

欢瑞世纪影视传媒股份有限公司
2012年1月1日-2015年9月30日
财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并股东权益变动表	11—14 页
8、母公司股东权益变动表	15—18 页
9、财务报表附注	19—109 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话: 010-82250666 传真: 010-82250851 邮政编码: 100029



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



审计报告

[2015]京会兴审字第 11000187 号

欢瑞世纪影视传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的欢瑞世纪影视传媒股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度、2012 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。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。

第1页，共 109 页

www.xhcpas.com

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 邮编：100029

Add: Level 22, North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing P.C.:100029

电话：+86-10-82250666 传真：+86-10-82250851 电子邮件：xhcpas@xhcpas.com

Tel: +86-10-82250666 Fax: +86-10-82250851 E-mail:

xhcpas@xhcpas.com



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

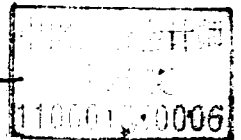
我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度、2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:

邹志文

邹志文



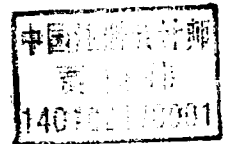
中国·北京

二〇一五年十一月三十日

中国注册会计师:

贾俊伟

贾俊伟



合并资产负债表

编制单位：欢瑞世纪影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、（一）	98,825,497.91	99,655,410.26	43,793,068.62	97,341,558.24
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、（二）	439,599,994.76	407,445,705.57	251,704,245.45	209,479,043.46
预付款项	六、（三）	154,475,698.00	101,959,114.06	40,808,778.70	36,627,807.98
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	六、（四）	50,928,167.95	53,902,050.73	142,452,639.24	137,736,188.59
买入返售金融资产					
存货	六、（五）	325,548,899.38	370,697,469.95	377,499,539.22	266,138,482.53
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、（六）	13,500,691.11	7,889,294.44	2,850,188.64	513,345.01
流动资产合计		1,082,878,949.11	1,041,549,045.01	859,108,459.87	747,836,425.81
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	六、（七）	4,500,000.00			
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）	40,809,445.72	42,613,578.29	1,432,128.18	1,094,439.97
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）	3,452,022.49	2,560,215.87	480,610.89	227,855.69
开发支出	六、（十）	9,294,197.35	3,760,149.96		
商誉					
长期待摊费用	六、（十一）	138,619.17	178,083.87	129,476.43	87,083.39
递延所得税资产	六、（十二）	8,447,368.99	6,749,855.41	2,227,477.71	639,253.35
其他非流动资产					
非流动资产合计		66,641,653.72	55,861,883.40	4,269,693.21	2,048,632.40
资产总计		1,149,520,602.83	1,097,410,928.41	863,378,153.08	749,885,058.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

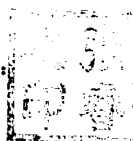
法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：欢瑞世纪文化传媒股份有限公司

	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、（十四）	110,000,000.00	90,000,000.00	61,400,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、（十五）	3,331,353.90	2,086,000.00	3,436,000.00	350,000.00
预收款项	六、（十六）	41,579,091.46	68,382,087.51	90,098,026.30	124,680,000.00
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	六、（十七）	202,884.80	154,497.90	550,552.05	18,137.35
应交税费	六、（十八）	26,486,937.58	19,473,219.90	7,055,166.80	37,128,301.64
应付利息	六、（十九）				72,328.77
应付股利	六、（二十）	97,600.00	97,600.00	9,860,000.00	-
其他应付款	六、（二十一）	163,228,557.68	155,834,620.50	218,729,531.90	106,181,406.53
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		344,926,425.42	336,028,025.81	391,129,277.05	297,430,174.29
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		344,926,425.42	336,028,025.81	391,129,277.05	297,430,174.29
所有者权益：					
实收资本（股本）	六、（二十二）	107,986,720.00	107,986,720.00	98,600,000.00	98,600,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、（二十三）	503,031,547.53	503,031,547.53	274,418,267.53	274,418,267.53
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、（二十四）	18,379,078.21	18,379,078.21	12,486,604.01	8,839,534.00
一般风险准备					
未分配利润	六、（二十五）	175,036,332.42	131,809,384.74	86,595,203.48	70,597,082.39
归属于母公司所有者权益合计		804,433,678.16	761,206,730.48	472,100,075.02	452,454,883.92
少数股东权益		160,499.25	176,172.12	148,801.01	
所有者权益合计		804,594,177.41	761,382,902.60	472,248,876.03	452,454,883.92
负债和所有者权益总计		1,149,520,602.83	1,097,410,928.41	863,378,153.08	749,885,058.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

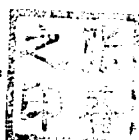
法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司资产负债表

编制单位：欢瑞世纪影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：					
货币资金		82,541,459.74	68,554,205.84	42,993,589.51	97,068,362.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、（一）	427,216,062.95	405,532,976.07	251,704,245.45	209,479,043.46
预付款项		154,475,698.00	100,169,624.06	40,708,546.70	36,627,807.98
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十五、（二）	81,349,290.40	70,495,749.49	147,870,661.19	142,139,359.11
存货		327,388,918.44	372,666,166.98	381,151,439.22	266,138,482.53
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		13,213,406.33	7,828,541.41	2,487,244.67	438,261.56
流动资产合计		1,086,184,835.86	1,025,247,263.85	866,915,726.74	751,891,316.66
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、（三）	13,350,000.00	11,350,000.00	3,350,000.00	1,000,000.00
投资性房地产					
固定资产		40,129,591.85	41,839,296.03	847,486.33	881,280.18
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		397,362.89	453,547.96	480,610.89	227,855.69
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		138,619.17	178,083.87	129,476.43	87,083.39
递延所得税资产		8,265,317.97	6,606,769.66	2,184,852.82	634,116.57
其他非流动资产					
非流动资产合计		62,280,891.88	60,427,697.52	6,992,426.47	2,830,335.83
资产总计		1,148,465,727.74	1,085,674,961.37	873,908,153.21	754,721,652.49

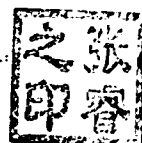
法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司资产负债表（续）

