
	5、有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-	4,606,575	46.07%
总股本		10,000,000	-	-	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持股比例	期末持有限售股份数 (股)	期末持有无限售股份数 (股)
1	张津	4,017,100	-	4,017,100	40.171%	3,012,825	1,004,275
2	于绍钧	2,357,900	-	2,357,900	23.579%	-	2,357,900
3	东莞市国富股权投资企业(有限合伙)	1,500,000	-	1,500,000	15.00%	-	1,500,000
4	郭菁	850,000	-	850,000	8.50%	637,500	212,500
5	刘华	637,500	-	637,500	6.375%	478,125	159,375
6	张俊锋	637,500	-	637,500	6.375%	478,125	159,375
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	100.00%	4,606,575	5,393,425

前十名股东间相互关系说明

公司股东张津、刘华为夫妻关系。公司股东郭菁，为公司股东张津叔父张铭的配偶。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张津先生，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事长。张津先生持有公司 40.171%股份，是公司第一大股东，同时担任公司董事长，有能力通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策施加影响力或者实施其他控制，为公司控股股东及实际控制人。本报告期内，公司控股股东和实际控制人无变化。

（二）实际控制人情况

张津先生，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事长。张津先生持有公司 40.171%股份，是公司第一大股东，同时担任公司董事长，有能力通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策施加影响力或者实施其他控制，为公司控股股东及实际控制人。本报告期内，公司控股股东和实际控制人无变化。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计			-		

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计		-		

四、报告期内普通股利润分配情况

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

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
张津	董事长	男	41	本科	2013.9.27-2016.9.26	是
郭菁	董事	女	41	本科	2013.9.27-2016.9.26	否
刘华	董事兼总经理	女	36	专科	2013.9.27-2016.9.26	是
张俊锋	董事兼副总经理	男	39	本科	2013.9.27-2016.9.26	否
朱鹏炜	董事	男	37	硕士	2013.9.27-2016.9.26	否
赵志刚	监事会主席	女	36	本科	2013.11.19-2016.9.26	是
张玉保	监事	男	42	高中	2013.9.27-2016.9.26	是
果建春	监事	女	44	本科	2013.11.19-2016.9.26	是
卫荃胜	财务负责人兼董事会秘书	男	58	专科	2013.9.27-2016.9.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

公司董事长张津、董事兼总经理刘华为夫妻关系。公司董事郭菁,为公司董事长张津叔父张铭的配偶。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张津	董事长	4,017,100	-	4,017,100	40.171%	-
郭菁	董事	850,000	-	850,000	8.50%	-
刘华	董事兼总经理	637,500	-	637,500	6.375%	-
张俊锋	董事兼副总经理	637,500	-	637,500	6.375%	-
合计	-	6,142,100	-	6,142,100	61.421%	-

(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
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王晶	监事会主席	离职	-	正常离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

新任监事会主席：赵志刚先生，1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 6 月毕业于北京体育大学，本科学历。2012 年 7 月至 2014 年 5 月，任北京科聚国际影视文化有限公司制片职务，2014 年 6 月至今，任北京华人天地影视策划股份有限公司制片人。

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	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	6	博士	-	-
生产人员	-	-	硕士	-	-
销售人员	3	3	本科	4	4
技术人员	12	27	专科	15	31
财务人员	2	2	专科以下	1	3
员工总计	20	38	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司根据发展需要主要引进了一批技术人员，对新任职员工进行入职培训，以使其尽快适应公司岗位需求。薪酬政策上规范了各岗位的薪酬标准，以留住人才，减少员工变动带来的影响。

(二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	4	3	4,654,600	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

张津先生，基本情况详见本年度报告“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”

刘华女士，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年毕业于江苏无锡文化艺术学院，专科学历。2005 年至 2008 年，任北京泽万达影像技术有限公司剪辑师，2008 年发起成立北京华人天地影视策划有限责任公司，任监事、副总经理，现任公司董

