

证券代码：831051

证券简称：春秋鸿

主办券商：中信建投证券

公告编号：2015-019

春秋鴻

春秋鴻

NEEQ : 831051

北京春秋鸿文化投资股份有限公司

ESA Cultural Investment (Beijing) Co., Ltd



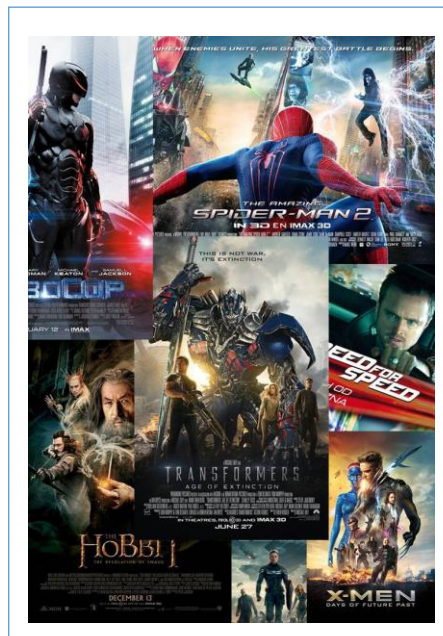
年度报告

2014

公司年度大事记



2014年4月3日，北京春秋鸿文化投资股份有限公司完成股改。于2014年8月21日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称“春秋鸿”，证券代码“831051”。



2014年，公司旗下子公司绎春秋贴片广告业务稳步增长，为公司客户在十余部进口分账影片中贴片广告投放。



2014年，公司投资的电影《王朝的女人·杨贵妃》已完成了全部拍摄工作，该片由十庆、田壮壮、张艺谋联合执导，范冰冰、黎明、吴尊领衔主演，预计于2015年上映。



2014年5月，公司体育行销业务稳步发展，旗下子公司绎春秋就代理的中超联赛项目与壳牌确定合作关系。

2014

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.....	21
第六节股本变动及股东情况.....	22
第七节融资及分配情况.....	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节公司治理及内部控制.....	28
第十节财务报告.....	31

释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、春秋鸿	北京春秋鸿文化投资股份有限公司
有限公司、春秋鸿有限	公司前身“北京春秋鸿文化投资有限公司”
绎春秋	北京绎春秋广告有限责任公司
海宁春秋鸿	海宁春秋鸿电视剧投资有限公司
香港春秋鸿	香港春秋鸿文化发展（香港）有限公司
春秋恒泰	北京春秋恒泰文化传播有限公司
股东大会	北京春秋鸿文化投资股份有限公司股东会
董事会	北京春秋鸿文化投资股份有限公司董事会
监事会	北京春秋鸿文化投资股份有限公司监事会
高级管理人员	公司总经理、董事会秘书、财务总监
三会	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	《北京春秋鸿文化投资股份有限公司章程》
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让
报告期、本期、本年度	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
上年期	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
元、万元	人民币元、人民币万元
院线、院线公司	由一定数量的电影院以资本合作或供片协议为纽带组件而成的，对下属影院实行统一排片、统一经营、统一管理的公司
贴片广告	在电影片头插播的广告片，也称为跟片广告，通常为 10 秒广告，每条 30 秒，是电影衍生产品的一种
摄制许可证	电影在拍摄之前经过国家广电总局的批准后取得的行政性许可文件，通常包括《摄制电影许可证》（俗称“甲证”）和《摄制电影许可证（单片）》（俗称“乙证”）两种。
公映许可证	电影摄制完成后，经广播电视主管部门审查通过后取得的行政许可文件，全称为《电影片公映许可证》，电影只有在取得该许可后方可发行放映
制片人	影视剧投资方的代表，负责统筹及指挥影视剧的筹备和生产，有权改动部分剧本情节，决定或参与决定导演和主要演员的人选等。

第一节 声明与提示

声明

本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。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	随着影视文化产业的发展，目前我国有上千家影视制作公司，部分实力雄厚的影视制作公司可制作大规模、高质量电视剧，并可以在卫星频道的黄金时段播出，其作品的盈利能力较强。与之相比，一些小的影视公司一年甚至几年才可以完成一部电视剧。在此情况下，各机构为了抢占行业资源，竞争会不断加剧，也会扩大企业间的实力差距，因此，中小规模的影视制作公司面临着被淘汰的风险。
影视剧适销性的风险	影视剧作为一种大众文化消费，与日常的物质消费不同，没有一般物质产品的有形判断标准，对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断。影视剧的创作者对消费大众的主观喜好和判断标准的认知也是一种主观判断，只有创作者取得与多数消费者一致的主观判断，影视剧才能获得广大消费者喜爱，才能取得良好的票房或收视率，形成巨大的市场需求。相反，受到题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时，影视剧产品的票房或收视率可能会受到打击，带来投资风险。
资产负债率较高的风险	公司合并资产负债率为 97.17%，母公司资产负债率为 93.27%，一直处于较高水平。公司在影视行业目前处于发展初期，影视剧的投资拍摄需要大量的资金，自有资金暂时不能满足，公司投资的影视项目在前期筹备拍摄阶段，主要依靠联合拍摄资金资助款项和银行借款，因此导致资产负债率较高，公司仍面临着无法偿还到期债务的风险。
收入年度间波动风险	由于电视剧、电影的投资回报高、市场影响大、运作

	<p>模式成熟，在国内市场上成功率高，但是电视剧、电影需要大额资金的投入，受制于资金的限制，产量一直无法迅速提高，妨碍了公司电视剧、电影业务收入的稳步提升。如果投资的电视剧、电影因上映档期等原因不能在该年度确认主要收入，则可能引起公司电视剧、电影业务收入增长的波动。公司面临营业收入在年度间波动的风险。</p>
<p>公司成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险</p>	<p>由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形，公司影视剧业务的成本结转采用计划收入比例法。在该办法下，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。尽管公司历史数据显示，报告期内已经基本完成发行的投拍剧收入预测的整体准确率达到 98% 以上，但仍然存在经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因，导致预测收入与实际收入差异较大，公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率，从而可能导致公司净利润波动的风险。</p>
<p>侵权盗版的风险</p>	<p>盗版对影视行业而言是一种客观存在，只可限制，很难杜绝。随着 VCD/DVD 刻录技术、摄影技术等影音技术和网络传播技术的迅速发展，影视盗版产品不仅价格低廉，且容易获得，对部分消费者而言具有较强的吸引力，因此，影视作品的侵权盗版现象呈愈演愈烈之势。对影视作品的制作发行单位而言，影视盗版带来的是电视剧收视率及销售收入、电影票房收入、音像版权收入和网络版权收入等经营业绩下降而导致的经济损失。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京春秋鸿文化投资股份有限公司
英文名称及缩写	ESA Cultural Investment(Beijing)Co.,Ltd.
证券简称	春秋鸿
证券代码	831051
法定代表人	刘岩
注册地址	北京市西城区天桥南大街 1 号 305
办公地址	北京市西城区天桥南大街 1 号 305
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何建平、王春
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘丹丹
电话	010-83227989
传真	010-83160061
电子邮箱	cqh2014@chunqihong.com
公司网址	www.chunqihong.com
联系地址	北京市西城区天桥南大街 1 号天桥艺术大厦 B 座三层
邮政编码	100050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2014-08-21
行业（证监会规定的行业大类）	文化、体育和娱乐业
主要产品与服务项目	主营业务以电影电视剧投资、院线及传统广告代理业务为核心，与艺人经纪、娱乐行销行程产业互动格局。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,650,000

控股股东	刘岩
实际控制人	刘岩

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	110102009088802	否
税务登记证号码	110102783238241	否
组织机构代码	78323824-1	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	70,149,744.11	169,448,187.24	-58.60%
毛利率	23.45%	25.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-29,666,730.97	14,977,844.97	-298.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,655,423.21	14,833,445.38	-293.18%
加权平均净资产收益率	-218.19%	71.52%	-
基本每股收益（元/股）	-1.79	0.90	-298.07%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	338,511,568.44	288,979,805.20	17.14%
负债总计	328,921,270.22	260,211,953.25	26.41%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	9,263,216.15	28,429,947.12	-67.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	0.52	1.71	-69.36%
资产负债率	97.17%	90.05%	-
流动比率	111.37	128.62	-
利息保障倍数	-2.66	19.11	

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	-58,564,632.72	-32,633,977.90	-
应收账款周转率	0.73	2.50	-
存货周转率	1.75	6.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.14%	97.67%	-
营业收入增长率	-58.60%	199.53%	-
净利润增长率	-298.17%	8,419.05%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	17,650,000	16,600,000	6.33%
计入权益的优先股数量（股）	0	0	-
计入负债的优先股数量（股）	0	0	-
带有转股条款的债券（股）	0.00	0.00	-
期权数量（股）	0	0	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	-1,011,307.76
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-1,011,307.76

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
盈余公积	-	-	596,977.63	462,768.18
未分配利润	-	-	12,575,064.03	11,367,178.94

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司整体打造以"广告行销+影视投资"为核心竞争力的商业模式。

广告销售业务通过常规代理广告、买断广告时间资源的再销售、取得商务开发权利收取代理费等方式取得收入和现金流。电视剧业务通过采购剧本、委托专业制作公司制作、联合电视台等投资方投资拍摄电视剧，拍摄完成后，与电视台签订播放许可，获取发行收入和现金流，或者出售版权给新媒体、音像制作商的形式获取版权转让收入和现金流。电影业务通过代理发行和投资发行影片获得票房收入固定或比例分成的形式获取收入和现金流。经纪业务通过为公司旗下艺人提供服务，从艺人获得的劳务费中分得代理佣金儿获取代理业务销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二)报告期内经营情况回顾

本报告期内公司总收入 7,014.97 万元（报告期内收入的主要来源为广告收入，占总收入 97.46%），本期较上期收入减少 9,929 万元，变动比率为 58.60%，主要原因：由于电影《杨贵妃》项目后期制作周期的延长以及影响档期变动等原因，导致本片未在本年度上映，因此本年度未产生影视项目收入，报告期内绎春秋广告公司与中超联赛有限责任公司达成战略合作伙伴关系，获得中国足球协会超级联赛长达五年的商务开发权，中超项目本年度创收 1,900 万；但报告期内撤销了 CCTV6 电影报道及环球影院两档节目，总体广告公司收入减少 929 万，变动比率 11.97%。报告期内主营业务成本同比上期下降 57.57%，主要是主营业务收入降低所致。由于主营业务收入降幅比率变动较大，且本年度费用增幅较大，因此导致公司 2014 年度亏损。预计 2015 年影视剧开播及上映后企业经营状况将大幅度好转，企业也将扭亏为盈。

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	70,149,744.11	-58.60%	-	169,448,187.24	199.53%	-
营业成本	53,698,110.30	-57.57%	76.55%	126,562,491.16	202.38%	74.69%
管理费用	12,843,946.97	71.69%	18.31%	7,481,068.20	90.71%	4.41%
销售费用	11,151,409.89	30.88%	15.90%	8,520,534.07	56.73%	5.03%
财务费用	8,796,720.84	1,088.87%	12.54%	739,920.15	1,046.35%	0.44%
营业利润	-32,467,836.06	-261.23%	-46.28%	20,137,422.45	683.99%	11.88%
资产减值损失	15,076,232.01	266.06%	21.49%	4,118,557.17	274.11%	2.43%
营业外收入	1,572,945.98	863.09%	2.24%	163,322.33	-	0.10%
营业外支出	2,584,253.74	13,556.87%	3.68%	18,922.74	-98.64%	0.01%
所得税费用	-3,801,590.09	-171.65%	-5.42%	5,306,072.24	429.52%	3.13%
净利润	-29,677,553.73	-298.17%	-42.31%	14,975,749.80	8,419.05%	8.84%
经营活动产生的现金流量净额	-58,564,632.72	79.46%	-	-32,633,977.90	-28.49%	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,546,535.00	645.67%	-	-207,401.45	-64.28%	-
筹资活动产生的现金流量净额	59,643,125.05	101.27%	-	29,633,780.48	-36.10%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1、报告期内主营业务收入