编制单位： 歌瑞光电科技股份有限公司

项目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债					
短期借款		80,000,000.00	60,000,000.00	61,400,000.00	29,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		2,086,000.00	2,086,000.00	3,436,000.00	350,000.00
预收款项		40,947,091.46	66,184,087.51	89,787,526.30	124,680,000.00
应付职工薪酬		116,037.90	116,037.90	550,552.05	23,061.35
应交税费		26,386,917.45	19,498,432.22	6,910,196.41	37,127,181.64
应付利息					72,328.77
应付股利		97,600.00	97,600.00	9,860,000.00	-
其他应付款		169,391,362.32	155,809,648.09	217,005,464.77	105,121,367.17
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		319,025,009.13	303,791,805.72	388,949,739.53	296,373,938.93
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		319,025,009.13	303,791,805.72	388,949,739.53	296,373,938.93
所有者权益：					
股本		107,986,720.00	107,986,720.00	98,600,000.00	98,600,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		503,031,547.53	503,031,547.53	274,418,267.53	274,418,267.53
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		18,379,078.21	18,379,078.21	12,486,604.01	8,839,534.00
未分配利润		200,043,372.87	152,485,809.91	99,453,542.14	76,489,912.03
所有者权益合计		829,440,718.61	781,883,155.65	484,958,413.68	458,347,713.56
负债和所有者权益总计		1,148,465,727.74	1,085,674,961.37	873,908,153.21	754,721,652.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并利润表

编制单位：欢网世纪传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入		209,805,241.35	294,204,853.70	200,912,564.86	258,814,259.76
其中：营业收入	六、(二十六)	209,805,241.35	294,204,853.70	200,912,564.86	258,814,259.76
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业成本		164,595,227.77	238,240,811.84	182,055,130.50	171,381,650.45
其中：营业成本	六、(二十六)	100,000,522.63	128,137,768.08	115,994,868.33	118,315,458.09
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	六、(二十七)	1,250,247.46	1,215,500.41	1,420,791.03	4,982,324.92
销售费用	六、(二十八)	28,439,611.03	34,167,563.64	12,020,110.97	17,769,838.68
管理费用	六、(二十九)	23,968,952.38	49,697,462.89	37,628,654.18	25,373,810.98
财务费用	六、(三十)	4,145,839.98	6,933,005.99	8,637,808.58	2,987,507.07
资产减值损失	六、(三十一)	6,790,054.29	18,089,510.83	6,352,897.41	1,952,710.71
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）		45,210,013.58	55,964,041.86	18,857,434.36	87,432,609.31
加：营业外收入	六、(三十二)	14,475,718.48	11,927,454.17	17,962,485.00	7,182,659.83
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	六、(三十三)	465,470.85	1,207,505.00	865,042.67	1,000,565.83
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,220,261.21	66,683,991.03	35,954,876.69	93,614,703.31
减：所得税费用	六、(三十四)	16,008,986.40	15,549,964.46	6,450,884.58	23,266,631.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,211,274.81	51,134,026.57	29,503,992.11	70,348,072.09
归属于母公司所有者的净利润		43,226,947.68	51,106,655.46	29,505,191.10	70,348,072.09
少数股东损益		-15,672.87	27,371.11	-1,198.99	-
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
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					
3、其他					
（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					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		43,211,274.81	51,134,026.57	29,503,992.11	70,348,072.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,226,947.68	51,106,655.46	29,505,191.10	70,348,072.09
归属于少数股东的综合收益总额		-15,672.87	27,371.11	-1,198.99	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益(元/股)					
（二）稀释每股收益(元/股)					

报告期未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

王如金 会计工作负责人

会计机构负责人



母公司利润表

编制单位：欢瑞世纪影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	十五、（四）	194,723,557.16	289,222,601.08	197,827,283.86	258,506,928.76
减：营业成本	十五、（四）	98,476,110.04	130,900,621.88	115,938,557.58	118,315,458.09
营业税金及附加		1,140,066.95	1,007,694.61	971,655.30	4,964,436.78
销售费用		21,805,680.94	34,063,103.64	11,610,321.47	17,769,838.68
管理费用		14,956,895.13	34,800,959.86	28,605,525.56	19,603,091.57
财务费用		2,109,112.57	6,930,144.83	8,636,648.47	2,981,745.62
资产减值损失		6,634,193.22	17,687,667.39	6,202,945.00	1,939,661.01
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					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,601,498.31	63,832,408.87	25,861,630.48	92,932,697.01
加：营业外收入		14,468,851.69	11,927,454.16	17,962,485.00	7,182,659.83
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出		464,835.38	1,207,505.00	865,042.67	1,000,079.56
其中：非流动资产处置损失		-			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,605,514.62	74,552,358.03	42,959,072.81	99,115,277.28
减：所得税费用		16,047,951.66	15,627,616.06	6,488,372.69	23,269,893.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,557,562.96	58,924,741.97	36,470,700.12	75,845,383.64
五、其他综合收益的税后净额			-		-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-		-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
3. 其他					
（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					
六、综合收益总额		47,557,562.96	58,924,741.97	36,470,700.12	75,845,383.64
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并现金流量表