事、总经理。

任伟伟先生，中国籍，1988 年 2 月出生，无境外永久居留权，2010 年 6 月毕业于中国人民解放军炮兵学院，专科学历。2009 年 6 月至 2010 年 11 月，就职于北京市地铁运营有限公司，2011 年 4 月至 2014 年 4 月 30 日，任有限公司、公司剪辑师。任伟伟先生于 2014 年 4 月 30 日离职，其离职对公司经营未产生影响，。

陈剑平先生，中国籍，1984 年 12 月出生，无境外永久居留权，本科学历，2004 年 9 月至 2005 年 12 月任职于泉州市环球影视有限公司，2006 年 9 月至 2007 年 1 月，任职于北京龙马世纪有限公司，2007 年 6 月至 2007 年 12 月，任职于北京正通亿和文化有限公司，2008 年 2 月至 2009 年 2 月，任职于北京原色风火有限公司，2009 年 4 月至 2011 年 6 月，任职于北京海鑫华鼎数码科技有限公司，2011 年 6 月至今，任有限公司、公司三维部门负责人。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司自有限公司整体变更为股份公司以后，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，公司建立了董事会、监事会，完善了三会制度。公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，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、表决程序符合有关法律、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。

公司在提交挂牌申请之日起至股转公司出具同意挂牌函期间，由于公司、股东、董事及高管对公司治理相关制度和股转公司关于信息披露的要求尚未完全理解，导致公司存在一项对外借款和一项关联交易未履行董事会及股东大会审议程序。发现此问题后，公司及时召开董事会及股东大会追认了上述事项的合规性，并采取其他措施补救该程序瑕疵。同时，公司董事、监事和高级管理人员承诺加强对公司治理相关制度及股转公司信息披露要求的学习，严格执行三会议事规则等内部管理制度，保持信息披露的及时性、准确性及充分性，避免类似问题再次发生。

截至报告期末，公司治理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。

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

公司股东大会、董事会、监事会能够较好的履行职责，保证公司治理合法合规，重大事项均按照相关议事规则进行决策，公司不存在资金被主要股东、实际控制人、及其控制的其他企业占用的情况，不存在为主要股东、实际控制人、及其控制的其他企业担保的情况。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分适当地行使股东权利，促使董事会、监事会勤勉尽责，公司治理规范有效。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策如人事变动、融资等均履行规定程序，公司治理规范有效。

4、公司章程的修改情况

原《公司章程》九十八条第（十）款：“第九十八条 董事会行使下列职权：（十）审议投资金额在最近一期经审计净资产 10%以上（含本数）但低于公司最近一期经审计净资产 30%的投资；” 修订为：“第九十八条 董事会行使下列职权：（十）审议投资金额在最近一期经审计净资产 20%以上（含本数）但低于公司最近一期经审计净资产 30%的投资；”。

(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	简要内容
董事会	共召开 6 次	《申请向银行借款授信额度 600 万元》；《推迟 2014 半年报披露》；《向银行借款 300 万元》；《向股东借款 436.5 万元》；《审议 2014 半年报》；《审议设立分公司》；《破马张飞项目投资 600 万元》；《修改公司章程》；《修订重大投资管理办法》；《向银行借款 300 万元》；《审议银行借款 300 万元》。
监事会	共召开 2 次	《审议 2014 年半年报》；《选举监事会主席，新任监事会主席》
股东大会	共召开 3 次	《审议申请向银行贷款信用额度 600 万元》；《推迟 2014 半年报披露时间》；《向银行借款 300 万元》；《向股东借款 436.5 万元》；《审议破马张飞项目投资 600 万元》；《修改公司章程》；《修订重大投资管理办法》；《审议向银行借款 300 万元》。

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

公司“三会”制度在实践中执行规范，本年度内公司共召开过三次股东大会、六次董事会、二次监事会，上述会议召开均符合《公司法》、《公司章程》的规定，三会的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法合规、真实有效，所作决议及记录内容完备、合法有效。