本公司主营业务包括电视剧版权、电影版权、电影票房、经纪服务收入和广告收入五类，报告期内公司总收入 7,014.97 万元，较上期减少 9,929 万元，变动比率为 58.60%，主要原因：由于电影《杨贵妃》项目后期制作周期的延长波及档期变动等原因，导致本片未在本年度上映，因此本年度未产生影视项目收入。本报告期内收入的主要来源为广告收入，占总收入 97.46%。

2、主营业务成本降低的原因分析

报告期内，本公司的主营业务成本同比上年同期下降 57.57%，主要是主营业务收入降低所致。

3、净利润

本报告期内由于主营业务收入降幅比率变动较大，且本年度费用增幅较大，因此导致公司 2014 年度亏损。

现金流量分析:

- 1) 报告期内,本公司经营活动产生的现金流量净额为-5,856.46 万元,变动比率为 79.46%,比上年同期增长-2,593.06 万元,主要系公司本期支付承接新影视项目拍摄制作预付款以及前期应收款未收回等原因导致本期较去年同期变动较大。
- 2) 报告期内,本公司投资活动产生的现金流量净额为-154.65 万元,变动比率为 645.67%,比上年同期增加-133.91 万元,主要系本报告期内子公司绎春秋投资新公司所致,投资比例 15%。
- 3) 报告期内,本公司筹资活动产生的现金流量净额为 5,964.31 万元,变动比率为 101.27%,比上年同期增加 3,000.93 万元,主要系公司承接新的影视项目收到的项目投资款所致

(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%
电影收入	-	-	105,840.00	0.06%
经纪收入	1,782,660.00	2.54%	1,586,032.22	0.94%
电视剧收入	-	-	90,094,358.50	53.17%
广告收入	68,367,084.11	97.46%	77,661,956.52	45.83%

收入构成变动的的原因

- 1、本报告期内影视项目变动较大,主要原因:由于电影《杨贵妃》项目后期制作周期的延长波及档期变动等原因,导致本片未在本年度上映,因此本年度未产生影视项目收入。
- 2、本报告期内广告项目较上期减少 929 万,变动比率为 11.97%,主要原因:本报告期内与中超联赛有限责任公司达成战略合作伙伴关系,获得中国足球协会超级联赛长达五年的商务开发权,中超项目创收 1,900 万,但报告期内撤销了 CCTV6 电影报道及环球影院两档节目,总体广告公司收入减少 929 万,变动比率 11.97%。
- 3、本报告期内艺人经纪服务收入较上期增涨 19.66 万元,变动比率 12.4%,主要原因:艺人本年签约项目有所增加所致。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况:

公司整体以“广告行销+影视投资”为核心的经营模式,经过在影视剧行业和广告行业的发展,逐渐积累较为稳定的客户资源;本报告期内未销售影视项目,主要客户来源以广告为主。

2014 年销售前五大客户主要为:

名次	公司名称	金额	占总收入%
1、	内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	24,366,981.14	35.64%
2、	慕威时尚文化传播(北京)有限公司	20,785,004.78	30.40%
3、	凯帝珂广告(上海)有限公司北京分公司	18,867,924.60	27.60%
4、	盛世长城国际广告有限公司上海分公司	1,473,362.26	2.16%
5、	上海星客特汽车销售有限公司	1,132,075.48	1.66%

主要供应商的基本情况:

本报告期内主要供应商前五大客户情况为：

名次	客户名称	金额	占总成本%
1、	中国电影股份有限公司北京电影营销策划分公司	28,716,131.27	53.72%
2、	中超联赛有限责任公司	9,132,075.50	17.08%
3、	北京春秋天成广告有限公司	4,991,037.08	9.34%
4、	慕威时尚文化传播（北京）有限公司	2,849,056.62	5.33%
5、	北京山石广告有限公司	1,941,747.57	3.63%

重要订单的基本情况：

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。报告期内签定的对公司经营有重大影响的单个合同如下：

1、凯帝珂广告（上海）有限公司北京分公司签订的壳牌广告发布合同-中超联赛 总金额：2,000 万；

2、内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司 合同总金额：2,582.9 万元

（1）电影贴片广告（2,200 万）：蒙牛‘优益 C、早餐奶、酸酸乳、绿色心情、蒂兰圣雪、真果粒’品牌：《霍比特人 2：史矛革之战》、《里约大冒险 2》、《哥斯拉》、《X 战警：逆转未来》、《美国队长 2》、《机械战警》、《极品飞车》、《天才眼镜狗》、《超凡蜘蛛侠 2》、《驯龙高手 2》、《猩球崛起：黎明之战》、《忍者神龟：变种时代》

（2）地铁广告（382.9 万）：地铁 1 号线、2 号线、10 号线‘蒙牛优益 c’；地铁 1 号线、10 号线‘蒙牛香蕉牛奶’

报告期内,公司签订的采购和销售合同以及对公司经营不能产生重大影响的单个合同均能得到有效执行。

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	1,953,766.39	-19.33%	0.58%	2,421,809.06	-56.98%	0.84%	-0.26%
应收账款	82,272,595.06	-25.77%	24.30%	110,836,116.49	350.55%	38.35%	-14.05%
存货	49,185,935.72	57.72%	14.53%	31,185,003.18	55.30%	10.79%	3.74%
长期股权投资	-	-	0.00%	-	-	-	0.00%
固定资产	1,625,965.89	-36.35%	0.48%	2,554,430.70	-20.73%	0.88%	-0.40%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	40,000,000.00	33.33%	11.82%	30,000,000.00	200.00%	10.38%	1.44%
长期借款	25,000,000.00	-38.91%	7.39%	40,920,604.41	-	14.16%	-6.77%
总资产	338,511,568.44	17.14%	-	288,979,805.20	97.67%	-	-

项目变动原因：

应收账款：期末较期初减少 2,460 万元，变动比率 25.77%，主要系本报告期内部分应收款已收回

存货：期末较期初增加 1,800 万元，变动比率 57.72%，主要系本报告期内新项目的正常拍摄制作导致

固定资产：期末较期初减少 92.84 万元，主要系本报告期正常按期折旧摊销所致

短期借款：期末较期初增加 1,000 万，主要系本报告期内增加银行借款所致
长期借款：期末较期初减少 1,592 万，主要系本报告期内偿还部分银行借款所致

3.投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

北京绎春秋广告有限责任公司、海宁春秋鸿电视剧投资有限公司均为北京春秋鸿文化投资股份有限公司持股 100%的全资子公司。

1、北京绎春秋广告有限责任公司成立于 2001 年 04 月 25 日，注册登记号:110102002664251,注册资金 1,000 万元,本期营业收入 6,836.71 万元,营业利润 48.04 万元,净利润-31.49 万元。

2、海宁春秋鸿电视剧投资有限公司成立于 2012 年 08 月 03 日，注册登记号:330481000124416,注册资金 500 万元,营业利润-1,676.77 万元,净利润-1,394.16 万元。本报告期内由于无新项目拍摄任务，且上年已销售的影视剧《寒冬》项目档期原因未播映，从而影响到已销售款项未收回现象，公司本着谨慎性原则计提了减值准备金，因此导致公司营业利润亏损；2015 年公司承接了新项目，且《寒冬》已播映，应收款陆续收回，预计 2015 年度公司经营状况回转并盈利。

3、公司全资子公司绎春秋投资邀我一起玩（北京）科技开发有限公司。该公司成立于 2014 年 1 月 23 日，注册资本 1000 万元，绎春秋投资 150 万元，持股比例为 15%，经营范围为网络游戏软件开发；基础软件服务；应用软件开发；销售电子产品。

委托贷款情况：详见“第七节融资及分配情况”

(三)外部环境的分析

2014 年，我国主要经济指标处于合理区间内，据国家行政学院数据显示，GDP 增长 7.3%，城镇新增就业超过 1300 万人，调查失业率稳定在 5%左右，居民消费价格指数增长 2.1%,实现了年初预期的目标。中国经济正在全面向新常态转换，新常态不仅意味着经济增长转向中高速，而且伴随着深刻的结构变化、发展方式变化和体制变化。而结构、方式和体制的变化不断推进、显现，正是新常态下中国经济新动力所在，机遇所在。与此同时，新的适应新常态发展的宏观经济政策也逐步成型，成为保持经济平稳增长、促进经济活力增强、结构不断优化升级的有力支撑。

近年来，我国文化创意产业市场迅速崛起并高速发展，文化创意产业的发展有利于国家经济增长和文化软实力的提升，据专家预计，文化创意产业未来在我国将以年均递增 15%的速度增长。中国共产党第十七届中央委员会第六次全体会议（简称“党的十七届六中全会”）通过总结我国文化改革发展的丰富实践和宝贵经验，指出加强文化建设的重要意义，提出了推动社会主义文化大发展大繁荣的指导思想，以及到 2020 年我国文化产业的发展目标，部署了深化文化体制改革、推动社会主义文化大发展大繁荣的各项重要任务，强调了加强党对文化产业发展的领导。

我国文化创意产业发展迅速，以北京市为例，2013 年已实现增加值 2406.7 亿元，增速为 9.1%，高于 GDP 将近 1.5 个百分点；全市规模以上文化创意企业实现收入 10022 亿元，同比增长 7.6%；文化创意产业作为北京市支柱产业已经排到了第二位，成为转变经济发展方式、调整产业结构新的增长点和经济社会发展的新航标。

2014 年以来，我国文化产业利好不断，国家频繁出台了《文化产业振兴规划》、《文化部关于加快文化产业发展的指导意见》、《关于金融支持文化产业振兴和发展繁荣的指导意见》等一系列促进文化产业发展的扶持政策，将我国文化产业发展与振兴提

升到了国家发展战略的新高度。

(四)竞争优势分析

公司在影视剧投资及广告娱乐营销领域具有较强的专业能力，拥有具备丰富经验的管理运营团队和良好的资金筹措能力，并且具有相当准确的市场前瞻性和强大的市场竞争力。

在影视剧投资市场，公司自成立至今坚持“内容为王”的原则，在项目筹备上强调“精品化、细分化”，在题材选择上强调“独特、新鲜”，发掘集思想性、艺术性、观赏性于一体的文艺精品，顺应文化创意产业市场发展的大趋势、满足文化创意产业的市场需求、丰富文化创意产业的市场形式，以影视剧为核心，围绕其衍生出音像制品、图书等一系列文化创意产品，形成一条可持续发展的文化创意产业链。

在广告娱乐营销领域，公司旗下全资子公司——北京绎春秋广告有限责任公司（以下简称绎春秋）多年开展广告业务打下了深厚基础，成立于 1995 年的绎春秋，长期服务娃哈哈、喜之郎、青岛啤酒、蒙牛乳业等一线品牌客户，是有口皆碑的行业先锋。凭借多年来在广告经营运作领域的丰富经验，绎春秋的领军人物——刘岩积累了大量娱乐资源，并以独到、敏锐、超前的市场洞察力观察到中国文化创意产业发展的良好态势。2005 年春秋鸿成立后，公司在大手笔参与电影大片《长江 7 号》、《赤壁》投资的同时，拿下这两部电影的商务开发权并大获成功。其后，绎春秋成功策划并完成了《变形金刚》系列、《功夫熊猫》系列等多部进口大片的品牌推广活动，与中影集团达成战略合作伙伴关系，实现了从广告全案服务到广告娱乐营销业务的完美转型，如今已是中国电影广告营销领域的一线品牌。此外，绎春秋还于 2013 年踏足体育营销产业，成为中超联赛战略合作伙伴，未来 5 年全权代理中超联赛广告产品研发和招商工作。

(五)持续经营评价

2015 年，公司将陆续有作品面世：

1、36 集抗日谍战巨制《寒冬》将于 2015 年 3 月 28 日登陆山东卫视黄金档首播，该剧由著名导演吴锦源执导，著名演员吴奇隆、罗海琼、姚刚、蔡妍等领衔主演，讲述了潜伏在伪警察局中的地下党员邓子华在苏联情报员萨拉丽娃的协助下，获取日军东宁军事要塞的图纸的故事，该剧预期会取得理想的收视成绩；

2、40 集强情节公安巨制《黎明决战》将于 2015 年 1 月在京开机，该剧由中华人民共和国公安部宣传局、中共北京市委宣传部与我公司联合摄制，讲述了 1946 年，在全中国解放的第一座大城市哈尔滨，新生人民政权风雨飘摇，我党第一代公安战士以坚定不移的爱国信念，怀着舍身赴死的革命决心，与多方敌对势力展开势均力敌的较量，用血肉之躯捍卫来之不易的革命成果，救百姓于水深火热的英雄事迹，该剧主创阵容强大，曾执导《媳妇的美好时代》、《黎明之前》、《我们结婚吧》等多部热门剧集的著名导演刘江出任总导演，“金牌编剧”林和平撰写剧本，当红演员王千源、刘诗诗、曹炳琨、张晞临等领衔主演，强大的阵容备受行业内外瞩目；