编制单位：欢瑞世纪影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		341,049,746.38	175,735,103.54	204,989,748.96	130,330,394.79
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同赔付款项的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		14,353,460.19	10,162,080.16	18,401,838.44	6,589,327.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	62,176,844.61	263,830,183.14	194,389,034.63	134,010,273.12
经营活动现金流入小计		417,580,051.18	449,727,366.84	417,780,622.03	270,929,994.91
购买商品、接受劳务支付的现金		172,310,693.46	249,337,043.80	303,566,181.38	275,647,367.70
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		18,693,287.06	26,445,548.86	18,447,997.46	8,523,457.31
支付的各项税费		33,504,453.46	54,389,737.74	49,351,494.87	26,264,314.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	192,250,481.36	246,419,344.27	135,958,015.26	108,990,741.75
经营活动现金流出小计		416,758,915.34	576,591,674.67	507,323,688.97	419,425,881.34
经营活动产生的现金流量净额		821,135.84	-126,864,307.83	-89,543,066.94	-148,495,886.43
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		32,500,000.00			
取得投资收益收到的现金		128,293.16			
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		32,628,293.16	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,755,034.15	39,747,102.90	1,172,695.35	695,232.00
投资支付的现金		10,000,000.00	30,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		18,755,034.15	69,747,102.90	1,172,695.35	695,232.00
投资活动产生的现金流量净额		13,873,259.01	-69,747,102.90	-1,172,695.35	-695,232.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			238,000,000.00	150,000.00	229,300,000.00
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		80,000,000.00	140,000,000.00	61,400,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	378,000,000.00	86,550,000.00	258,300,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	125,400,000.00	29,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,436,364.85	16,784,398.96	8,361,472.26	2,936,503.45
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)	117,000.00	13,292,083.33	12,000,000.00	56,600,000.00
筹资活动现金流出小计		65,536,364.85	155,476,482.29	49,361,472.26	59,536,503.45
筹资活动产生的现金流量净额		14,463,635.15	222,523,517.71	37,188,527.74	198,763,496.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,057.65	-49,765.34	-21,255.07	-352.50
五、现金及现金等价物净增加额		29,170,087.65	25,862,341.64	-53,548,489.62	49,572,025.62
加：期初现金及现金等价物余额		69,655,410.26	43,793,068.62	97,341,558.24	47,769,532.62
六、期末现金及现金等价物余额		98,825,497.91	69,655,410.26	43,793,068.62	97,341,558.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：欢瑞世纪影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		293,766,288.49	170,138,288.54	200,694,198.99	129,760,424.12
收到的税费返还		14,353,460.19	10,162,080.16	18,401,838.44	6,589,327.00
收到其他与经营活动有关的现金		105,106,136.80	287,453,047.53	199,946,181.95	133,889,988.48
经营活动现金流入小计		413,225,885.48	467,753,416.23	419,042,219.38	270,239,739.60
购买商品、接受劳务支付的现金		148,611,572.84	246,172,774.30	304,693,970.63	275,647,367.70
支付给职工以及为职工支付的现金		13,455,481.70	20,960,750.27	14,304,613.61	6,978,413.49
支付的各项税费		32,237,890.06	53,853,318.18	49,048,484.47	26,001,964.82
支付其他与经营活动有关的现金		216,052,076.80	273,197,104.13	139,049,549.55	110,249,110.04
经营活动现金流出小计		410,357,021.40	594,183,946.88	507,096,618.26	418,876,856.05
经营活动产生的现金流量净额		2,868,864.08	-126,430,530.65	-88,054,398.88	-148,637,116.45
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		30,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		97,512.34			
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		30,097,512.34	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,529.00	33,444,475.12	707,556.63	456,629.00
投资支付的现金		5,000,000.00	38,000,000.00	2,350,000.00	-
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		5,102,529.00	71,444,475.12	3,057,556.63	456,629.00
投资活动产生的现金流量净额		24,994,983.34	-71,444,475.12	-3,057,556.63	-456,629.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			238,000,000.00	-	229,300,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	110,000,000.00	61,400,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金				-	-
收到其他与筹资活动有关的现金				25,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	348,000,000.00	86,400,000.00	258,300,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	125,400,000.00	29,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,903,436.85	16,784,398.96	8,361,472.26	2,936,503.45
支付其他与筹资活动有关的现金			12,330,000.00	12,000,000.00	56,600,000.00
筹资活动现金流出小计		63,903,436.85	154,514,398.96	49,361,472.26	59,536,503.45
筹资活动产生的现金流量净额		16,096,563.15	193,485,601.04	37,038,527.74	198,763,496.55
		26,843.33	-49,978.94	-1,344.74	1,652.28
五、现金及现金等价物净增加额		43,987,253.90	-4,439,383.67	-54,074,772.51	49,671,403.38
加：期初现金及现金等价物余额		38,554,205.84	42,993,589.51	97,068,362.02	47,396,958.64
六、期末现金及现金等价物余额		82,541,459.74	38,554,205.84	42,993,589.51	97,068,362.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

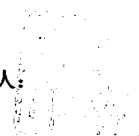
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年1-9月

项目	归属于上市公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	107,986,720.00	-	-	503,031,547.53	-	-	-	18,379,078.21	-	131,809,384.74	176,172.12	761,382,902.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	107,986,720.00	-	-	503,031,547.53	-	-	-	18,379,078.21	-	131,809,384.74	176,172.12	761,382,902.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额										43,226,947.68	-15,672.87	43,211,274.81
(二)所有者投入和减少资本										43,226,947.68	-15,672.87	43,211,274.81
1.所有者投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	107,986,720.00	-	-	503,031,547.53	-	-	-	18,379,078.21	-	175,036,332.42	160,499.25	804,594,177.43

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

陈 援
印

主管会计工作负责人：

张 睿
印

会计机构负责人：

张 睿
印

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

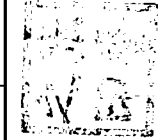
编制单位	2014年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	98,600,000.00			274,418,267.53				12,486,604.01		86,595,203.48	148,801.01	472,248,876.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	98,600,000.00			274,418,267.53				12,486,604.01		86,595,203.48	148,801.01	472,248,876.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,386,720.00			228,613,280.00				5,892,474.20		45,214,181.26	27,371.11	289,134,026.57
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本	9,386,720.00			228,613,280.00						51,106,655.46	27,371.11	51,134,026.57
1.所有者投入普通股	9,386,720.00			228,613,280.00								238,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								5,892,474.20		-5,892,474.20		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	107,986,720.00			503,031,547.53				18,379,078.21		131,809,384.74	176,172.12	761,362,902.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：贵州传媒股份有限公司	2013年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	98,600,000.00		水续债	274,418,267.53				8,839,534.00		70,597,082.39		452,454,883.92
加：会计政策变更			其他									
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	98,600,000.00			274,418,267.53				8,839,534.00		70,597,082.39		452,454,883.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	98,600,000.00			274,418,267.53				12,486,604.01		86,595,203.48	148,801.01	472,448,876.03

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2012年度										
	归属上市公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,000,000.00		57,718,267.53				1,254,995.64		7,833,548.66		152,806,811.83
加：会计政策变更更正											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	86,000,000.00		57,718,267.53				1,254,995.64		7,833,548.66		152,806,811.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,600,000.00		216,700,000.00				7,584,538.36		62,763,533.73		299,648,072.09
(一)综合收益总额									70,348,072.09		70,348,072.09
(二)所有者投入和减少资本	12,600,000.00		216,700,000.00								229,300,000.00
1.所有者投入普通股	12,600,000.00		216,700,000.00								229,300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									-7,584,538.36		-7,584,538.36
1.提取盈余公积							7,584,538.36		-7,584,538.36		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	98,600,000.00		274,418,267.53				8,839,534.00		70,297,082.39		452,454,883.92

后附财务报表附注为本报表组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

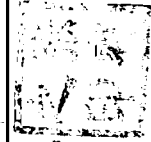
编制单位：慈溪传煤股份有限公司	2015年1-9月										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	107,986,720.00	-	-	-	503,031,547.53	-	-	-	18,379,078.21	152,485,809.91	781,883,155.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	107,986,720.00	-	-	-	503,031,547.53	-	-	-	18,379,078.21	152,485,809.91	781,883,155.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	107,986,720.00	-	-	-	503,031,547.53	-	-	-	18,379,078.21	200,043,372.87	829,440,718.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度						所有者权益合计			
	股本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	98,600,000.00	-	-	274,418,267.53	-	-	12,486,604.01	99,453,542.14	484,958,413.68	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	98,600,000.00			274,418,267.53			12,486,604.01	99,453,542.14	484,958,413.68	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,386,720.00			228,613,280.00			5,892,474.20	53,032,267.77	296,924,741.97	
(一) 综合收益总额								58,924,741.97	58,924,741.97	
(二) 所有者投入和减少资本	9,386,720.00			228,613,280.00					238,000,000.00	
1. 股东投入普通股	9,386,720.00			228,613,280.00					238,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							5,892,474.20	-5,892,474.20		
2. 对所有者(或股东)的分配							5,892,474.20	-5,892,474.20		
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	107,986,720.00			503,031,547.53			18,379,078.21	152,485,809.91	781,883,155.65	