(三)公司治理改进情况

公司在提交挂牌申请之日起至股转公司出具同意挂牌函期间，由于公司、股东、董事及高管对公司治理相关制度和股转公司关于信息披露的要求尚未完全理解，导致公司存在一项对外借款和一项关联交易未履行董事会及股东大会审议程序。发现此问题后，公司及时召开董事会及股东大会追认了上述事项的合规性，并采取其他措施补救该程序瑕疵。同时，公司董事、监事和高级管理人员承诺加强对公司治理相关制度及股转公司信息披露要求的学习，严格执行三会议事规则等内部管理制度，保持信息披露的及时性、准确性及充分性，避免类似问题再次发生。

除此以外，报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，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。

(四)投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息

披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司与控股股东、实际控制人、持股比例占 5%以上的股东及其所控制的企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

会计信息和相关经济信息的报告制度健全，财务管理较为规范；各项业务活动的程序有明确规定，并建立了较为严格的岗位责任制。内部控制流程清晰，责任到位，对改进公司管理、提升经济效益有积极影响。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层

严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2015）第 11003 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2015-03-27
注册会计师姓名	王凤岐 许满库
审计报告正文： 审计报告 中兴财光华审会字（2015）第 11003 号 北京华人天地影视策划股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的北京华人天地影视策划股份有限公司（以下简称华人天地公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是华人天地公司管理层的责任，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，我们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，华人天地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，公允反映了华人天地公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：王凤岐 中国·北京 中国注册会计师：许满库 二〇一五年三月二十七日	

二、经审计的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	238,820.12	2,062,676.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	12,662,286.00	7,312,674.80
预付款项	五、3	17,752,856.50	7,358,288.92
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	156,034.50	48,048.56
存货	五、5	7,518,588.89	2,356,921.85
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	38,328,586.01	19,138,610.63
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	1,127,518.18	531,452.55
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	五、7	-	427,991.80
递延所得税资产	五、8	99,804.95	59,191.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,227,323.13	1,018,635.51
资产总计	-	39,555,909.14	20,157,246.14
流动负债：	-		
短期借款	五、9	6,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	五、11	3,699,939.79	2,200,268.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、12	2,000,000.00	300,000.00
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,699,939.79	2,500,268.82
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
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	-	11,699,939.79	2,500,268.82
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	五、13	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	五、14	2,290,356.22	2,290,356.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

专项储备	-	-	-
盈余公积	五、15	1,507,670.35	487,771.15
未分配利润	五、16	14,057,942.78	4,878,849.95
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	27,855,969.35	17,656,977.32
负债和所有者权益总计	-	39,555,909.14	20,157,246.14

法定代表人：张津 主管会计工作负责人：卫荃胜 会计机构负责人：卫荃胜

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、17	26,068,907.58	12,810,815.14
其中：营业收入	五、17	26,068,907.58	12,810,815.14
二、营业总成本	五、17	8,598,702.96	3,806,013.96
其中：营业成本	五、17	8,598,702.96	3,806,013.96
营业税金及附加	五、18	75,109.01	76,335.14
销售费用	-	-	-
管理费用	五、19	3,741,133.19	2,698,525.29
财务费用	五、20	134,510.20	-4,816.70
资产减值损失	五、21	214,455.17	-273,235.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	13,304,997.05	6,507,992.81
加：营业外收入	五、22	300,000.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、23	6,341.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,598,656.05	6,507,992.81
减：所得税费用	五、24	3,399,664.02	1,630,281.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,198,992.03	4,877,711.51
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	1.02	0.50
（二）稀释每股收益	-	1.02	0.50
七、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	-	-	-

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 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	-	-	-
八、综合收益总额	-	10,198,992.03	4,877,711.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：张津 主管会计工作负责人：卫荃胜 会计机构负责人：卫荃胜

(三)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	-	21,776,898.34	5,725,120.74
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、25	7,311,003.72	2,523,055.71
经营活动现金流入小计	-	29,087,902.06	8,248,176.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,934,740.41	11,874,701.91
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,942,377.68	1,100,204.83
支付的各项税费	-	3,811,203.14	233,854.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、25	8,425,937.21	3,343,270.69
经营活动现金流出小计	-	36,114,258.44	16,552,032.02
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,026,356.38	-8,303,855.57
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	-	92,000.00	-
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	-	92,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	753,300.00	54,500.00
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	-	753,300.00	54,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-661,300.00	-54,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
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	-	6,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	6,000,000.00	10,000,000.00
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	-	136,200.00	-
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	-	136,200.00	-