3、公司出品的电影《王朝的女人·杨贵妃》预计于 2015 年暑期档在全球热映。这部由十庆、田壮壮、张艺谋三位导演组成导演组共同执导的传奇史诗巨制，汇聚了国际一流的幕前幕后主创阵容——著名演员范冰冰、黎明、吴尊、陈冲等担纲主演；著名摄影师侯咏为影片掌镜；华语影坛“三大美指”黄家能、钟移风、王阔倾力打造盛唐美景；曾连续两届蝉联好莱坞金球奖的国际电影配乐大师普瑞斯纳首次操刀中国电影原声音乐创作；曾获奥斯卡最佳服装设计奖的日本电影服装设计大师和田惠美出任造型指导；曾

为《花样年华》、《2046》、《一代宗师》等多部影片担任剪辑的香港电影界“一代宗师”张叔平出任影片剪辑——强大的主创阵容为影片的品质打下了坚实的基础，票房预计将达到 5 亿元人民币。

此外，公司在 2016 年还有一系列精品影视剧储备项目，正处于前期筹备阶段。

广告娱乐行销是我公司与影视剧投资并重的主营业务中的核心业务，我公司将抓住国内电影广告市场和体育营销市场快速发展的机遇，提高公司的综合核心竞争力，使公司在保持电影广告市场领航者的地位的同时，大力开拓体育营销市场份额，在近年发展过程中，公司逐渐积累了更多的优质客户，证明了其具有较强的持续经营能力。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

电影产业的高速发展促进了电影票房市场和贴片广告市场的繁荣，2014 年中国电影票房大盘再创新高，数据显示，2014 年总票房收入达 296 亿，其中国产片票房达 162 亿，创造历史新纪录。广电总局数据显示，2014 年全年新增影院 1,015 家，新增银幕 5,397 块，日均增长 15 块银幕，银幕数量的扩张是电影票房扩张的重要原因。2014 年相较于 2013 年的 217 亿元的内地票房总收入，整体增长 36% 还是相当高的，从 2008 年开始一直保持着 30% 左右的增长率，人口红利和影院建设等因素带来的快速增长依旧显著。如果 2015 年增长率不变，总票房有望达到 400 亿人民币。进入 2015 年，卫视电视剧“一剧两星”政策落地实施，具体内容包括两条：①同一部剧每晚黄金时段联播的综合频道不得超过 2 家；②同一部剧在卫视综合频道每晚黄金时段播出不得超过 2 集，由此，原来的“4+X”多个卫星频道联播模式终结，新政给整个电视圈，特别是卫视的电视剧市场造成了很大的影响，但质量过硬的电视剧作品始终能够经受住市场的考验，国产电视剧市场还是会朝着良性的方向继续发展。

(二)公司发展战略

为持续提升公司市场份额，扩大在行业中的领先优势，我公司将通过平台整合，丰富产业布局，立足于现有的业务模式，进一步加大在电影、电视剧、广告娱乐行销等主营业务方面的投资，带动文化创意产业链中娱乐行销和体育行销的并进发展，形成集群规模效应，凸显文化创意产业综合经济效益。

此外，随着电视剧《寒冬》、电影《杨贵妃》和电视剧《黎明决战》等作品的接连面世，公司也将借助电视、平面、户外等传统媒体与网站、微博、微信等新媒体的有效结合，终端线下活动的有效互动，开展较为全面的整合行销推广，增强公司品牌的宣传力度，实现“春秋鸿”在品牌知名度与影响力方面的突破。

(三)经营计划或目标

2015 年，由于全球经济复苏基础仍然较弱，房地产调整远未到位，一些领域存在较大的金融风险，我国经济仍将面临较大的下行压力，预计经济增长将下调到 7% 左右，为确保公司稳健发展，2015 年公司将积极开拓新的市场机会及盈利点，大力发展以影视剧投资为支柱、以广告娱乐行销业务及传统广告代理业务为两翼的运营模式，不断完善企业的自主创新体系，使主营业务收入实现较大幅度的增长。

(四)不确定性因素

在影视剧项目从立项、摄制到播映的一段时期内，除了存在客观政治、经济环境、

市场变化等各种不确定性因素之外，还存在项目实施风险——由于影视剧项目本身的特性，有其特有的规律和方法。在该项目实施之前，充分了解过程中所面临的风险，并建立一套行之有效的项目和风险管理机制是非常必要的。项目实施风险主要包括以下四个方面：

- 1、实施队伍组织：拍摄一部影视剧首先要组建剧组，若剧组管理不得当，会给拍摄带来很大的影响，给项目的顺利实施带来巨大的风险。
- 2、实施时间和进度的控制：没有严格的时间控制，将使该影视剧的播出遥遥无期，为项目带来致命的风险，甚至可导致最终半途而废。
- 3、实施成本：精品影视剧项目的拍摄将投入较大的成本，如果在拍摄、制作过程中缺乏良好的控制，支出的资金将远远超过预算，最终将影响该片（剧）的拍摄。
- 4、实施质量的控制和实施结果的评价：在影视剧项目实施过程中，缺乏对其实施质量的控制，并且对实施结果无法进行准确的成败评估，将对项目的可持续性发展产生严重的影响。

针对以上项目实施风险，我公司一贯采取如下控制方法，取得了良好的效果：

- 1、实施队伍的组织：在公司内部为该影视剧项目设立专项小组，从策划、拍摄、制作、宣传等方面控制该项目的具体实施，此外，还为该项目组建国内一流水平的主创团队，作为影视剧剧组在人员上的基本配备。
- 2、实施时间和进度控制：在该影视剧项目实施期间，我公司严格控制时间和进度，在项目管理方面，着重做到控制项目进度、确保整个实施过程照预计的时间表进行。
- 3、实施成本控制：在该影视剧项目实施期间，我公司将结合时间安排和项目进度，合理分配实施费用，将成本严格控制在计划内。
- 4、实施质量的控制和实施结果的评价：我公司严格控制该影视剧项目在实施期间的质量，在拍摄、后期制作、发行等环节严格把关，及时总结每一阶段工作的成败，吸取经验教训，不断提升项目的实施质量。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

随着影视文化产业的发展，目前我国有上千家影视制作公司，部分实力雄厚的影视制作公司可制作大规模、高质量电视剧，并可以在卫星频道的黄金时段播出，其作品的盈利能力较强。与之相比，一些小的影视公司一年甚至几年才可以完成一部电视剧。在此情况下，各机构为了抢占行业资源，竞争会不断加剧，也会扩大企业间的实力差距，因此，中小规模的影视制作公司面临着被淘汰的风险。

针对上述风险，公司将采取以下管理措施：（1）公司将继续和知名导演、演员合作，立足优质的影视剧剧本，打造精品项目；（2）依托公司在电视剧行业的资源，继续加强和各大电视台的合作，联合拍摄电视剧后，在其电视台播映，降低电视剧的投资和销售风险；（3）公司将继续经营多元化的主营业务，共同发展广告、电视剧、电影和艺人经纪业务，多种业务并行，以应对市场竞争加剧的风险。

2、影视剧适销性的风险

影视剧作为一种大众文化消费，与日常的物质消费不同，没有一般物质产品的有形判断标准，对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断。影视剧的创作者对消费大众的主观喜好和判断标准的认知也是一种主观判断，只有创作者取得与多数

消费者一致的主观判断，影视剧才能获得广大消费者喜爱，才能取得良好的票房或收视率，形成巨大的市场需求。相反，受到题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时，影视剧产品的票房或收视率可能会受到打击，带来投资风险。

针对上述风险，公司将采取以下管理措施：公司一方面尽量扩大影视题材的来源，另一方面，建立了一整套题材、剧本和剧组人员筛选制度，充分利用集体决策制度、外聘智囊团和公司创作、市场、宣传团队多年的从业经验，从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性相结合的角度尽可能地去提高影视剧的适销性。

3、资产负债率高的风险

报告期内合并资产负债率为 97.17%，母公司资产负债率为 93.27%，一直处于较高水平。公司在影视行业目前处于发展初期，影视剧的投资拍摄需要大量的资金，自有资金暂时不能满足，公司投资的影视项目在前期筹备拍摄阶段，主要依靠联合拍摄资金资助款项和银行借款，因此导致资产负债率较高，公司仍面临着无法偿还到期债务的风险。

针对上述风险，公司将采取以下管理措施：公司在全国中小企业股份系统后，寻找合适的战略合作伙伴，择机选择股权融资，以优化资产负债结构。

4、收入年间波动风险

由于电视剧、电影的投资回报高、市场影响大、运作模式成熟，在国内市场上成功率高，但是电视剧、电影需要大额资金的投入，受制于资金的限制，产量一直无法迅速提高，妨碍了公司电视剧、电影业务收入的稳步提升。如果投资的电视剧、电影因上映档期等原因不能在该年度确认主要收入，则可能引起公司电视剧、电影业务收入增长的波动。公司面临营业收入在年度间波动的风险。

针对上述风险，公司将采取以下管理措施：公司继续发展多元化的业务，依托传统广告代理业务，逐渐向电视剧制作、电影投拍领域发展，降低收入年度间波动带来的风险。

5、公司成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险

由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形，公司影视剧业务的成本结转采用计划收入比例法。在该办法下，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。尽管公司历史数据显示，报告期内已经基本完成发行的投拍剧收入预测的整体准确率达到 98% 以上，但仍然存在经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因，导致预测收入与实际收入差异较大，公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率，从而可能导致公司净利润波动的风险。

针对上述风险，公司将采取以下管理措施：公司收入及成本按照影视行业会计准则“计划收入比例法”确认收入及成本，公司将继续依照谨慎性原则，严格按照签订的合同及意向书进行收入的统计，并按此及时确认收入及成本，以大幅降低净利润向下波动的风险。

6、侵权盗版的风险

盗版对影视行业而言是一种客观存在，只可限制，很难杜绝。随着 VCD/DVD 刻录技术、摄影技术等影音技术和网络传播技术的迅速发展，影视盗版产品不仅价格低廉，且容易获得，对部分消费者而言具有较强的吸引力，因此，影视作品的侵权盗版现象呈愈演愈烈之势。对影视作品的制作发行单位而言，影视盗版带来的是电视剧收视率及销售收入、电影票房收入、音像版权收入和网络版权收入等经营业绩下降而导致的经济损失。

近年来，我国政府有关部门致力于建立较为完善的知识产权保护体系，加大打击盗版的执法力度，有效遏制了侵权盗版的蔓延之势，在保护知识产权方面取得了明显的

成效。但由于打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，公司在一定时期内仍将面临盗版侵害的风险。

针对上述风险，公司将采取以下管理措施：（1）公司将依附于政府有关部门逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版执法力度、降低电影票价等措施，保护知识产权；（2）公司在购买和销售影视剧项目等版权时严格按照相关合同法及版权法的相关规定签署合约，在一定程度上减少盗版的可乘之机。

(二)报告期内新增的风险因素

无

四、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：不适用	

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	否	-
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)重大诉讼、仲裁事项:

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
总计	0	-	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

-

占用原因、归还及整改情况：无

(二)承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的实际控制人、持股 5% 以上的股东均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，相关人员履行了上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

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	8,861,000	53.38%	-8,861,000	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	2,407,000	14.50%	-2,407,000	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	16,600,000	100.00%	-16,600,000	1,050,000	5.95%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	8,861,000	8,861,000	50.20%
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	2,407,000	2,407,000	13.64%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	-	-	16,600,000	16,600,000	94.05%
总股本		16,600,000	-	-	17,650,000	-
普通股股东人数		10				