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：
陈援

主管会计工作负责人：

陈援

会计机构负责人：

陈援

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2013年度

	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	98,600,000.00			274,418,267.53				8,839,534.00	76,489,912.03	458,347,713.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	98,600,000.00			274,418,267.53				8,839,534.00	76,489,912.03	458,347,713.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,647,070.01	22,963,630.11	26,610,700.12
(一)综合收益总额									36,470,700.12	36,470,700.12
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配								3,647,070.01	-13,507,070.01	-9,860,000.00
1. 提取盈余公积								3,647,070.01	-3,647,070.01	
2. 对所有者(或股东)的分配									-9,860,000.00	-9,860,000.00
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	98,600,000.00			274,418,267.53				12,486,604.01	99,453,542.14	484,958,413.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

张 援 印

主管会计工作负责人：

张 之 印

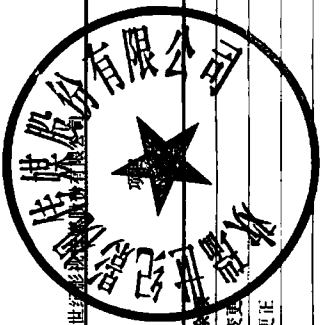
会计机构负责人：

张 之 印

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2012年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	86,000,000.00		57,718,267.53				153,202,329.92
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	86,000,000.00		57,718,267.53				153,202,329.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,600,000.00		216,700,000.00				305,145,383.64
(一) 综合收益总额							75,845,383.64
(二) 所有者投入和减少资本	12,600,000.00		216,700,000.00				229,300,000.00
1. 股东投入普通股	12,600,000.00		216,700,000.00				229,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							-7,584,538.36
1. 提取盈余公积							-7,584,538.36
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	98,600,000.00		274,418,267.53				458,347,713.56



后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



欢瑞世纪影视传媒股份有限公司

2012-2015年9月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

中文名称： 欢瑞世纪影视传媒股份有限公司
英文名称： H&R Century Pictures CO.,LTD.
企业性质： 股份有限公司（非上市）
住所： 浙江横店影视产业实验区 C1-008
总部地址： 北京市朝阳区光华路4号院1号楼27层
法定代表人： 陈援
注册资本： 10,798.672 万元
实收资本： 10,798.672 万元
成立日期： 2006年9月29日
营业执照注册号： 330783000052360

(二) 经营范围

许可经营项目：制作、复制、发行；专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（广播电视节目制作经营许可证有效期至2017年4月1日止）；一般经营项目：影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布；影视广告；艺人经纪。网络文化信息咨询服务；利用信息网络经营游戏产品（凭有效许可证经营）；计算机软件开发，计算机硬件销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年11月30日批准报出。

二、合并财务报表范围

2015年1-9月纳入合并财务报表范围的主体4家，无新增纳入合并范围的主体也无处置或转让的主体。

2014年纳入合并财务报表范围的主体4家，无新增纳入合并范围的主体也无处置或转让的主体。

2013年纳入合并财务报表范围的主体4家，新增欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司，北京暴风雨音乐文化有限公司，无处置或转让主体。

2012年纳入合并财务报表范围的主体2家，新增北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司，欢瑞世纪影业公司，无处置或转让主体。

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。

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。本报告期间为2012年1月1日至2015年9月30日。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。

（六）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根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未

分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

(十一) 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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准：</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指：期末应收款项余额超过100万元（含100万元）</p>
--------------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。
-----------------------	--

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	以应收款项的账龄为风险特征划分组合
组合 2	关联方内部往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别测试

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
组合 2	个别测试未减值的不计提坏账准备	个别测试未减值的不计提坏账准备

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	债务人产生大额诉讼、本期出现破产、死亡, 并有足够的证据表明无法收回或收回可能性极小的账款。
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货, 是指企业在日常活动中持有以备出售的电影、电视剧、处在生产过程中的在拍影视剧、购买的影视剧本版权、在影视剧拍摄过程中耗用的材料和物料等。

存货分类为影视剧本、在产品、库存商品 (包括电影、电视剧等)、周转材料。

2、存货初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(1) 影视剧本的成本, 包括剧本策划、组稿、创作过程中发生的著作权版权费、剧本稿酬, 编剧和编辑人员的工资、福利费、其他劳务补贴费, 以及为组织剧本而发生的审稿费、退稿费、差旅费、办公费、印刷费等各项支出。此成本应于企业下达投产通知或生产令, 进入影片拍摄准备阶段后, 转入影视片制作成本。

(2) 在产品是指正在处于拍摄或拍摄已经完成正在后期制作的电影、电视剧成本，此成本于取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》并制作完成后，转为库存商品。

(3) 库存商品（包括电影、电视剧）是指已经制作完成入库并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧片。

(4) 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

(5) 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

3、取得和发出存货的计价方法

本公司为影视剧行业，除独立拍摄影视剧外，与境内外其他单位合作摄制影视剧业务的，应按以下规定和方法执行：

(1) 联合摄制业务中，公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项，应先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

(2) 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项，应先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

(3) 在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，应先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

(4) 公司的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

4、存货发出计价方法

影片(含拷贝、播映带和其他载体)已结转入库的全部实际成本，企业应当自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

(1) 一次性卖断国内全部著作权，在收到卖断价款时，应将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按《企业会计准则》的规定执行。

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，应在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内(主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过5年的期间内)，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。如果预计影片不再拥有发行、销售市场，应将未结转的成本予以全部结转。

5、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。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

(1) 原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

(2) 在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

(3) 库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面价值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

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。

6、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

7、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。

(十三) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十四) 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。

（十五）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十六）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、电子设备及家具、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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19
电子设备及家具	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

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。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）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。

(十九) 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
软件	5年
商标权	10年
游戏	3年

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

申报期内,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司游戏研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。研究阶段的项目支出直接计入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五）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，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

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。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司的商品销售收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等,具体收入、成本确认方法如下:

（1）电视剧销售收入

电视剧的销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。在网络平台播放的网络电视剧，在网络剧完成摄制，网络剧拷贝、播映带和其它载体转移给购买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

(2) 电影票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线，影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后，母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

(3) 游戏收入

①自主运营：在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。②联合营运：每月根据平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后按分成比例计算后确认收入。③代理运营：每月根据平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后按分成比例计算后确认收入。

2、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已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

本公司提供劳务的收入主要为经纪业务的收入、广告收入等，具体收入确认方法如下：

1) 艺人经纪业务收入

艺人经纪业务包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类，具体确认方法如下：

艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签定的经纪合约中约定的演艺等活动取得的收入时，公司根据与艺人签定的经纪合约中约定的佣金提取比例计算确认收入。与艺人代理服务直接相关的成本，随艺人代理服务收入的确认而结转。