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

筹资活动产生的现金流量净额	-	5,863,800.00	10,000,000.00
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	-	-1,823,856.38	1,641,644.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,062,676.50	421,032.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	238,820.12	2,062,676.50

法定代表人：张津 主管会计工作负责人：卫荃胜 会计机构负责人：卫荃胜

(四)所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	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(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00	2,290,356.22	-	-	-	487,771.15	4,878,849.95	-	17,656,977.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	2,290,356.22	-	-	-	487,771.15	4,878,849.95	-	17,656,977.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	1,019,899.20	9,167,392.83	-	10,198,992.03
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	10,198,992.03	-	10,198,992.03
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

入所有者权益 的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,019,899.20	-1,019,899.20	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	1,019,899.20	-1,019,899.20	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	10,000,000.00	2,290,356.22	-	-	-	1,507,670.35	14,057,942.78	-	27,855,969.35

单位：元

项目	上期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-220,734.19	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-220,734.19	-
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,000,000.00	2,290,356.22	-	-	-	487,771.15	5,099,584.14	-
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,877,711.51	-
(二)所有者投入和减少资本	529,400.00	9,470,600.00	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	529,400.00	9,470,600.00	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

(三)利润分配	-	-	-	-	-	487,771.15	-487,771.15	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	487,771.15	-487,771.15	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	6,470,600.00	-7,180,243.78	-	-	-	-	709,643.78	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	6,470,600.00	-6,470,600.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-709,643.78	-	-	-	-	709,643.78	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	10,000,000.00	2,290,356.22	-	-	-	487,771.15	4,878,849.95	-	17,656,977.32

法定代表人：张津 主管会计工作负责人：卫荃胜 会计机构负责人：卫荃胜

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司现状

北京华人天地影视策划股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2008 年 2 月 21 日在北京市工商行政管理局朝阳分局办理了工商登记，注册资本为 50.00 万元，2010 年 8 月 4 日增资 250.00 万元，变更后注册资本为 300.00 万元，2013 年 7 月 8 日增资 52.94 万元，变更后注册资本 352.94 万元，2013 年 9 月 27 日公司整体变更为股份有限公司，折合股本 1000.00 万元。公司法定代表人为张津。注册地：北京市朝阳区利泽中园 106 号楼（望京集中办公区 188 号）。本公司 2014 年度在上海成立了上海分公司。

2、 所处行业

公司所属行业为影视行业。

3、 经营范围及经营期限

本公司经批准的经营范围：

一般经营项目：影视策划；营销策划；市场调查；电脑图文设计、制作；企业形象策划；承办展览展示活动；摄影服务；组织文化艺术交流活动；经营演出及经纪业务；工艺品设计、装饰设计；广告设计、制作；翻译服务。

许可经营项目：经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2016 年 7 月 1 日）

经营期限：2008 年 2 月 21 日至长期。

4、 主要产品

公司主要产品是影视作品。

5、本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 10 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(2) 按信用风险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。

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项, 本公司统一采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备, 计提的比例如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	60.00	60.00
5 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:	应收关联方款项、保证金、员工备用金
坏账准备的计提方法	个别认定法

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类

存货分类为原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等。

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。

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》或《电视剧发行许可证》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》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时按个别计价法计价。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：

一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

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

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及家具	5年	5	19.00
运输设备	5年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、收入的确认原则

公司主要业务包括影视后期制作、影视剧投资拍摄、活动策划、广告设计等，因此业务收入分类分为以下 4 类：

（1）影视作品后期制作

影视作品后期制作业务，主要是公司接受客户的委托，提供影视剧的剪辑、配音、字幕、调色、三维特效、片花、片头片尾制作服务，并收取相应的制作费用。此项业务属于提供劳务收入，按照劳务收入确认原则进行确认。提供劳务的会计确认方法如下：

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 收入的金额能够可靠地计量；
- B. 相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 交易的完工进度能够可靠地确定；
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- A. 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；
- B. 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。