(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	刘岩	8,861,000	-	8,861,000	50.20%	8,861,000	-
2	李永良	1,750,000	-	1,750,000	9.92%	1,750,000	-
3	杨丽鸣	1,750,000	-	1,750,000	9.92%	1,750,000	-
4	王晓临	1,411,000	-	1,411,000	7.99%	1,411,000	-
5	赵文	1,000,000	-	1,000,000	5.67%	1,000,000	-
6	温智伟	996,000	-	996,000	5.64%	996,000	-
7	于静	-	900,000	900,000	5.10%	-	900,000
8	王明东	500,000	-	500,000	2.83%	500,000	-
9	赵洁	332,000	-	332,000	1.88%	332,000	-
10	高维平	-	150,000	150,000	0.85%	-	150,000
合计	-	16,600,000	1,050,000	17,650,000	100.00%	16,600,000	1,050,000

前十名股东间相互关系说明

股东刘岩与股东赵洁之间系夫妻关系，除此之外，公司前十名股东之间不存在亲属关系。

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

自然人刘岩目前持有公司 50.20%的股份，是公司控股股东，现任公司董事长兼总经理。

刘岩先生，出生于 1970 年 8 月，中国国籍、大专学历、无境外永久居留权，大专学历。1995 年至 2001 年任北京胜人广告公司总经理；2001 年 2006 年任绎春秋总经理；2005 年至 2014 年 4 月任春秋鸿有限董事长、总经理。现任春秋鸿董事长兼总经理。

刘岩在报告期内一直担任公司总经理、董事长（执行董事）、法定代表人，并直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，报告期内未有变动。

(二)实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，参见控股股东情况。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转 让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
2014年11月19日	2015年1月30日	10	1,050,000	10,500,000	用于补充公司流动资金

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
担保方式	华夏银行首体支行	20,000,000.00	12个月	是
担保方式	北京银行翠微支行	10,000,000.00	12个月	是
担保方式	北京房山沪农商村镇银行	10,000,000.00	12个月	是
委托贷款	北京和平里支行	8,000,000.00	14个月	是
委托贷款	民生银行金融街支行	5,000,000.00	18个月	是
委托贷款	民生银行长安街支行	20,000,000.00	24个月	是
委托贷款	华夏银行平安里支行	40,580,000.00	23个月	是
合计		113,580,000.00		

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
刘岩	董事长兼总经理	男	45	大专	2014年3月—2017年3月	是
温智伟	董事	男	44	本科	2014年3月—2017年3月	是
王晓临	董事	男	45	本科	2014年3月—2017年3月	是
李彬	董事	男	42	本科	2014年3月—2017年3月	是
李永良	董事	男	51	硕士	2014年3月—2017年3月	否
周璐	监事会主席	女	46	高中	2014年3月—2017年3月	是
管莹莹	监事	女	35	大专	2014年3月—2017年3月	是
赵国庆	职工监事	男	52	大专	2014年3月—2017年3月	是
庞艳杰	财务总监	女	45	大专	2014年3月—2017年3月	是
刘丹丹	董事会秘书	女	37	本科	2014年3月—2017年3月	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、实际控制人间关系:

公司董事长、控股股东、实际控制人刘岩和董事李彬系不同姓氏亲兄弟,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员相互间,以及与控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

(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
刘岩	董事长	8,861,000	0	8,861,000	50.20%	0
王晓临	董事	1,411,000	0	1,411,000	8.00%	0
温智伟	董事	996,000	0	996,000	5.64%	0

(三)变动情况

2014年度,本公司董事、监事、高级管理人员的变动情况如下:

1、董事变动情况

2014年3月25日,公司召开股份公司创立大会,选举刘岩、王晓临、陈义良、温智伟、李彬为股份公司第一届董事会董事,同时召开董事会选举刘岩为公司董事长。2014年4月3日,公司针对上述事项在北京市工商行政管理局完成备案。

2、监事变动情况

2014年3月25日,公司召开股份公司创立大会,选举周璐、管莹莹为股份公司第一届监事会股东代表监事,与职工代表大会选举的职工代表监事赵国庆共同组成股份公司第一届

监事会；同时召开监事会选举周璐为公司监事会主席。2014年4月3日，公司针对上述事项在北京市工商行政管理局完成备案。

3、高级管理人员变动情况

2014年3月25日，公司召开股份公司第一届董事会，聘任刘岩为公司总经理，聘任庞艳杰为公司财务负责人，聘任刘丹丹为公司董事会秘书。

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	31	博士	-	-
生产人员	11	6	硕士	4	6
销售人员	31	27	本科	40	36
技术人员	-	-	专科	19	19
财务人员	4	6	专科以下	9	8
员工总计	72	70	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：

报告期内，公司以发展战略为导向，不断完善和创新人力资源政策，进一步强化人才队伍建设，保障了经营目标的实现，也为企业良性发展奠定了基础。

1、人才引进

为满足公司未来业务的发展和规划，积极拓宽人才引进渠道，并建立企业人才库。针对不同岗位，不同类型的业务需求，拟定最合适的招聘及储备方案。包括进行线上招聘：例如智联招聘，前程无忧，猎聘网等知名网站，及根据企业形象，设计微信，微博，论坛等营销招聘；线下招聘：内部岗位竞聘，外部推荐，猎头举荐，校园招聘等等。报告期末，高等院校毕业占从业人员比例的89%，其中含硕士6人，专业技术人员（含职业资格证书）12人，占从业人员比例17%。

为了吸引和留住人才，公司除给予市场化薪酬外，针对不同类型业务子公司，在公司的统一管理下，增加不同的相应政策。例如为管理岗位及专业技术人员提供宿舍或住房补贴，针对关键岗位员工落实在京工作证。通过人力资源政策的有效实施，有力的支持了公司战略规划及时落地。

2、薪酬政策

公司坚持以法律为准则，以市场为导向，保持内外公平原则，建立了基于目标考核的岗位绩效薪酬制和提成薪酬制。基本工资固定发放，根据职位不同基本工资占比不同，绩效工资与岗位考核指标及个人月度综合评价挂钩，薪资水平与同行业持平。

除工资报酬外，所有员工均按国家规定及地方政策享受社会保险、公积金及假期等福利。工会设立了婚、育、丧慰问金。

3、培训情况

围绕公司战略及年度工作重点，以提高员工的胜任能力为目标，在科学分析各类岗位胜任力标准的基础上，积极开展培训以达到用人、育人、留人的目标，包括：

(1) 常规培训，由人力资源部主导：新员工培训、在职员工培训、中层管理岗位培训及高层管理岗位培训、企业文化建设月度文体活动等；针对不同部门给予不同金额的团队建设基金。

(2) 业务能力培训，由各业务部领导或外聘专家主导，人力资源部辅助进行的提升员工业务水平能力的培训。针对关键技术岗位，公司提供学习机会及相应补助。

通过培训，不仅提高员工的知识、技能和综合素质，而且将员工思想意识、个人职业发展规划与企业的发展目标相结合，员工在提升自身价值的同时为企业创造更大的价值。

(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	4	11,268,000	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

刘岩先生，春秋鸿董事长兼总经理，出生于 1970 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年至 2001 年任北京胜人广告公司总经理；2001 年至 2006 年任绎春秋总经理；2005 年至 2014 年 4 月任春秋鸿有限董事长、总经理。曾荣获“中国最佳策划师”、“北京优秀创业企业家”的称号。

王晓临先生，绎春秋总经理，出生于 1970 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年至 1994 年在北京国安广告公司任职；1995 年至 2001 年在北京胜人广告公司任客户经理；2001 年至 2006 年任北京绎春秋广告有限责任公司副总经理；2006 年至今任北京绎春秋广告有限责任公司总经理。曾荣获“2009 年-2010 年度中国最具影响力十大广告创新人物”的称号。

温智伟先生，海宁春秋鸿总经理，出生于 1971 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996 年至 2000 年任辽宁中期期货经纪公司经纪人；2000 年至 2011 年任大连天歌传媒股份有限公司发行总监；2011 年至今任海宁春秋鸿电视剧投资有限公司总经理。在 2007 年至 2011 年工作期间，所拍摄电视剧总集数超过 400 集，其中电视剧《铁梨花》、《我的娜塔莎》、《小姨多鹤》取得骄人成绩；2011 年加盟春秋鸿之后，策划与华录百纳联合拍摄了 36 集现代军旅题材电视剧《战雷》，该剧已于 2013 年 6 月登陆安徽、北京、深圳、云南四大卫视。海宁春秋鸿运作大型近代革命题材电视剧《寒冬》，集结了吴奇隆、罗海琼等国内一线明星，投资金额达 6,000 万元人民币，该剧于 2015 年 3 月在山东卫视播出。

李彬先生，春秋鸿艺人经纪总经理，出生于 1973 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年至 2001 年在北京胜人广告公司任职；2001 年至 2005 年任北京绎春秋广告有限责任公司媒介总监；2005 年至 2014 年 4 月任春秋鸿有限艺人经纪总经理。影视传媒 18 年从业经验，成功签约秦海璐、谢娜、聂远等艺人，运用广告理念包装明星品牌，将艺人、品牌及娱乐行销有机整合。

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

2014年4月股份公司成立，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

公司股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务。“三会”的通知、召开和表决等程序均合法合规，“三会”制度运作规范。

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

报告期内，公司通过严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》规定，遵循《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部管理制度，公司董事会、监事会和内部管理机构能够按制度规范运作，确保公司的重大决策程序符合法律法规制度等要求。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司就重大投资、重大融资、关联交易、公司治理、重要人事变动等重要方面，作出了明确的规定，为保证公司经营效益、战略发展的实现，提供了相应的制度保障。报告期内，公司严格按照有关规定，全面建立完善公司规范化制度，股东大会、董事会、监事会以及总经理按规定的审批程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司整体变更为股份有限公司。公司股东大会审议通过了股份公司章程。经北京市工商行政管理局核准了公司整体变更并完成公司章程备案，公司章程正式实施。

报告期内，公司股东大会审议通过了《公司股票发行方案》，同意发行公司股票 105 万股，发行价格每股 10 元，募集金额 1050 万元，股票发行后公司股本由 1660 万股增加至 1765 万股。根据股东大会决议对章程进行了修改：将公司注册资本 1660 万元人民币，修正为公司注册资本 1765 万元人民币；将公司股份总数为 1660 万股，修正为公司股份总数为 1765 万股。

(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	6	进行了董事会选举，选举董事长及聘任总经理等；审议通过了关于公司在全国中小企业股份转让系统股票挂牌并公开发行等议案；审议通过 2014 年半年度报告、股票发行方案、修改章程等事项。
监事会	2	选举了监事会主席，审议通过了 2014 年半年度报告。
股东大会	2	审议通过了股份公司章程、股东大会等议事规则、董事及监事

		的选举议案，董事会需股东大会审议事项等。
--	--	----------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵守法律法规，三会的召开、召集及表决程序与内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关的议事规则规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相应的权利义务。三会的决议内容完整齐备，并均按程序签署，会议决议能够有效执行。

(三)公司治理改进情况

报告期内，公司通过建立规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层严格按照《公司法》等法律法规的要求，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》及有关内控制度的程序规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合法律法规及非上市工作公司的要求规范。

(四)投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。根据《公司章程》中有关信息披露和投资者关系的制度，公司通过定期报告和临时公告、股东大会、公司网站、路演等多种方式与投资者及时、深入和广泛的沟通，并且以充分披露信息、合规披露信息等原则，保障投资者依法享有获取公司信息等权利。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5% 以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立情况

公司系由北京春秋鸿文化投资有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及专利、商标及软件著作权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情况。

形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、生产、销售、财务、综合管理等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(三)对重大内部管理制度的评价

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，结合公司的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性方面不存在重大缺陷。公司内部控制是一项长期持续的工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断的进行调整和完善。

(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均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告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	(2015)京会兴审字第 04010058 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2015-04-29
注册会计师姓名	何建平、王春
审计报告正文:	<p>审 计 报 告</p> <p>(2015)京会兴审字第 04010058 号</p> <p>北京春秋鸿文化投资股份有限公司全体股东:</p> <p>我们审计了后附的北京春秋鸿文化投资股份有限公司(以下简称春秋鸿公司)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是春秋鸿公司管理层的责任,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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为,春秋鸿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,公允反映了春秋鸿公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p style="text-align: right;">北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:何建平 中国注册会计师:王 春</p> <p style="text-align: right;">中国·北京 二〇一五年四月二十九日</p>