企业客户艺人服务收入：根据公司与客户协议约定的方式结算，与企业客户艺人服务直接相关的成本，随企业客户艺人服务收入的确认而结转。

2) 广告收入

广告收入等在服务已经提供，而且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

(3) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

（二十九）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。

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十一）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十三）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（三十四）套期会计

1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项

目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十五) 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。

(三十六) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；

(4) 销售产品或提供劳务的方式;

(5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行财政部于2014年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新颁布及修订的企业会计准则:

《企业会计准则—基本准则》(修订)、《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)、

《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下:

①执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)

公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)将本公司财务报表格式进行了更改,并相应对相关年度财务报表的比较数据进行了调整。

②执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)的相关情况:

公司报告期财务报表中关于职工薪酬、合并财务报表、公允价值计量、长期股权投资、金融工具列报的相关业务及事项,已按上述准则的规定进行核算与披露,新准则的实施不会对公司报告期的财务报表项目金额产生影响。

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(%)			
		2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
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%	6%	6%	6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%	3%、5%	3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5%、7%	5%、7%	5%、7%	5%、7%

税种	计税依据	税率(%)			
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司报告期内未享受税收优惠。

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。)

(一) 货币资金

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
库存现金	2,119.00	19,011.38	18,414.76	5,760.31
银行存款	58,823,378.91	69,636,398.88	43,774,653.86	97,335,797.93
其他货币资金	40,000,000.00	30,000,000.00	-	-
合计	98,825,497.91	99,655,410.26	43,793,068.62	97,341,558.24
其中：存放在境外的款项总额	58,065.76	56119.43	57,011.01	238,840.64

其他说明：存放境外的款项系欢瑞世纪影业公司货币资金。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票保证金	-	-	-	-
信用证保证金	-	-	-	-
履约保证金	-	-	-	-
用于担保的定期存款或通知存款	-	30,000,000.00	-	-
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	-	-	-	-
合计	-	30,000,000.00	-	-

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	469,216,367.98	100.00	29,616,373.22	6.31
组合2	-	-	-	-
组合小计	469,216,367.98	100.00	29,616,373.22	6.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	469,216,367.98	100.00	29,616,373.22	6.31

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	433,017,774.39	100.00	25,572,068.82	5.91
组合2	-	-	-	-
组合小计	433,017,774.39	100.00	25,572,068.82	5.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	433,017,774.39	100.00	25,572,068.82	5.91
种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合1	260,353,379.10	100.00	8,649,133.65	3.32
组合2	-	-	-	-
组合小计	260,353,379.10	100.00	8,649,133.65	3.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	260,353,379.10	100.00	8,649,133.65	3.32
种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	211,985,773.57	100.00	2,506,730.11	1.18
组合2	-	-	-	-
组合小计	211,985,773.57	100.00	2,506,730.11	1.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	211,985,773.57	100.00	2,506,730.11	1.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	342,954,515.81	3,429,545.16	1.00
1-2年	90,306,338.43	4,515,316.92	5.00
2-3年	28,568,005.20	14,284,002.60	50.00
3年以上	7,387,508.54	7,387,508.54	100.00
合计	469,216,367.98	29,616,373.22	6.31
项目	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	328,941,470.83	3,289,414.71	1.00
1-2年	71,531,289.38	3,576,564.47	5.00

2-3年	27,677,849.08	13,838,924.54	50.00
3年以上	4,867,165.10	4,867,165.10	100.00
合计	433,017,774.39	25,572,068.82	5.91
项目	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	167,007,111.33	1,670,071.11	1.00
1-2年	88,479,102.67	4,423,955.13	5.00
2-3年	4,624,115.38	2,312,057.69	50.00
3年以上	243,049.72	243,049.72	100.00
合计	260,353,379.10	8,649,133.65	3.32
项目	2012年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	206,706,169.29	2,067,061.69	1.00
1-2年	4,889,186.05	244,459.30	5.00
2-3年	390,418.23	195,209.12	50.00
3年以上			100.00
合计	211,985,773.57	2,506,730.11	1.18

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1-9月计提坏账准备金额4,044,304.40元。

2014年度计提坏账准备金额16,922,935.17元。

2013年度计提坏账准备金额6,142,403.54元。

2012年度计提坏账准备金额1,915,221.20元。

报告期内公司没有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

报告期内公司没有实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015年9月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额237,033,013.72元，占应收账款期末余额合计数的比例50.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额7,081,178.53元。

2014年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额299,383,882.93元，占应收账款期末余额合计数的比例69.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额11,520,815.50元。

2013年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额181,734,819.22元，占应收账款期末余额合计数的比例69.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,167,615.47元。

2012年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额142,894,667.54元，占应收账款期末余额合计数的比例67.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,630,854.43元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

报告期内没有因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2015年9月30日		2014年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	128,830,298.00	83.40	88,265,614.06	86.58
1-2年	12,800,000.00	8.29	12,900,700.00	12.65
2-3年	12,052,600.00	7.80	767,800.00	0.75
3年以上	792,800.00	0.51	25,000.00	0.02
合计	154,475,698.00	100.00	101,959,114.06	100.00

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	29,743,998.70	72.88	36,570,447.98	99.84
1-2年	11,038,100.00	27.05	57,360.00	0.16
2-3年	26,680.00	0.07	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	40,808,778.70	100.00	36,627,807.98	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项

(1) 2015年9月30日账龄超过1年且金额重要的预付款项

序号	债务人	期末余额	备注
1	浙江天光地影影视制作有限公司	12,000,000.00	《美人私房菜》制片款
2	浙江悦视影视传媒有限公司	7,050,000.00	《铁血黑金》制片款
3	天翔制作有限公司	5,000,000.00	电影《诛仙前传》前期费用

(2) 2014年12月31日账龄超过1年且金额重要的预付款项

序号	债务人	期末余额	备注
1	浙江天光地影影视制作有限公司	26,000,000.00	《掩不住的阳光》制片款
2	浙江悦视影视传媒有限公司	7,050,000.00	《铁血黑金》制片款
3	天翔制作有限公司	5,000,000.00	电影《诛仙前传》前期费用

(3) 2013年12月31日账龄超过1年且金额重要的预付款项

号	债务人	期末余额	备注
1	浙江天光地影影视制作有限公司	5,200,000.00	《掩不住的阳光》制片款

(4) 2012年12月31日账龄超过1年且金额重要的预付款项

2012年12月31日没有账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2015年9月30日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项比例(%)	预付款时间	备注
浙江天光地影影视制作有限公司	业务关系	30,200,000.00	19.55		《桐柏英雄》、《玫瑰江湖》应收款转投资款
		12,000,000.00	7.77	2014年	《美人私房菜》联合制作款