影视作品后期制作业务具体收入确认原则和计量方法为，在制作合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与制作项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（制作进度）确认收入。

对在资产负债表日劳务成果能够可靠估计的制作项目，按照实际成本发生情况，结转相应成本。对在资产负债表日劳务成果不能可靠估计的制作项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

公司目前的影视作品后期制作，绝大部分制作内容属于公司专注的传统业务，一般项目持续时间较短，在制作完成后，均会要求客户查看母带。客户同意验收后，公司一次性确认收入，此种具体确认方法，符合《企业会计准则》按完工百分比法确认收入要求；如果时限较长或者跨期，此类制作项目通常具有制作周期长、制作细节要求高等特点，公司在签署此类制作合同时，通常会与客户就具体制作技术方案及制作步骤、流程等制作细节与客户达成一致，在每个约定的制作项目完成

后，均会要求客户进行确认，公司有专人对制作进程和客户确认验收进行统计跟踪，因此在资产负债表日，可以相对精确的获知制作劳务的完成百分比情况，根据此完工百分比法可以确认劳务收入。

（2）影视剧投资拍摄

公司 2013 年起实施商业模式转型，将产品和服务线向影视作品投资、拍摄延伸。由于影视剧的投资拍摄单笔投资规模较大，为减少资金压力，规避投资风险，公司将采用联合摄制模式与其他投资者联合投资拍摄影片。拍摄完成后销售给电视台或与其他发行方联合发行，向院线提供放映，实现销售回款与票房收入。

此项业务视标的不同而收入确认方式不同：

a. 电影片票房分账收入。在电影片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》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

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，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

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

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

此种具体确认方法，符合《企业会计准则》按销售商品确认收入要求。

（3）活动策划业务

公司在行业内积累了大量的导演、编剧、演员资源，利用这些影视资源，公司接受客户委托，为其组织、安排商业演出、文艺表演等活动，从而实现活动策划收入。

此项业务属于提供劳务收入，按照完工百分比法确认收入。

（4）广告设计业务

公司凭借在行业内积累影视资源以及自身员工的技术资源，接受客户委托，为其执行企业 VI 设计，并接受委托设计广告创意及制作企业视频宣传片，从而实现广告设计收入。

此项业务属于提供劳务收入，按照完工百分比法确认收入。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

18、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

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

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本公司不存在由于执行新企业会计准则导致的会计政策变更影响本年度财务报表事项。

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

分公司增值税税率为 3%，城建税税率为 1%

2、优惠税负及批文

本公司无税收优惠。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
库存现金	4,650.14	239,892.97
银行存款	234,169.98	1,822,783.53
其他货币资金		
合 计	238,820.12	2,062,676.50

其中：存放在境外的款项总额

说明：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2014. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析法	13,056,680.00	100.00	394,394.00	3.02	12,662,286.00

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

类 别	2014. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	13,056,680.00	100.00	394,394.00	3.02	12,662,286.00

(续)

类 别	2013. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法	7,538,840.00	100.00	226,165.20	3.00	7,312,674.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,538,840.00	100.00	226,165.20	3.00	7,312,674.80

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014. 12. 31				2013. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,018,200.00	99.71	390,546.00	3.00	7,538,840.00	100.00	226,165.20	3.00
1 至 2 年	38,480.00	0.29	3,848.00	10.00				
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	13,056,680.00	100.00	394,394.00		7,538,840.00	100.00	226,165.20	3.00

(2) 坏账准备

项 目	2014. 01. 01	本期增加	本期减少 转回 转销	2014. 12. 31
金 额	226,165.20	168,228.80		394,394.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,056,680.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 394,394.00 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
东台市张挺影视文化工作室	12,000,000.00	1 年内	91.91
北京瑞博阳光公司	1,000,000.00	1 年内	7.66
北京小猪哼哼文化传媒有限公司	38,480.00	1-2 年	0.29
《甘十九妹》剧组	18,200.00	1 年内	0.14
合 计	13,056,680.00	—	100.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	16,629,214.50	93.67	7,358,288.92	100.00
1 至 2 年	1,123,642.00	6.33		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	17,752,856.50	100.00	7,358,288.92	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海颖汇好影业有限公司	供应商	7,200,000.00	40.56	1 年内	拍摄中
北京艺星海影视文化传播有限公司	供应商	3,000,000.00	16.90	1 年内	拍摄中
《黄金血道》剧组	供应商	4,800,000.00	27.04	1 年内	后期制作
北京兴隆置业有限公司	供应商	1,269,214.50	7.15	1 年内	房租