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、(一)	1,953,766.39	2,421,809.06
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	六、(二)	600,000.00	-
应收账款	六、(三)	82,272,595.06	110,836,116.49
预付款项	六、(四)	191,362,211.84	135,555,687.92
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、(五)	1,718,161.49	1,993,962.85
存货	-	49,185,935.72	31,185,003.18
一年内到期的非流动资产	六、(六)	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	327,092,670.50	281,992,579.50
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	六、(七)	1,500,000.00	-
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	六、(八)	1,625,965.89	2,554,430.70
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	六、(九)	15,097.11	9,208.73
开发支出	-	-	-
商誉	六、(十)	2,715,599.78	2,715,599.78
长期待摊费用	六、(十一)	348,606.80	263,110.13
递延所得税资产	六、(十二)	5,213,628.36	1,444,876.36
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,418,897.94	6,987,225.70
资产总计	-	338,511,568.44	288,979,805.20
流动负债：	-		
短期借款	六、(十三)	40,000,000.00	30,000,000.00
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	六、(十四)	9,666,000.66	13,713,170.22
预收款项	六、(十五)	68,119,223.50	42,798,447.00
应付职工薪酬	六、(十六)	122,576.85	109,362.32
应交税费	六、(十七)	3,845,322.79	10,834,518.66
应付利息	六、(十八)	157,565.66	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十九)	120,061,166.90	121,787,524.77
一年内到期的非流动负债	六、(二十)	51,730,934.41	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	293,702,790.77	219,243,022.97
非流动负债：	-		
长期借款	六、(二十一)	25,000,000.00	40,920,604.41
应付债券	-	-	-
长期应付款	六、(二十二)	10,218,479.45	48,325.87
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	-	35,218,479.45	40,968,930.28
负债合计	-	328,921,270.22	260,211,953.25
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	六、(二十三)	17,650,000.00	16,600,000.00
资本公积	六、(二十四)	14,077,681.72	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十五)	-	462,768.18
未分配利润	六、(二十六)	-22,464,465.57	11,367,178.94
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	9,263,216.15	28,429,947.12
少数股东权益	-	327,082.07	337,904.83
所有者权益合计	-	9,590,298.22	28,767,851.95
负债和所有者权益总计	-	338,511,568.44	288,979,805.20

法定代表人：刘岩 主管会计工作负责人：庞艳杰 会计机构负责人：

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	311,977.68	1,291,858.99
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	-	22,939,013.17	36,262,566.28
预付款项	-	42,155,700.00	10,383,780.39
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	149,231,731.55	119,404,637.22
存货	-	15,741,429.97	8,718,779.54
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	230,379,852.37	176,061,622.42
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	-	10,292,987.23	10,292,987.23
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	310,679.65	443,127.41
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	-	15,097.11	9,208.73
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	175,406.80	263,110.13
递延所得税资产	-	1,819,170.06	783,896.76
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,613,340.85	11,792,330.26
资产总计	-	242,993,193.22	187,853,952.68
流动负债：	-		
短期借款	-	-	15,000,000.00
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	-	141,844.66	30,000.00

预收款项	-	67,399,223.50	42,798,447.00
应付职工薪酬	-	49,188.42	13,479.77
应交税费	-	-172,054.33	416,206.86
应付利息	-	79,027.78	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	123,921,843.11	108,319,811.46
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	191,419,073.14	166,577,945.09
非流动负债：	-		
长期借款	-	25,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	10,218,479.45	48,325.87
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	-	35,218,479.45	48,325.87
负债合计	-	226,637,552.59	166,626,270.96
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	17,650,000.00	16,600,000.00
资本公积	-	14,077,681.72	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	462,768.18
未分配利润	-	-15,372,041.09	4,164,913.54
所有者权益（或股东权益）合计	-	16,355,640.63	21,227,681.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	242,993,193.22	187,853,952.68

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	70,149,744.11	169,448,187.24
其中：营业收入	六、（二十七）	70,149,744.11	169,448,187.24
二、营业总成本	-	102,617,580.17	149,310,764.79
其中：营业成本	六、（二十七）	53,698,110.30	126,562,491.16
营业税金及附加	六、（二十八）	1,051,160.16	1,888,194.04

销售费用	六、(二十九)	11,151,409.89	8,520,534.07
管理费用	六、(三十)	12,843,946.97	7,481,068.20
财务费用	六、(三十一)	8,796,720.84	739,920.15
资产减值损失	六、(三十二)	15,076,232.01	4,118,557.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-32,467,836.06	20,137,422.45
加：营业外收入	六、(三十三)	1,572,945.98	163,322.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(三十四)	2,584,253.74	18,922.74
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-33,479,143.82	20,281,822.04
减：所得税费用	六、(三十五)	-3,801,590.09	5,306,072.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-29,677,553.73	14,975,749.80
归属于母公司所有者的净利润	-	-29,666,730.97	14,977,844.97
少数股东损益	-	-10,822.75	-2,095.17
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-1.79	0.90
（二）稀释每股收益	-	-1.79	0.90
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	-	-	-
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	-	-29,677,553.73	14,975,749.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-29,666,730.97	14,977,844.97
归属于少数股东的综合收益总额	-	-10,822.76	-2,095.17

法定代表人：刘岩 主管会计工作负责人：庞艳杰 会计机构负责人：

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	1,782,660.00	33,115,698.19
减：营业成本	-	239,499.74	26,563,931.36
营业税金及附加	-	145,597.00	145,071.31
销售费用	-	1,769,412.66	1,274,795.06
管理费用	-	7,390,142.70	4,523,877.85
财务费用	-	4,228,524.46	23,824.40
资产减值损失	-	4,141,093.21	1,802,235.48
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）	-	-	15,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-16,131,609.77	13,781,962.73
加：营业外收入	-	1,462,600.09	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1,567,982.53	4,975.98
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-16,236,992.21	13,776,986.75
减：所得税费用	-	-864,951.12	-450,558.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-15,372,041.09	14,227,545.62
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.93	0.86

(二) 稀释每股收益	-	-0.93	0.86
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
七、综合收益总额	-	-15,372,041.09	14,227,545.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-15,372,041.09	14,227,545.62
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	86,788,574.28	109,988,601.09
收到的税费返还	-	31,371.70	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	79,282,719.39	58,343,114.00
经营活动现金流入小计	-	166,102,665.37	168,331,715.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	133,018,942.72	173,711,515.35
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,126,745.36	6,901,885.83
支付的各项税费	-	9,309,583.95	6,678,545.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	74,212,026.06	13,673,745.92
经营活动现金流出小计	-	224,667,298.09	200,965,692.99

经营活动产生的现金流量净额	-	-58,564,632.72	-32,633,977.90
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	210,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	210,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	46,535.00	417,401.45
投资支付的现金	-	1,500,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,546,535.00	417,401.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,546,535.00	-207,401.45
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	10,500,000.00	340,000.00
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	-	73,000,000.00	75,580,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十六)	26,600,776.50	29,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	110,100,776.50	105,420,000.00
偿还债务支付的现金	-	37,300,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,227,151.45	236,219.52
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	六、(三十六)	7,930,500.00	10,550,000.00
筹资活动现金流出小计	-	50,457,651.45	75,786,219.52
筹资活动产生的现金流量净额	-	59,643,125.05	29,633,780.48
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	-	-468,042.67	-3,207,598.87
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,421,809.06	5,629,407.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,953,766.39	2,421,809.06

法定代表人：刘岩 主管会计工作负责人：庞艳杰 会计机构负责人：

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	10,898,213.28	39,126,662.36
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	111,704,994.16	38,950,256.88
经营活动现金流入小计	-	122,603,207.44	78,076,919.24

购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,665,286.72	5,567,783.12
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,084,074.59	3,536,028.35
支付的各项税费	-	910,374.45	2,260,444.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	120,483,845.27	4,735,629.07
经营活动现金流出小计	-	159,143,581.03	16,099,884.82
经营活动产生的现金流量净额	-	-36,540,373.59	61,977,034.42
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	-	-	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,787.00	32,893.04
投资支付的现金	-	-	660,000.00
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	-	-	59,327,786.87
投资活动现金流出小计	-	17,787.00	60,020,679.91
投资活动产生的现金流量净额	-	-17,787.00	-45,020,679.91
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	10,500,000.00	-
取得借款收到的现金	-	25,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	25,600,776.50	25,706,947.59
筹资活动现金流入小计	-	61,100,776.50	45,706,947.59
偿还债务支付的现金	-	22,300,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,839,997.22	23,975.42
支付其他与筹资活动有关的现金	-	382,500.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计	-	25,522,497.22	65,123,975.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	35,578,279.28	-19,417,027.83
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	-	-979,881.31	-2,460,673.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,291,858.99	3,752,532.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	311,977.68	1,291,858.99

(七)合并所有者权益变动表

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	16,600,000.00	-	-	-	-	462,768.18	11,367,178.94	337,904.83	28,767,851.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年初余额	16,600,000.00	-	-	-	-	462,768.18	11,367,178.94	337,904.83	28,767,851.95
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,050,000.00	14,077,681.72	-	-	-	-462,768.18	-33,831,644.51	-10,822.76	-19,177,553.73
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-29,666,730.97	-10,822.76	-29,677,553.73
(二)所有者投入和减少资本	1,050,000.00	9,450,000.00	-	-	-	-	-	-	10,500,000.00
1.所有者投入资本	1,050,000.00	9,450,000.00	-	-	-	-	-	-	10,500,000.00
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	4,627,681.72	-	-	-	-462,768.18	-4,164,913.54	-	-
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	-	4,627,681.72	-	-	-	-462,768.18	-4,164,913.54	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	17,650,000.00	14,077,681.72	-	-	-	-	-22,464,465.57	327,082.07	9,590,298.22

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	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	16,600,000.00	-	-	-	-	-	-3,147,897.85	-	13,452,102.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	16,600,000.00	-	-	-	-	-	-3,147,897.85	-	13,452,102.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-	462,768.18	14,515,076.79	337,904.83	15,315,749.80
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	14,977,844.97	-2,095.17	14,975,749.80
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	340,000.00	340,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	340,000.00	340,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	462,768.18	-462,768.18	-	-

1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	462,768.18	-462,768.18	-	-
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	16,600,000.00	-	-	-	-	462,768.18	11,367,178.94	337,904.83	28,767,851.95

法定代表人：刘岩 主管会计工作负责人：庞艳杰 会计机构负责人：

(八)母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	16,600,000.00	-	-	-	-	462,768.18	4,164,913.54	21,227,681.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	16,600,000.00	-	-	-	-	462,768.18	4,164,913.54	21,227,681.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,050,000.00	14,077,681.72	-	-	-	-462,768.18	-19,536,954.63	-4,872,041.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-15,372,041.09	-15,372,041.09
（二）所有者投入和减少资本	1,050,000.00	9,450,000.00	-	-	-	-	-	10,500,000.00
1. 所有者投入资本	1,050,000.00	9,450,000.00	-	-	-	-	-	10,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益 内部结转	-	4,627,681.72	-	-	-	-462,768.18	-4,164,913.54	-
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	-	4,627,681.72	-	-	-	-462,768.18	-4,164,913.54	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	17,650,000.00	14,077,681.72	-	-	-	-	-15,372,041.09	16,355,640.63

单位：元

	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	16,600,000.00	-	-	-	-	-	-9,599,863.90	7,000,136.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年年初余额	16,600,000.00	-	-	-	-	-	-9,599,863.90	7,000,136.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	-	462,768.18	13,764,777.44	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	14,227,545.62	14,227,545.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	462,768.18	-462,768.18	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	462,768.18	-462,768.18	-
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	16,600,000.00	-	-	-	-	462,768.18	4,164,913.54	21,227,681.72

北京春秋鸿文化投资股份有限公司

2014年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京春秋鸿文化投资股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2005 年 11 月 30 日，最初由赵文、杨向阳、孙炜、北京绎春秋广告有限责任公司共同出资组建。本公司取得北京市工商行政管理局西城分局核发的企业法人营业执照，注册号：110102009088802，截至 2014 年 12 月 31 日注册资本 1765 万元，实收资本 1765 万元，全部为货币出资。公司注册地址为北京市西城区天桥南大街 1 号 305，法定代表人为刘岩，营业期限自 2005 年 11 月 30 日至 2025 年 11 月 29 日。

经营范围：许可经营项目：无，一般经营项目：投资管理；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；会议服务；劳务服务；从事商业经纪；个人演艺经纪。