千乘影视股份有限公司	业务关系	32,000,000.00	20.72	2015年	《麻雀》联合制片款
上海虹逸文化交流中心 (普通合伙)	业务关系	23,966,250.00	15.51	2015年	《怦然心动》联合制片款
SKYMANDEVELOPMENT LIMITED	业务关系	16,800,000.00	10.88	2015年	《飞霜》联合制片款
浙江悦视影视传媒有限公司	业务关系	5,000,000.00	3.24	2015年	《铁血黑金》联合制作款
		7,050,000.00	4.56	2013年	《铁血黑金》联合制作款
合计		127,016,250.00	82.23		

(2) 2014年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占期末余 额比例(%)	预付款时 间	备注
浙江天光地影影视制作有 限公司	业务关系	30,200,000.00	29.62		《桐柏英雄》、《玫瑰江湖》 应收款转 投资款
		12,000,000.00	11.77	2014年	《美人私房菜》联合制作 款
浙江悦视影视传媒有限公司	业务关系	42,000,000.00	41.19	2014年	《爱的阶梯》联合制作款
		7,050,000.00	6.91	2013年	《铁血黑金》联合制作款
天翔制作有限公司	业务关系	5,000,000.00	4.90	2013年	电影《诛仙前传》制作款
英皇(北京)影视文化传 媒有限公司	业务关系	1,900,000.00	1.86	2014年	电影《一生一世》制作款
上海承宗文化传播有限公 司	业务关系	600,000.00	0.59	2013年	电影《盗墓笔记》制作款
合计		98,750,000.00	96.84	-	-

(3) 2013年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款 项比例 (%)	预付款时 间	备注
浙江天光地影影视制作有 限公司	业务关系	5,200,000.00	12.74	2012年	《掩不住的阳光》联合制 作款
		20,800,000.00	50.97	2013年	
浙江悦视影视传媒有限公司	业务关系	7,050,000.00	17.28	2013年	《铁血黑金》联合制作款
天翔制作有限公司	业务关系	5,000,000.00	12.25	2013年	电影《诛仙前传》制作款
林志玲	业务关系	600,000.00	1.47	2013年	电影《偶然英雄》片酬
上海承宗文化传播有限公 司	业务关系	600,000.00	1.47	2013年	电影《盗墓笔记》制作款
合计		39,250,000.00	96.18	-	-

(4) 2012年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项比例(%)	预付款时间	备注
浙江天光地影影视制作有限公司	业务关系	10,000,000.00	27.30	2012年	《桐柏英雄》联合制作款
		5,200,000.00	14.20	2012年	《掩不住的阳光》联合制片款
天翔制作有限公司	业务关系	5,000,000.00	13.65	2012年	《玄武门之变》制作款
深圳大盛国际传媒有限公司	业务关系	3,300,000.00	9.01	2012年	《小时代》制片款
本山传媒(宾县)有限公司	业务关系	5,040,000.00	13.76	2012年	《抓紧时间爱》制作款
北京奥宁腾威广告有限公司	业务关系	2,000,000.00	5.46	2012年	《抓紧时间爱》制作款
合计		30,540,000.00	83.38	-	-

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类及披露

种类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	52,644,171.84	95.54	4,173,102.71	7.93
组合2	2,457,098.82	4.46	-	-
组合小计	55,101,270.66	100.00	4,173,102.71	7.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	55,101,270.66	100.00	4,173,102.71	7.57
种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	47,771,112.94	86.34	1,427,352.81	2.99
组合2	7,558,290.60	13.66	-	-
组合小计	55,329,403.54	100.00	1,427,352.81	2.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	55,329,403.54	100.00	1,427,352.81	2.58
种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	9,270,751.25	6.50	260,777.15	2.81

组合 2	133,442,665.14	93.50	-	-
组合小计	142,713,416.39	100.00	260,777.15	0.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	142,713,416.39	100.00	260,777.15	0.18
2012年12月31日				
种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	3,591,183.80	2.61	50,283.28	1.40
组合 2	134,195,288.07	97.39	-	-
组合小计	137,786,471.87	100.00	50,283.28	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	137,786,471.87	100.00	50,283.28	0.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2015年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	15,281,881.46	152,818.82	1
1-2年	33,745,855.19	1,687,292.76	5
2-3年	2,566,888.12	1,283,444.06	50
3年以上	1,049,547.07	1,049,547.07	100
合计	52,644,171.84	4,173,102.71	7.93
项目	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	39,646,455.81	396,464.55	1
1-2年	7,027,685.13	351,384.26	5
2-3年	834,936.00	417,468.00	50
3年以上	262,036.00	262,036.00	100
合计	47,771,112.94	1,427,352.81	2.99
项目	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,029,415.25	80,294.15	1
1-2年	979,300.00	48,965.00	5
2-3年	261,036.00	130,518.00	50
3年以上	1,000.00	1,000.00	100
合计	9,270,751.25	260,777.15	2.81
项目	2012年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,255,647.80	32,556.48	1
1-2年	334,536.00	16,726.80	5
2-3年	-	-	50
3年以上	1,000.00	1,000.00	100
合计	3,591,183.80	50,283.28	1.40

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1-9月计提坏账准备金额 2,745,749.88 元。

2014年度计提坏账准备金额 1,166,575.66 元。

2013年度计提坏账准备金额 210,493.87 元。

2012年度计提坏账准备金额 37,489.51 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
借款及往来款	6,650,000.00	9,385,191.78	137,942,665.14	134,195,288.07
押金	1,351,097.00	786,027.00	531,661.50	368,369.00
备用金	17,418,278.31	14,152,468.65	3,671,552.43	2,383,978.00
联合制片款	26,100,000.00	28,000,000.00	-	-
其他	3,581,895.35	3,005,716.11	567,537.32	838,836.80
合计	55,101,270.66	55,329,403.54	142,713,416.39	137,786,471.87

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2015年9月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天光地影影视有限公司	联合制片款	26,000,000.00	1-2年	47.19	1,300,000.00
赵若尧	往来款	4,618,823.75	1-2年	8.39	230,941.19
浙江悦视影视传媒有限公司	往来款	2,100,000.00	1年以内	3.81	21,000.00
邢秀丽	备用金	1,827,073.12	1年以内	3.32	18,270.73
王鹿敏	备用金	1,802,013.95	1年以内	3.27	18,020.14
合计	--	36,347,910.82	--	65.98	1,588,232.06

(2) 2014年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天光地影影视有限公司	联合制片款	26,000,000.00	1年以内	46.99	260,000.00
赵若尧	往来款	4,500,000.00	1-2年	8.13	225,000.00
		118,823.75	1年以内	0.22	1,188.24
毛攀锋	往来款	2,700,000.00	1年以内	4.88	27,000.00
浙江欢瑞世纪文化艺术发展有限公司	借款	2,622,191.78	1年以内	4.74	26,221.92
浙江悦视影视传媒有限公司	往来款	2,100,000.00	1年以内	3.8	21,000.00
合计	-	38,041,015.53	-	68.76	560,410.16