《草民穷有理》剧组	供应商	700,000.00	3.94	1 年内 10.00 万元 1-2 年 60.00 万元	拍摄中
合 计		16,969,214.5	95.59		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析法	160,860.31	100.00	4,825.81	3.00	156,034.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	160,860.31	100.00	4,825.81	3.00	156,034.50

(续)

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析法	58,648.00	100.00	10,599.44	18.07	48,048.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	58,648.00	100.00	10,599.44	18.07	48,048.56

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014.12.31				2013.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	160,860.31	100.00	4,825.81	3.00	6,648.00	11.34	199.44	3.00
1 至 2 年								
2 至 3 年					52,000.00	88.66	10,400.00	20.00
3 年以上								

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

合 计	160,860.31	100.00	4,825.81	3.00	58,648.00	100.00	10,599.44	—
-----	------------	--------	----------	------	-----------	--------	-----------	---

(2) 坏账准备

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2014.12.31
金 额	10,599.44	46,226.37		52,000.00	4,825.81

本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款 广华居房屋押金	52,000.00

说明：本期核销的其他应收款为原租赁办公用房尚未到期，公司解除协议属于违约，房屋押金不再退回。

(3) 其他应收款按性质分类

项目	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
保证金	160,860.31	1 年内	100.00	4,825.81
合计	160,860.31	—	100.00	4,825.81

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京兴隆置业有限公司	保证金	155,860.31	1 年内	96.89	4,675.81
望京科技园	保证金	5,000.00	1 年内	3.11	150.00
合计	—	160,860.31	—	100.00	4,825.81

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在拍影视剧	2,518,588.89		2,518,588.89
完工影视剧	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	7,518,588.89		7,518,588.89

(续)

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

项 目	2013. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在拍影视剧	2,356,921.85		2,356,921.85
合 计	2,356,921.85		2,356,921.85

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子及办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值		740,185.88	228,700.00	968,885.88
1、年初余额		740,185.88	228,700.00	968,885.88
2、本年增加金额		93,404.00	821,900.00	915,304.00
(1) 购置		93,404.00	821,900.00	915,304.00
3、本年减少金额			228,700.00	228,700.00
(1) 处置或报废			228,700.00	228,700.00
4、年末余额		833,589.88	821,900.00	1,655,489.88
二、累计折旧				
1、年初余额		339,664.17	97,769.16	437,433.33
2、本年增加金额		136,253.95	84,643.42	220,897.37
(1) 计提		136,253.95	84,643.42	220,897.37
3、本年减少金额			130,359.00	130,359.00
(1) 处置或报废			130,359.00	130,359.00
4、年末余额		475,918.12	52,053.58	527,971.70
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		357,671.76	769,846.42	1,127,518.18
2、年初账面价值		400,521.71	130,930.84	531,452.55

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况

7、长期待摊费用

项 目	2014. 01. 01	本期增加	本期摊销	其他减少	2014. 12. 31	其他减少的原因
装修	427,991.80		427,991.80			

合 计	427,991.80	427,991.80
-----	------------	------------

说明：原租用的房屋已经解除租赁合同，一次将剩余装修费计入当期损益中。

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	99,804.95	399,219.81	59,191.16	236,764.64
合 计	99,804.95	399,219.81	59,191.16	236,764.64

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2014. 12. 31	2013. 12. 31
信用借款	6,000,000.00	
保证借款		
抵押借款		
质押借款		
合 计	6,000,000.00	

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,776,591.37	1,776,591.37	
二、离职后福利-设定提存计划		165,786.31	165,786.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		1,942,377.68	1,942,377.68	