公司的股权结构变动情况如下：

(1) 2005 年 11 月 29 日，公司收到孙炜货币出资 40 万元，北京绎春秋广告有限责任公司货币出资 40 万元，杨向阳货币出资 40 万元，赵文货币出资 80 万元，合计 200 万元。2005 年 11 月 30 日，公司取得北京市工商局核发的《企业法人营业执照》，公司注册资本 1000 万元，实收资本 200 万元。

(2) 2006 年 7 月 5 日，北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具京（润）验字【2006】12-059 号《验资报告》，截至 2006 年 7 月 4 日，公司收到股东缴纳的注册资本合计人民币 300 万元。其中赵文货币出资 120 万元、杨向阳货币出资 60 万元、孙炜货币出资 60 万元、北京绎春秋广告有限责任公司货币出资 60 万元。入资后公司注册资本 1000 万元，实收资本 500 万元。

(3) 2006 年 7 月 18 日，公司股东会决议同意公司尚未缴纳的注册资本于 2006 年 7 月 18 日全部缴清，2006 年 7 月 19 日，北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（京（润）验字【2006】12-067 号），经审验，截至 2006 年 7 月 18 日，公司已经收到股东缴纳的本期注册资本合计人民币 500 万元，其中，赵文货币出资 200 万元，杨向阳货币出资 100 万元，孙炜货币出资 100 万元，北京绎春秋广告有限责任公司货币出资 100 万元。入资后公司注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，本次工商变更完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	赵文	400.00	40.00	货币
2	杨向阳	200.00	20.00	货币
3	孙炜	200.00	20.00	货币
4	北京绎春秋广告有限责任公司	200.00	20.00	货币
	合计	1,000.00	100.00	--

(4) 2006 年 10 月 12 日，赵文与王明东签订《股权转让协议》，约定赵文将其持有的公司 100 万元的股权（占公司注册资本 10%）转让给王明东。赵文与杨向阳签订《股权转让协议》，约定赵文将其持有的公司 50 万元的股权（占公司注册资本的 5%）转让给杨向阳。赵文与北京绎春秋广告有限责任公司签订《股权转让协议》，约定赵文将其持有的公司 50 万元的股权（占公司注册资本的 5%）转让给北京绎春秋广告有限责任公司。

(5) 2006 年 11 月 14 日，公司取得了北京市工商局西城分局换发的《企业法人营业执照》，本次变更完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	赵文	200.00	20.00	货币
2	杨向阳	250.00	25.00	货币
3	孙炜	200.00	20.00	货币
4	北京绎春秋广告有限责任公司	250.00	25.00	货币
5	王明东	100.00	10.00	货币
合计		1,000.00	100.00	--

(6) 2007 年 9 月 25 日，公司股东会决议同意将公司的注册资本变更为 1660 万元。2008 年 2 月 14 日，北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具京润（验）字【2008】第 21119 号《验资报告》，经审验，截至 2008 年 2 月 14 日，公司已经收到新股东李永良货币出资人民币 500 万元和原股东北京绎春秋广告有限责任公司货币出资 160 万元。增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	赵文	200.00	12.048	货币
2	杨向阳	250.00	15.060	货币
3	孙炜	200.00	12.048	货币
4	北京绎春秋广告有限责任公司	410.00	24.700	货币
5	王明东	100.00	6.024	货币
6	李永良	500.00	30.120	货币
合计		1,660.00	100.00	--

(7) 2008 年 7 月 16 日，李永良与北京绎春秋广告有限责任公司签订《股权转让协议》，约定李永良将其持有的公司 50 万元的股权转让给北京绎春秋广告有限责任公司。李永良与杨向阳签订《股权转让协议》，约定李永良将其持有的公司 100 万元的股权转让给杨向阳。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	赵文	200.00	12.048	货币
2	杨向阳	350.00	21.084	货币
3	孙炜	200.00	12.048	货币
4	北京绎春秋广告有限责任公司	460.00	27.711	货币
5	王明东	100.00	6.024	货币
6	李永良	350.00	21.085	货币
合计		1,660.00	100.00	--

(8) 2011 年 11 月 28 日，北京绎春秋广告有限责任公司与刘岩签订《股权转让协议》，约定北京绎春秋广告有限责任公司将其持有的公司 318.9 万元的股权（占公司注册资本的 19.211%）的股权无偿转让给刘岩。北京绎春秋广告有限责任公司与王晓临签订《股权转让协议》，约定将其持有的 141.1 万元的股权（占公司注册资本的 8.5%）无偿转让给王晓临。李永良与刘岩签订《股权转让协议》，约定李永良将其持有的 175 万元的股权（占公司注册资本的 10.542%）无偿转让给刘岩。王明东与刘岩签订《股权转让协议》，约定王明东将其持有的公司 50 万元的股权（占公司注册资本的 3.01%）无偿转让给刘岩。孙炜与刘岩签订《股权转让协议》，约定孙炜将其持有的公司 100 万元的股权（占公司注册资本的 6.024%）无偿转让给刘岩。杨向阳与刘岩签订《股权转让协议》，约定杨向阳将其持有的公司 175 万元的股权（占公司注册资本的 10.542%）无偿

转让给刘岩。赵文与刘岩签订《股权转让协议》，约定赵文将其持有的公司 100 万元的股权（占公司注册资本的 6.024%）无偿转让给刘岩。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	赵文	100.00	6.024	货币
2	杨向阳	175.00	10.542	货币
3	孙炜	100.00	6.024	货币
4	王明东	50.00	3.012	货币
5	李永良	175.00	10.542	货币
6	刘岩	918.90	55.356	货币
7	王晓临	141.10	8.500	货币
合计		1,660.00	100.00	--

(9) 2013 年 8 月孙炜将其所持有公司股份 6.024% 全部转让给刘岩，2013 年 11 月杨向阳将其所持有公司股份 10.542% 全部转让给杨丽鸣，刘岩将其所持有公司股份 6.00% 转让给温智伟，刘岩将其所持有公司股份 2.00% 转让给赵洁，经上述股权转让后公司股权变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	赵文	100.00	6.024	货币
2	杨丽鸣	175.00	10.542	货币
3	温智伟	99.60	6.000	货币
4	王明东	50.00	3.012	货币
5	李永良	175.00	10.542	货币
6	刘岩	886.10	53.380	货币
7	赵洁	33.20	2.000	货币
8	王晓临	141.10	8.500	货币
合计		1,660.00	100.00	--

(10) 2014 年 3 月根据北京春秋鸿文化投资有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程的规定，整体变更后股份公司，申请登记的注册资本为人民币 16,600,000.00 元，由北京春秋鸿文化投资有限公司全体出资人以其拥有的北京春秋鸿文化投资有限公司截至 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产 22,569,776.26 元，按 1:0.74 的比例折合为股份公司的股本 16,600,000.00 元，净资产大于股本部分扣除股东应缴纳个人所得税后计入股份公司的资本公积。

(11) 2014 年 12 月，根据股东大会记名投票表决，决议同意向两名自然人投资者定性增发股票，自然人投资者于静及高维平与北京春秋鸿文化投资股份有限公司签订《股票发行认购协议》，于静认购股份 900,000.00 股，占发行后总股本的 5.10%，认购价格为每股人民币 10 元；高维平认购股份 150,000.00 股，占发行后总股本的 0.85%，认购价格为每股人民币 10 元。经上述股权转让后公司股权变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	刘岩	886.10	50.204	货币
2	杨丽鸣	175.00	9.915	货币
3	李永良	175.00	9.915	货币
4	王晓临	141.10	7.994	货币
5	赵文	100.00	5.666	货币
6	温智伟	99.60	5.643	货币
7	王明东	50.00	2.833	货币
8	赵洁	33.20	1.880	货币
9	于静	90.00	5.100	货币

10	高维平	15.00	0.850	货币
	合计	1,765.00	100.00	--

本财务报表已经公司董事会于 2015 年 4 月 29 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，新增春秋鸿文化发展（香港）有限公司，净增加 1 家，具体见本附注七、在其他主体中的权益。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月内，企业持续经营能力良好。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关

情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下

的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	期末单项金额超过人民币 1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1	关联方
组合 2	非关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单项计提
组合 2	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	80.00	80.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、生产成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及

发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
融资租入固定资产：	--	--	--	--
其中：运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为

当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5.00	按合同约定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十五）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(十九) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

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

(二十) 优先股与永续债

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

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再

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

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

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、广告收入确认方法

广告发布后，公司核实广告的播出情况，根据广告的播出进度确认收入， $\text{收入} = \text{合同金额} \times \text{已经播出的期数占合同要求总期数的比例}$ 。

3、电影、电视剧销售收入确认方法

（1）电影票房分账收入：在影片完成摄制取得《电影片公映许可证》，于影院上映后，院线公司提供票房总额结算单，电影投资方对院线提供的结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认收入。

（2）电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、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。

（3）电视剧销售收入：在电视剧完成摄制取得《电视剧发行许可证》，电视剧播出带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

4、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

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

5、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（二十五）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

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

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

子公司海宁春秋鸿电视剧投资有限公司根据海宁市人民政府出台的海政办发【2011】141 号文，前 5 年企业营业税、城建税和增值税形成的地方留存部分按 100%，后 5 年按 60% 给予奖励。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,728.64	46,960.89
银行存款	1,943,037.75	2,374,848.17
其他货币资金	--	--
合计	1,953,766.39	2,421,809.06
其中：存放在境外的款项总额	--	--

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	600,000.00	--
商业承兑票据	--	--
合计	600,000.00	--

2、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,858,858.01	100.00	20,586,262.95	20.01	82,272,595.06	116,407,822.69	100.00	5,571,706.20	4.79	110,836,116.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	102,858,858.01	100.00	20,586,262.95	20.01	82,272,595.06	116,407,822.69	100.00	5,571,706.20	4.79	110,836,116.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,797,345.00	503,920.35	3.00
1—2 年	76,778,113.01	15,355,622.60	20.00
2—3 年	9,000,000.00	4,500,000.00	50.00
3—4 年	283,400.00	226,720.00	80.00
合计	102,858,858.01	20,586,262.95	20.01

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 15,014,556.75 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,224.00

4、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 76,669,505.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,240,843.15 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	58,694,951.84	30.67	129,240,687.92	95.34
1-2 年	127,852,260.00	66.81	6,315,000.00	4.66
2-3 年	4,815,000.00	2.52	--	--
合计	191,362,211.84	100.00	135,555,687.92	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	上海皓境影视文化传播有限公司	127,814,100.00	杨贵妃、黎明决战的制作未完成
2	北京天益人合影视文化发展有限公司	4,815,000.00	俘虏、隋唐演义、用爱过一生未正式开拍

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付时间	未结算原因
上海皓境影视文化传播有限公司	非关联方	127,814,100.00	66.79	2013 年	黎明决战未正式开拍
上海皓境影视文化传播有限公司	非关联方	47,057,200.00	24.59	2014 年	黎明决战、京华春秋未正式开拍
北京天益人合影视文化发展有限公司	非关联方	4,815,000.00	2.52	2012 年	俘虏、隋唐演义未正式开拍
北京天益人合影视文化发展有限公司	非关联方	9,150,000.00	4.78	2014 年	超能英雄未正式开拍
上海刘诗诗影视文化工作室	非关联方	1,500,000.00	0.78	2014 年	黎明决战未正式开拍
北京追踪者文化传媒有限公司	非关联	375,000.00	0.20	2014 年	制作工作尚未完成

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	预付时间	未结算原因
上海谷阳文化传播有限公司	非关联方	560,377.36	0.29	2014年	项目未完成及待抵扣税金
合计	--	191,271,677.36	99.95	--	--

(五) 其他应收款

2014 年度报告

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,986,411.96	100.00	268,250.47	13.50	1,718,161.49	2,201,762.06	100.00	207,799.21	9.44	1,993,962.85
组合 1: 关联方	606,509.44	30.53	--	--	606,509.44	18,709.17	0.85	--	--	251,066.86
组合 2: 非关联方	1,379,902.52	69.47	268,250.47	19.44	1,111,652.05	2,183,052.89	99.15	207,799.21	9.52	1,742,895.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,986,411.96	100.00	268,250.47	13.50	1,718,161.49	2,201,762.06	100.00	207,799.21	9.44	1,993,962.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	84,294.32	2,528.83	3.00
1-2 年	1,273,608.20	254,721.64	20.00
2-3 年	22,000.00	11,000.00	50.00
合计	1,379,902.52	268,250.47	19.44