(3) 2013年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
陈平	借款	109,625,918.74	2年以内	76.82	-
钟君艳	借款	14,156,743.05	1年以内	9.92	-
江新光	借款	6,554,527.21	2年以内	4.59	-
赵若尧	往来款	4,500,000.00	1年以内	3.15	45,000.00
钟凯特	借款	1,152,663.00	2年以内	0.81	-
合计	-	135,989,852.00	-	95.29	45,000.00

(4) 2012年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
陈平	借款	109,117,370.87	1年以内	79.19	-
杭州欢瑞世纪投资管理有限公司	借款	11,190,561.09	1年以内	8.12	-
浙江众望集团有限公司	借款	8,462,123.24	1年以内	6.14	-
江新光	借款	2,670,000.00	1年以内	1.94	-
钟凯特	借款	1,068,893.14	1年以内	0.78	-
合计	-	132,508,948.34		96.17	-

(五) 存货

1、存货分类

项目	2015年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,402,126.27	-	42,402,126.27
在产品	53,577,587.04	-	53,577,587.04
库存商品	229,569,186.07	-	229,569,186.07
合计	325,548,899.38	-	325,548,899.38
项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,098,121.99	-	34,098,121.99
在产品	85,334,189.93	-	85,334,189.93
库存商品	251,265,158.03	-	251,265,158.03
合计	370,697,469.95	-	370,697,469.95
项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,131,654.28	-	35,131,654.28
在产品	55,395,746.50	-	55,395,746.50
库存商品	286,972,138.44	-	286,972,138.44
合计	377,499,539.22	-	377,499,539.22
项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,404,348.24	-	37,404,348.24
在产品	144,028,812.27	-	144,028,812.27
库存商品	84,705,322.02	-	84,705,322.02
合计	266,138,482.53	-	266,138,482.53

2、报告期内用于担保的存货

报告期内公司无用于担保的存货。

3、存货余额前五名的影视作品情况：

(1) 2015年9月30日前五名的影视作品情况

项目名称	拍摄或者制作进度	期末余额	占存货比例(%)
《抓紧时间爱》	取得发行许可证	45,282,652.38	13.91
《一念向北》	取得发行许可证	43,213,670.18	13.27
《微时代之恋》	完成制作	33,835,520.90	10.39
《天使的幸福》	取得发行许可证	16,399,667.71	5.04
《古剑奇谭》	取得发行许可证	16,362,144.43	5.03
合计		155,093,655.60	47.64

(2) 2014年12月31日前五名的影视作品情况

项目名称	拍摄或者制作进度	期末余额	占存货比例(%)
《盗墓笔记》	拍摄中	59,292,941.95	15.99
《抓紧时间爱》	取得发行许可证	45,290,933.99	12.22
《一念向北》	取得发行许可证	42,364,894.98	11.43
《微时代之恋》	完成制作	33,841,675.08	9.13
《红酒俏佳人》	取得发行许可证	33,275,025.09	8.98
合计		214,065,471.09	57.75

(3) 2013年12月31日前五名的影视作品情况

项目名称	拍摄或者制作进度	期末余额	占存货比例(%)
《古剑奇谭》	取得发行许可证	45,506,068.46	12.05
《抓紧时间爱》	取得发行许可证	45,290,933.99	12.00
《红酒俏佳人》	取得发行许可证	44,881,970.42	11.89
《一念向北》	拍摄中	37,936,339.96	10.05
《微时代之恋》	完成制作	34,144,082.84	9.04
合计		207,759,395.67	55.03

(4) 2012年12月31日前五名的影视作品情况

项目名称	拍摄或者制作进度	期末余额	占存货比例(%)
《画皮之真爱无悔》	取得发行许可证	64,770,585.97	24.34
《胜女的春天》(胜女时代)	拍摄中	35,422,000.00	13.31
《抓紧时间爱》	拍摄中	25,257,200.00	9.49
《天使的幸福》	拍摄中	21,849,282.40	8.21
《绝对忠诚》	取得发行许可证	18,653,555.92	7.01
合计		165,952,624.29	62.36

2、存货跌价准备

报告期内公司没有计提存货跌价准备。

3、期末余额含有借款费用资本化的金额

报告期内公司没有借款费用资本化。

4、其他说明

电视剧《绝对忠诚》、《一念向北》、《抓紧时间爱》、《天使的幸福》已经取得发行许可证，截止报表日尚未对外销售，公司正在组织销售。

(六) 其他流动资产

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
待抵扣进项税	1,626,240.48	1,440,842.49	2,487,244.67	438,261.56
预缴所得税	11,874,450.63	6,387,698.92		
一年内到期装修费	-	60,753.03	362,943.97	75,083.45
合计	13,500,691.11	7,889,294.44	2,850,188.64	513,345.01

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	2015年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-
可供出售权益工具:	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	4,500,000.00	-	4,500,000.00
其他	-	-	-
合计	4,500,000.00		4,500,000.00
项目	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-
可供出售权益工具:	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-	-	-
项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-
可供出售权益工具:	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-	-	-
项目	2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-
可供出售权益工具:	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-	-	-

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(1) 2015年9月30日按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计

权益工具的成本/债务工具的摊余成本	-	-	-
公允价值	-	-	-
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-	-
已计提减值金额	-	-	-

(2) 2014年12月31日按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	-	-	-
公允价值	-	-	-
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-	-
已计提减值金额	-	-	-

(3) 2013年12月31日按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	-	-	-
公允价值	-	-	-
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-	-
已计提减值金额	-	-	-

(4) 2012年12月31日按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	-	-	-
公允价值	-	-	-
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-	-
已计提减值金额	-	-	-

3、按成本计量的可供出售金融资产

(1) 2015 年 9 月 30 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期初	本期增加	本期减少		
北京雷采文化传媒股份有限公司	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	-	2.90	-
合计	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	-	2.90	-

(2) 2014 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期初	本期增加	本期减少		
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

(3) 2013 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期初	本期增加	本期减少		
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

(4) 2012 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期初	本期增加	本期减少		
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
2012年1月1日已计提减值余额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
2012年12月31日已计提减值余额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
2013年12月31日已计提减值余额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
2014年12月31日已计提减值余额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
2015年9月30日已计提减值余额	-	-	-