(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		1,553,195.82	1,553,195.82	
2、职工福利费				
3、社会保险费		139,032.21	139,032.21	

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		123,027.60	123,027.60	
工伤保险		6,162.38	6,162.38	
生育保险		9,842.23	9,842.23	
4、住房公积金		65,520.00	65,520.00	
5、工会经费		18,843.34	18,843.34	
合 计		1,776,591.37	1,776,591.37	

(3) 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、基本养老保险		156,021.98	156,021.98	
2、失业保险费		9,764.33	9,764.33	
3、企业年金缴费				
合计		165,786.31	165,786.31	

11、应交税费

税 项	2014.12.31	2013.12.31
增值税	172,614.72	495,627.80
城市维护建设税	1,285.79	34,694.94
企业所得税	3,523,552.98	1,644,987.90
个人所得税	1,567.88	176.79
教育费附加	551.05	14,868.83
地方教育费附加	367.37	9,912.56
合 计	3,699,939.79	2,200,268.82

12、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2014.12.31	2013.12.31
合作投资拍摄款	2,000,000.00	
股东暂垫款		300,000.00
合 计	2,000,000.00	300,000.00

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

13、股本

项目	本期增减					2014. 12. 31
	2014. 01. 01	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
张津	4,017,100.00					4,017,100.00
刘华	637,500.00					637,500.00
张俊锋	637,500.00					637,500.00
于绍钧	2,357,900.00					2,357,900.00
郭菁	850,000.00					850,000.00
东莞市国富股权投资企业 (有限合伙)	1,500,000.00					1,500,000.00
股份总数	10,000,000.00					10,000,000.00

14、资本公积

项 目	2014. 01. 01	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
股本溢价	2,290,356.22			2,290,356.22
其他资本公积				
合 计	2,290,356.22			2,290,356.22

15、盈余公积

项 目	2014. 01. 01	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
法定盈余公积	487,771.15	1,019,899.20		1,507,670.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	487,771.15	1,019,899.20		1,507,670.35

说明：本期盈余公积增加为按本期净利润 10%计提的法定盈余公积。

16、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,878,849.95	
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	4,878,849.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,198,992.03	
减：提取法定盈余公积	1,019,899.20	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,057,942.78	

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,068,907.58	8,598,702.96	12,810,815.14	3,806,013.96
其他业务				
合 计	26,068,907.58	8,598,702.96	12,810,815.14	3,806,013.96

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
影视制作收入	2,524,192.44	845,916.30
影视作品销售收入	23,544,715.14	7,752,786.66
合计	26,068,907.58	8,598,702.96

产品名称	2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
影视制作收入	9,329,261.75	986,899.78
影视作品销售收入	1,262,135.92	638,413.44
活动策划收入	2,219,417.47	2,180,700.74
合计	12,810,815.14	3,806,013.96

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年度报告

报告期内，公司前五名客户的营业收入总额为 24,337,167.97 元，占营业收入总额的比例为 93.36%。

18、营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	59,954.38	44,529.24
教育费附加	9,092.78	19,083.54
地方教育费附加	6,061.85	12,722.36
合 计	75,109.01	76,335.14

19、管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
办公费	3,146.80	3,407.90
电话费	3,882.10	4,683.48
招待费		32,831.00
折旧	205,036.60	174,264.81
交通车辆费		32,343.40
水电费	63,988.80	95,031.36
社会保险及公积金	370,338.52	189,450.83
工资	489,171.06	470,800.00
差旅费		34,247.50
清洁费		4,800.10
房租	833,115.35	612,513.68
会议费	513,067.33	
工会经费	18,843.34	10,167.00
残保金	12,786.00	10,292.00
中介费用	654,200.00	617,237.50
其他	573,557.29	406,454.73
合 计	3,741,133.19	2,698,525.29

20、财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	136,200.00	
减：利息收入	2,967.72	5,703.71
承兑汇票贴息		