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 60,451.26 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	1,923,133.76	1,788,833.84
个人往来款	63,278.20	412,928.22
合计	1,986,411.96	2,201,762.06

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中影北京电影营销策划分公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	50.34	200,000.00
邀我一起玩 (北京) 科技开发有限公司	关联方	606,509.44	1 年以内	30.53	--
北京天桥盛世文化发展有限公司	非关联方	182,500.00	1-2 年	9.19	36,500.00
北京金融街物业管理有限公司	非关联方	74,320.00	1-2 年	3.74	14,864.00
北京金融街物业管理有限公司	非关联方	300.00	1 年以内	0.02	9.00
上海包装物资有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	1.51	900.00
合计	--	1,893,629.44	--	95.33	252,273.00

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	--	--	--	250,000.00	--	250,000.00
周转材料	6,195.00	--	6,195.00	6,195.00	--	6,195.00
库存商品	30,271,673.43	--	30,271,673.43	21,148,747.97	--	21,148,747.97
生产成本	18,908,067.29	--	18,908,067.29	9,780,060.21	--	9,780,060.21
合计	49,185,935.72	--	49,185,935.72	31,185,003.18	--	31,185,003.18

2、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			本期转入存货额	其他减少		
生产成本	837,324.55	4,049,650.00	--	--	4,886,974.55	7.95
合计	837,324.55	4,049,650.00	--	--	4,886,974.55	7.95

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--	--	--
合计	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--	--	--

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	518,031.09	263,206.29	4,882,835.49	5,664,072.87
2.本期增加金额	42,508.56	15,419.00	--	57,927.56
(1) 购置	42,508.56	15,419.00	--	57,927.56
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	560,539.65	278,625.29	4,882,835.49	5,722,000.43
二、累计折旧				
1.期初余额	269,250.41	130,295.88	2,710,095.88	3,109,642.17
2.本期增加金额	113,532.28	36,031.15	836,828.94	986,392.37
(1) 计提	113,532.28	36,031.15	836,828.94	986,392.37
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	382,782.69	166,327.03	3,546,924.82	4,096,034.54
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	177,756.96	112,298.26	1,335,910.67	1,625,965.89
2.期初账面价值	248,780.68	132,910.41	2,172,739.61	2,554,430.70

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	480,628.49	243,519.46	--	237,109.03	

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	用友软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,834.95	--	--	10,834.95
2.本期增加金额	9,708.74	--	--	9,708.74
(1)购置	9,708.74	--	--	9,708.74
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
4.期末余额	20,543.69	--	--	20,543.69
二、累计摊销				
1.期初余额	1,626.22	--	--	1,626.22
2.本期增加金额	3,820.36	--	--	3,820.36
(1)计提	3,820.36	--	--	3,820.36
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
4.期末余额	5,446.58	--	--	5,446.58
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1)计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,097.11	--	--	15,097.11
2.期初账面价值	9,208.73	--	--	9,208.73

(十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京绎春秋广告有限责任公司	2,715,599.78	--	--	2,715,599.78
合计	2,715,599.78	--	--	2,715,599.78

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	263,110.13	396,385.65	310,888.98	--	348,606.80
合计	263,110.13	396,385.65	310,888.98	--	348,606.80

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,854,513.42	5,213,628.36	5,779,505.41	1,444,876.36
合计	20,854,513.42	5,213,628.36	5,779,505.41	1,444,876.36

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,854,513.42	5,779,505.41
合计	20,854,513.42	5,779,505.41

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	--	15,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	--
担保借款	--	15,000,000.00
合计	40,000,000.00	30,000,000.00

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
北京博睿凯德资产评估有限责任公司	--	30,000.00
水母互动(天津)科技有限公司	120,000.00	--
北京追踪者文化传媒有限公司	21,844.66	--
北京基美文化传媒有限公司	--	4,853,537.73
慕威时尚文化传播(北京)有限公司	3,020,000.00	2,084,905.36

项目	期末余额	期初余额
中国电影股份有限公司北京电影营销策划分公司	2,028,800.00	1,726,415.09
北京世纪盛铭传媒广告有限公司	--	981,132.04
北京春秋天成广告有限公司	190,500.00	--
中国中象文化发展有限公司	766,000.00	--
盛世长城国际广告有限公司上海分公司	140,176.00	--
上海阁韵装潢设计有限公司	14,000.00	--
北京天益人合影视文化发展有限公司	3,364,680.00	4,037,180.00
合计	9,666,000.66	13,713,170.22

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京天益人合影视文化发展有限公司	3,364,680.00	后期尾款在电视剧正式在各电视台上映后进行结算
合计	3,364,680.00	--

(十五) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
中国电影股份有限公司北京电影制片分公司	8,649,223.50	5,298,447.00
大连广播电视台传媒有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00
北京咏而归影视传媒有限公司	26,000,000.00	15,000,000.00
北京木兰仙影视投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
北京华盖映月影视文化投资合伙企业	6,000,000.00	--
上海翡翠东方传播有限公司	4,250,000.00	--
安徽广播电视台	1,000,000.00	1,000,000.00
华友数码传媒科技有限公司	720,000.00	--
合计	68,119,223.50	42,798,447.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电影股份有限公司北京电影制片分公司	5,298,447.00	分享收益的投资款
大连广播电视台传媒有限公司	6,500,000.00	分享收益的投资款
北京咏而归影视传媒有限公司	15,000,000.00	分享收益的投资款
北京木兰仙影视投资有限公司	15,000,000.00	分享收益的投资款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽广播电视台	1,000,000.00	黎明决战的发行许可费, 该电视剧尚未发行
合计	42,798,447.00	--

(十六) 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	109,362.32	8,668,930.66	8,655,716.13	122,576.85
二、辞退福利		56,100.00	56,100.00	
合计	109,362.32	8,725,030.66	8,711,816.13	122,576.85

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,691.21	6,687,415.04	6,686,915.04	53,191.21
二、职工福利费	43,191.34	28,557.94	71,749.28	--
三、社会保险费	--	782,782.53	749,838.39	32,944.14
其中：养老保险费	--	472,447.96	452,647.96	19,800.00
失业保险费	--	24,994.16	24,004.16	990.00
工伤保险费	--	8,139.75	7,811.22	328.53
生育保险费	--	21,158.61	20,282.60	876.01
医疗保险费	--	256,042.05	245,092.45	10,949.60
四、住房公积金	--	254,188.00	254,188.00	--
五、工会经费和职工教育经费	13,479.77	239,070.13	216,108.40	36,441.50
合计	109,362.32	7,992,013.64	7,978,799.11	122,576.85

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,298,561.49	3,869,110.56
营业税	30,700.00	--
企业所得税	-260,663.16	6,514,282.68
个人所得税	50,169.86	30,969.47
城市维护建设税	206,074.60	179,446.31
教育费附加	123,605.62	107,997.05
地方教育费附加	82,403.77	71,998.06
文化建设事业费	253,756.08	--
地方水利资源税	60,714.53	60,714.53
合计	3,845,322.79	10,834,518.66

(十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	79,027.78	--
短期借款应付利息	78,537.88	--
合计	157,565.66	--

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	71,913,355.96	63,258,482.55
个人往来款	5,251,715.94	11,923,103.22
项目投资款	41,688,095.00	46,538,095.00
装修款	--	67,844.00
售后回购业务应付款	1,200,000.00	--
劳务费	8,000.00	--
合计	120,061,166.90	121,787,524.77

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位往来款	3,747,965.46	往来款
个人往来款	3,604,704.34	暂借款和员工垫付款
项目投资款	37,438,095.00	固定回报的项目投资款尚未到期
合计	44,790,764.80	--

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	51,730,934.41	--
一年内到期的长期应付款	--	--
合计	51,730,934.41	--

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	--
保证借款	5,000,000.00	--
委托贷款	--	40,920,604.41
合计	25,000,000.00	40,920,604.41

其他说明：截止 2014 年 12 月 31 日，质押借款金额为 2,000.00 万元，保证人为刘岩，质押担保人名称为海宁春秋鸿电视剧投资有限公司，质押物为海宁春秋鸿电视剧投资有限公司对《寒冬》项目的部分应收账款，金额 1,464.80 万元。

(二十二) 长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	--	48,325.87
股份质押融资款	10,218,479.45	--
合计	10,218,479.45	48,325.87

其他说明：股份质押融资款，为刘岩将其持有的北京春秋鸿文化投资股份有限公司的股份 860 万股质押取得 10,000,000.00 元款项，使用期限为 18 个月，溢价率为 19.45%，溢价款每三个月支付一次，本年度计提溢价款 218,479.45 元。

(二十三) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	16,600,000.00	1,050,000.00	--	--	--	1,050,000.00	17,650,000.00

(二十四) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	--	9,450,000.00	--	9,450,000.00
利润和盈余公积转增资本公积	--	4,627,681.72	--	4,627,681.72
合计	--	14,077,681.72	--	14,077,681.72

(二十五) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	462,768.18	--	462,768.18	--
合计	462,768.18	--	462,768.18	--

调整期初盈余公积明细：

1、其他调整合计影响期初盈余公积-134,209.45 元，详见附注六、(三十八)。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,367,178.94	-3,147,897.85
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	11,367,178.94	-3,147,897.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-29,666,730.97	14,977,844.97
减: 提取法定盈余公积	--	462,768.18
转作资本公积	4,164,913.54	--
期末未分配利润	-22,464,465.57	11,367,178.94

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	70,149,744.11	53,698,110.30	169,448,187.24	126,562,491.16
其他业务	--	--	--	--
合计	70,149,744.11	53,698,110.30	169,448,187.24	126,562,491.16

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	89,133.00	79,601.61
城市维护建设税	99,935.32	715,797.29
教育费附加	54,314.80	173,482.96
地方教育费及附加	36,209.86	115,655.31
文化建设税	766,378.50	736,534.57
地方水利建设税	5,188.68	67,122.30
合计	1,051,160.16	1,888,194.04

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,727,466.42	3,457,575.59
招待费	1,302,134.10	1,155,369.73
房租物业费	1,146,768.81	--
差旅费	1,025,494.49	976,341.17
会议费	733,328.00	511,064.17
会务费	483,576.80	855,986.20
保险费	376,270.48	150,707.68
广告费	339,622.64	--
办公费	173,213.31	333,111.86
车辆使用费	148,662.14	161,582.71
交通费	107,416.75	268,735.03
其他	106,267.73	63,760.99
制作费	82,800.00	68,595.00
公积金	75,952.00	--
设计费	63,900.00	--
培训费	46,000.00	--
汽油费	43,394.80	64,471.50
业务宣传费	29,289.00	129,755.09
福利	25,497.87	19,451.13
邮电费	21,266.88	22,196.95
残保金	17,910.35	--
通讯费	14,080.97	37,372.86
车辆服务费	11,698.00	--
低值易耗品	10,688.50	--
快递费	7,974.70	13,299.40
服务费	7,840.00	64,225.00
取暖费	6,600.00	--
劳务费	5,575.00	4,000.00
公证费	4,000.00	--
停车过路费	2,998.75	--
劳保费	2,769.10	7,796.30
图书资料费	952.3	1,110.00
咨询费	--	57,428.10
修理费	--	37,681.86
消防工程	--	31,002.00
监测费	--	11,850.00

项目	本期发生额	上期发生额
装修费	--	4,693.75
场地费	--	11,370.00
合计	11,151,409.89	8,520,534.07

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,537,597.48	1,735,758.07
物业费	1,620,477.92	1,750,298.07
会议费	98,463.10	363,836.72
差旅费	755,395.91	288,892.33
车辆使用费	407,426.30	206,883.27
社保	592,415.49	281,051.81
累计折旧	986,392.37	1,066,395.84
审计费	224,325.85	157,214.62
招待费	597,770.00	154,701.45
装修费	474,038.18	359,770.15
顾问费	416,665.00	115,939.62
公积金	196,688.00	156,347.00
办公费	540,394.38	130,917.16
税金	162,040.29	83,459.76
工会经费	148,229.69	115,693.30
福利	24,235.30	44,272.04
租赁费	415,600.00	159,146.33
低值易耗品	13,942.72	32,638.80
交通费	65,432.77	31,888.04
残保金	23,343.79	35,521.90
通讯费	38,758.05	18,684.90
劳保费	8,038.40	16,489.50
快递费	4,171.20	11,194.00
网站维护	11,490.00	9,039.00
招聘费	3,754.72	2,980.00
取暖费	9,100.00	1,667.00
无形资产摊销	3,820.36	1,626.22
培训费	322,051.52	1,415.09
图书资料	1,058.00	--
担保费	300,000.00	--
评估费	94,339.62	--
水电费	4,012.32	16,230.78
律师费	108,490.56	--
资金管理费	75,000.00	--
挂牌费	600,000.00	--
验资费	28,301.89	--
证券质押登记费	10,360.00	--
剧本损失	250,000.00	--
职工教育经费	59,156.00	--
辞退福利	56,100.00	--

项目	本期发生额	上期发生额
咨询税	85,500.00	3,726.00
网络费	22,500.00	--
劳务费	99,614.82	--
维修费	47,882.05	73,575.55
服务费	180,092.92	--
代理费	12,000.00	--
开办费	17,043.35	--
其他	90,436.65	53,813.88
合计	12,843,946.97	7,481,068.20

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,006,888.99	2,990.00
利息支出	7,845,907.35	236,219.52
利息收入	-16,656.92	-18,259.12
其他	-39,418.58	518,969.75
合计	8,796,720.84	739,920.15

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,076,232.01	4,118,557.17
合计	15,076,232.01	4,118,557.17

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,544,376.70	163,322.33	-1,011,307.76
个税手续费	3,569.19	--	-1,011,307.76
处置废旧物资收入	25,000.00	--	-1,011,307.76
其他	0.09	--	-1,011,307.76
合计	1,572,945.98	163,322.33	--

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
《杨贵妃》贷款贴息补助	480,000.00	--	与收益相关
房租补贴	982,600.00	--	与收益相关
房山开发区拱辰街道零户统管办公室税收奖励资金	50,405.00	--	与收益相关
增值税返还	30,900.00	161,400.00	与收益相关
水利基金返还	471.70	1,922.33	与收益相关
合计	1,544,376.70	163,322.33	--

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	5,973.26	-1,011,307.76
其中：固定资产处置损失	--	5,973.26	-1,011,307.76
项目终止损失	1,265,000.00	--	-1,011,307.76
对外捐赠	300,000.00	--	-1,011,307.76
税务滞纳金	29,442.74	12,700.96	-1,011,307.76
债务重组损失	989,811.00	--	-1,011,307.76
其他	--	248.52	-1,011,307.76
合计	2,584,253.74	18,922.74	--

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-32,838.09	6,335,711.54
递延所得税费用	-3,768,752.00	-1,029,639.30
合计	-3,801,590.09	5,306,072.24

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-33,479,143.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	--
调整以前期间所得税的影响	-32,838.09
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	-3,768,752.00
所得税费用	-3,801,590.09

(三十六) 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	本期发生额	上期发生额
补贴收款	2,557,246.27	163,322.33
往来款	76,708,816.20	58,161,532.55
利息	16,656.92	18,259.12
合计	79,282,719.39	58,343,114.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支付	17,714,737.41	10,905,365.65
往来款	56,497,288.65	2,768,380.27
合计	74,212,026.06	13,673,745.92

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	--	3,793,052.41
售后回购业务融资款	1,000,000.00	--
项目投资款	25,600,776.50	25,706,947.59

项目	本期发生额	上期发生额
合计	26,600,776.50	29,500,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	6,800,000.00	10,550,000.00
担保费及托管费等	1,130,500.00	--
合计	7,930,500.00	10,550,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-29,677,553.73	14,975,749.80
加: 资产减值准备	15,076,232.01	4,118,557.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	986,392.37	1,043,131.64
无形资产摊销	3,820.36	1,626.22
长期待摊费用摊销	310,888.98	15,477.07
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)	--	5,973.26
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)	8,933,055.84	236,219.52
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)	-3,768,752.00	-1,029,639.30
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)	-16,201,282.54	-11,104,119.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-80,220,523.81	-146,079,267.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	45,993,089.80	105,182,313.55
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-58,564,632.72	-32,633,977.90
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	1,953,766.39	2,421,809.06
减: 现金的期初余额	2,421,809.06	5,629,407.93
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	-468,042.67	-3,207,598.87

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,953,766.39	2,421,809.06

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	10,728.64	46,960.89
可随时用于支付的银行存款	1,943,037.75	2,374,848.17
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,953,766.39	2,421,809.06
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	--	--

(三十八) 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的项目名称及调整金额等事项：

企业在 2013 年认为 2012 年多交的所得税、个税等后期可以抵减应交的税费，因此在 2013 年确认为其他流动资产，但是在 2014 年经与税务部门沟通确认，后期不退回也不得抵减应交的税费。因此在 2014 年调整年初未分配利润-1,342,094.54 元，冲减上年多计提的盈余公积 134,209.45 元，共计影响年初未分配利润-1,207,885.09 元和盈余公积-134,209.45 元。

(三十九) 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	14,700,000.00	为关联方担保，见本附注八、(三)
合计	14,700,000.00	--

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
海宁春秋鸿电视剧投资有限公司	北京	海宁	电视剧投资	100.00	--	设立
北京春秋恒泰文化传播有限公司	北京	北京	影视策划	66.00	--	设立
北京绎春秋广告有限责任公司	北京	北京	广告制作与发布	100.00	--	购买取得
春秋鸿文化发展(香港)有限公司	香港	香港	影视策划与执行	100.00	--	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京春秋恒泰文化传	34.00	-10,822.76	--	327,082.07

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
播有限公司				

2014 年度报告

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京春秋恒泰文化传播有限公司	148,991,713.93	3,694.81	148,995,408.74	148,033,402.65	--	148,033,402.65	133,094,304.90	--	133,094,304.90	91,179,862.76	40,920,604.41	132,100,467.17

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京春秋恒泰文化传播有限公司	--	-31,831.64	-31,831.64	-78,410.97	--	-6,162.27	-6,162.27	-82,606,262.27

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘岩	实际控制人
赵文	非控股股东
杨丽鸣	非控股股东
温智伟	非控股股东
王明东	非控股股东
李永良	非控股股东
赵洁	非控股股东
王晓临	非控股股东
于静	非控股股东
高维平	非控股股东
阳江喜之郎果冻制造有限公司	其他关联方
邀我一起玩(北京)科技开发有限公司	其他关联方

(三) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
海宁春秋鸿电视剧投资有限公司	20,000,000.00	2014年8月1日	2016年8月1日	否

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海宁春秋鸿电视剧投资有限公司	52,788,069.14	--	37,126,579.60	--
应收账款	北京春秋恒泰文化传播有限公司	8,445,762.76	--	8,445,762.76	--
其他应收款	北京春秋恒泰文化传播有限公司	96,201,300.00	--	81,734,100.00	--
其他应收款	春秋鸿文化发展(香港)有限公司	9,371.85	--	--	--
其他应收款	北京春秋弘毅公关顾问有限公司	--	--	18,709.17	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京绎春秋广告有限责任公司	21,458,280.86	10,839,934.82
其他应付款	春秋鸿文化投资(香港)有限公司	--	30,729,516.00
其他应付款	刘岩	--	3,720,078.41
其他应付款	赵文	--	2,000,000.00
其他应付款	阳江喜之郎果冻制造有限公司	1,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	杨向阳	2,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	王明东	--	1,500,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2015 年 4 月 15 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 债务重组

北京绎春秋广告有限责任公司发生债务重组损失 989,811.00 元，具体情况如下：

北京绎春秋广告有限责任公司与母公司春秋鸿文化投资股份有限公司、上海星客特汽车销售有限公司、福州网龙天像科技有限公司协商，达成如下协议：鉴于福州网龙天像科技有限公司与上海星客特汽车销售有限公司关于购买斯宾特汽车的购买合同，且双方属于受同一控制的关联方，同时春秋鸿文化投资股份有限公司尚欠福州网龙天像科技有限公司 1,160,189.00 元，上海星客特汽车销售有限公司尚欠本公司 2,150,000.00 元，协议约定春秋鸿文化投资股份有限公司应付福州网龙天像科技有限公司的 1,160,189.00 元款项，暂由本公司用应收上海星客特汽车销售有限公司的 2,150,000.00 元款项代为抵付，因此本单位与春秋鸿文化投资股份有限公司暂挂 1,160,189.00 元的往来款，同时产生债务重组损失金额 989,811.00 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

2014 年度报告

1、应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	30,149,875.77	100.00	7,210,862.60	23.92	22,939,013.17	39,265,440.86	100.00	3,002,874.58	7.65	36,262,566.28
组合 1: 关联方	8,445,762.76	28.01	--	--	8,445,762.76	8,445,762.76	21.51	--	--	8,445,762.76
组合 2: 非关联方	21,704,113.01	71.99	7,210,862.60	33.22	14,493,250.41	30,819,678.10	78.49	3,002,874.58	9.74	27,816,803.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	30,149,875.77	100.00	7,210,862.60	23.92	22,939,013.17	39,265,440.86	100.00	3,002,874.58	7.65	36,262,566.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	--	--	--
1—2 年	12,420,713.01	2,484,142.60	20.00
2—3 年	9,000,000.00	4,500,000.00	50.00
3—4 年	283,400.00	226,720.00	80.00
合计	21,704,113.01	7,210,862.60	33.22

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 4,207,988.02 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

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 30,114,875.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,182,862.60 元。

（二）其他应收款

2014 年度报告

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,297,549.19	100.00	65,817.64	22.03	149,231,731.55	119,537,349.67	100.00	132,712.45	0.11	119,404,637.22
组合 1: 关联方	148,998,740.99	99.80	--	--	148,998,740.99	119,111,746.47	99.64	--	--	119,111,746.47
组合 2: 非关联方	298,808.20	0.20	65,817.64	22.03	232,990.56	425,603.20	0.36	132,712.45	31.18	292,890.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	149,297,549.19	100.00	66,098.80	22.03	149,231,731.55	119,537,349.67	100.00	132,712.45	0.11	119,404,637.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,200.00	96.00	3.00
1—2 年	273,608.20	54,721.64	20.00
2—3 年	22,000.00	11,000.00	50.00
合计	298,808.20	65,817.64	22.03

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-66,613.65 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	149,277,860.99	119,390,716.47
个人往来款	19,688.20	146,633.20
合计	149,297,549.19	119,537,349.67

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京春秋恒泰文化传播有限公司	关联方	15,650,000.00	1 年以内	10.48	--
北京春秋恒泰文化传播有限公司	关联方	80,551,300.00	1-2 年	53.95	--
海宁春秋鸿电视	关联方	26,816,489.54	1 年以内	17.96	--

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
剧投资有限公司					
海宁春秋鸿电视剧投资有限公司	关联方	17,381,834.87	1-2 年	11.64	--
海宁春秋鸿电视剧投资有限公司	关联方	8,589,744.73	2-3 年	5.75	--
北京天桥盛世文化发展有限公司	非关联方	182,500.00	1-2 年	0.12	36,500.00
合计	--	149,171,869.14	--	99.90	36,500.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,292,987.23	--	10,292,987.23	10,292,987.23	--	10,292,987.23
合计	10,292,987.23	--	10,292,987.23	10,292,987.23	--	10,292,987.23

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海宁春秋鸿电视剧投资有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
北京绎春秋广告有限责任公司	4,632,987.23	--	--	4,632,987.23	--	--
北京春秋恒泰文化传播有限公司	660,000.00	--	--	660,000.00	--	--

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	10,292,987.23	--	--	10,292,987.23	--	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,782,660.00	239,499.74	33,109,698.19	26,563,931.36
其他业务	--	--	6,000.00	--
合计	1,782,660.00	239,499.74	33,115,698.19	26,563,931.36

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,544,376.70	
债务重组损益	-989,811.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-275,000.00	废旧物处置收入和捐赠支出
项目终止损失	-1,265,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,873.46	个税手续费收入和税务滞纳金
所得税影响额	--	
少数股东权益影响额	--	
合计	-1,011,307.76	--

(二) 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	-218.19	-1.79	-1.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-210.75	-1.73	-1.73

北京春秋鸿文化投资股份有限公司

二〇一五年四月二十九日

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：

北京春秋鸿文化投资股份有限公司董事会办公室