汇兑损失

减：汇兑收益

手续费	1,277.92	887.01
合 计	134,510.20	-4,816.70

21、资产减值损失

项 目	2014年度	2013年度
坏账损失	214,455.17	-273,235.36
其 他		
合 计	214,455.17	-273,235.36

22、营业外收入

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	300,000.00		300,000.00
其他			
合 计	300,000.00		300,000.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2014 年度	2013 年度	与资产有关/与收益相关
上市挂牌补助	300,000.00		收益
合 计	300,000.00		

23、营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	6,341.00		6,341.00
其中：固定资产处置损失	6,341.00		6,341.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
合 计	6,341.00		6,341.00

24、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2014 年度	2013 年度
当期所得税	3,440,277.81	1,561,972.47
递延所得税	-40,613.79	68,308.83
合 计	3,399,664.02	1,630,281.30

(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	13,598,656.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,399,664.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	40,613.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,440,277.81

25、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年度	2013年度
利息收入	2,967.72	5,703.71
政府补助	300,000.00	
往来款	7,008,036.00	2,517,352.00
合 计	7,311,003.72	2,523,055.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年度	2013年度
办公费	3,146.80	3,407.90
电话费	3,882.10	4,683.48
招待费		32,831.00
水电费	63,988.80	95,031.36
租赁费	548,468.43	612,513.68
会议费	513,067.33	

残保金	12,786.00	10,292.00
中介费用	654,200.00	617,237.50
其他	140,639.05	277,097.77
往来款	6,485,758.70	1,690,176.00
合 计	8,425,937.21	3,343,270.69

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	10,198,992.03	4,877,711.51
加：资产减值准备	214,455.17	-273,235.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,897.36	174,264.81
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	427,991.80	151,771.91
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）	6,341.00	
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）	136,200.00	
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）	-40,613.79	68,308.84
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）	-5,161,667.04	-835,751.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,228,623.88	-12,096,183.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,199,670.97	-370,741.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,026,356.38	-8,303,855.57
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	238,820.12	2,062,676.50

北京华人天地影视策划股份有限公司
2014 年度报告

减：现金的期初余额	2,062,676.50	421,032.07
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	-1,823,856.38	1,641,644.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014年度	2013年度
一、现金		
其中：库存现金	4,650.14	239,892.97
可随时用于支付的银行存款	234,169.98	1,822,783.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	238,820.12	2,062,676.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为张津，持股比例为 40.171%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘华	持股 5.00%以上股东、董事、总经理
张俊锋	持股 5.00%以上股东
于绍钧	持股 5.00%以上股东
郭菁	持股 5.00%以上股东、董事
东莞市国富股权投资企业（有限合伙）	持股 5.00%以上股东
张俊锋	董事兼副总经理
朱鹏炜	董事
赵志刚	监事会主席
张玉保	监事

果建春	监事
卫荃胜	财务负责人兼董事会秘书

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2014. 12. 31 账面余额	2013. 12. 31 账面余额
其他应付款	刘华		300,000.00

七、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的承诺事项及未决诉讼、对外担保等或有事。

八、资产负债表日后事项

截至报告出具日，资产负债表日后非调整事项如下：

1、2015年2月2日，张玉保向监事会递交辞职报告，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。依照《公司法》及公司章程，公司于2015年2月6日召开了职工代表大会，全体职工代表选举陆堂银先生担任公司职工代表监事，任期至公司第一届监事会任期之日止。

2、2015年2月，公司以定向发行方式发行股票230万股，每股价格12元，分别由深圳市文投国富投资企业(有限合伙)认购41万股；张纪中认购15万股；张津认购25万股；深圳市众投一邦投资企业(有限合伙)认购149万股。

九、其他重要事项

截至资产负债表日，无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-6,341.00	处置损失
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	300,000.00	上市挂牌补贴
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益

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

非经常性损益总额 293,659.00

减：非经常性损益的所得税影响数 73,414.75

非经常性损益净额 220,244.25

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 220,244.25

2、净资产收益率及每股收益

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	44.82	1.0198	1.0198
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	43.85	0.9979	0.9979

北京华人天地影视策划股份有限公司

2015 年 3 月 27 日

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：

公司董事会秘书办公室

北京华人天地影视策划股份有限公司

董事会

2015 年 4 月 20 日