5、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

报告期末公司没有公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值：					
1.2015年初余额	41,647,154.24	432,128.00	792,432.00	2,002,165.66	44,873,879.90
2.本期增加金额	-	-	-	211,251.02	211,251.02
(1) 购置	-	-	-	211,251.02	211,251.02
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015年9月末余额	41,647,154.24	432,128.00	792,432.00	2,213,416.68	45,085,130.92
二、累计折旧					
1.2015年初余额	989,119.92	294,118.56	406,903.81	570,159.32	2,260,301.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公家具	合计
2.本期增加金额	1,499,297.58	61,448.67	112,683.87	341,953.47	2,015,383.59
(1) 计提	1,499,297.58	61,448.67	112,683.87	341,953.47	2,015,383.59
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015年9月末余额	2,488,417.50	355,567.23	519,587.68	912,112.79	4,275,685.20
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2015年初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015年9月末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2015年9月末账面价值	39,158,736.74	76,560.77	272,844.32	1,301,303.89	40,809,445.72
2.2015年初账面价值	40,658,034.32	138,009.44	385,528.19	1,432,006.34	42,613,578.29
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值:					
1.2014年初余额	-	432,128.00	523,236.00	1,219,044.23	2,174,408.23
2.本期增加金额	41,647,154.24	-	269,196.00	783,121.43	42,699,471.67
(1) 购置	41,647,154.24	-	269,196.00	783,121.43	42,699,471.67
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2014年末余额	41,647,154.24	432,128.00	792,432.00	2,002,165.66	44,873,879.90
二、累计折旧					
1.2014年初余额	-	212,014.08	273,390.81	256,875.16	742,280.05
2.本期增加金额	989,119.92	82,104.48	133,513.00	313,284.16	1,518,021.56
(1) 计提	989,119.92	82,104.48	133,513.00	313,284.16	1,518,021.56
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2014年末余额	989,119.92	294,118.56	406,903.81	570,159.32	2,260,301.61
三、减值准备					
1.2014年初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2014年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2014年末账面价值	40,658,034.32	138,009.44	385,528.19	1,432,006.34	42,613,578.29
2.2014年初账面价值	-	220,113.92	249,845.19	962,169.07	1,432,128.18
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公家具	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值：					
1.2013年初余额	-	432,128.00	523,236.00	528,971.56	1,484,335.56
2.本期增加金额	-	-	-	690,072.67	690,072.67
(1) 购置	-	-	-	690,072.67	690,072.67
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2013年末余额	-	432,128.00	523,236.00	1,219,044.23	2,174,408.23
二、累计折旧					
1.2013年初余额	-	129,909.60	173,975.97	86,010.02	389,895.59
2.本期增加金额	-	82,104.48	99,414.84	170,865.14	352,384.46
(1) 计提	-	82,104.48	99,414.84	170,865.14	352,384.46
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2013年末余额	-	212,014.08	273,390.81	256,875.16	742,280.05
三、减值准备					
1.2013年初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2013年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2013年末账面价值	-	220,113.92	249,845.19	962,169.07	1,432,128.18
2.2013年初账面价值	-	302,218.40	349,260.03	442,961.54	1,094,439.97
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值：					
1.2012年初余额	-	432,128.00	523,236.00	118,882.30	1,074,246.30
2.本期增加金额	-	-	-	410,089.26	410,089.26
(1) 购置	-	-	-	410,089.26	410,089.26
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2012年末余额	-	432,128.00	523,236.00	528,971.56	1,484,335.56
二、累计折旧					
1.2012年初余额	-	47,805.12	74,561.13	27,423.47	149,789.72
2.本期增加金额	-	82,104.48	99,414.84	58,586.55	240,105.87
(1) 计提	-	82,104.48	99,414.84	58,586.55	240,105.87
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2012年末余额	-	129,909.60	173,975.97	86,010.02	389,895.59
三、减值准备					
1.2012年初余额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公家具	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2012年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2012年末账面价值	-	302,218.40	349,260.03	442,961.54	1,094,439.97
2.2012年初账面价值	-	384,322.88	448,674.87	91,458.83	924,456.58

2、暂时闲置的固定资产情况

报告期公司无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期公司无融资租赁租入固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

报告期公司无经营租赁租出固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

报告期公司没有未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	商标权	游戏	合计
一、账面原值				
1.2015年初余额	505,874.94	194,340.00	2,166,858.42	2,867,073.36
2.本期增加金额	-	37,700.00	1,986,275.06	2,023,975.06
(1) 购置	-	37,700.00	-	37,700.00
(2) 内部研发	-	-	1,986,275.06	1,986,275.06
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2015年9月末余额	505,874.94	232,040.00	4,153,133.48	4,891,048.42
二、累计摊销				
1.2015年初余额	218,716.62	27,950.36	60,190.51	306,857.49
2.本期增加金额	75,881.25	18,003.82	1,038,283.37	1,132,168.44
(1) 计提	75,881.25	18,003.82	1,038,283.37	1,132,168.44
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2015年9月末余额	294,597.87	45,954.18	1,098,473.88	1,439,025.93
三、减值准备				
1.2015年初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-

项目	软件	商标权	游戏	合计
(1)处置	-	-	-	-
4.2015年9月末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2015年9月末账面价值	211,277.07	186,085.82	3,054,659.60	3,452,022.49
2.2015年初账面价值	287,158.32	166,389.64	2,106,667.91	2,560,215.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 84.91%。

项目	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值				
1.2014年初余额	505,874.94	105,260.00	-	611,134.94
2.本期增加金额	-	89,080.00	2,166,858.42	2,255,938.42
(1)购置		89,080.00	-	89,080.00
(2)内部研发	-	-	2,166,858.42	2,166,858.42
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2014年末余额	505,874.94	194,340.00	2,166,858.42	2,867,073.36
二、累计摊销				
1.2014年初余额	117,541.62	12,982.43	-	130,524.05
2.本期增加金额	101,175.00	14,967.93	60,190.51	176,333.44
(1)计提	101,175.00	14,967.93	60,190.51	176,333.44
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2014年末余额	218,716.62	27,950.36	60,190.51	306,857.49
三、减值准备				
1.2014年初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2014年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2014年末账面价值	287,158.32	166,389.64	2,106,667.91	2,560,215.87
2.2014年初账面价值	388,333.32	92,277.57	-	480,610.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 75.58%。

项目	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值				
1.2013年初余额	213,500.00	49,960.00	-	263,460.00
2.本期增加金额	292,374.94	55,300.00	-	347,674.94
(1)购置	292,374.94	55,300.00	-	347,674.94
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2013年末余额	505,874.94	105,260.00	-	611,134.94

项目	软件	商标权	其他	合计
二、累计摊销				
1.2013年初余额	32,566.64	3,037.67		35,604.31
2.本期增加金额	84,974.98	9,944.76		94,919.74
(1) 计提	84,974.98	9,944.76		94,919.74
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2013年末余额	117,541.62	12,982.43		130,524.05
三、减值准备				
1.2013年初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2013年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2013年末账面价值	388,333.32	92,277.57		480,610.89
2.2013年初账面价值	180,933.36	46,922.33		227,855.69

本期末没有通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值				
1.2012年初余额	35,000.00	-	-	35,000.00
2.本期增加金额	178,500.00	49,960.00	-	228,460.00
(1) 购置	178,500.00	49,960.00	-	228,460.00
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2012年末余额	213,500.00	49,960.00		263,460.00
二、累计摊销				
1.2012年初余额	916.68	-	-	916.68
2.本期增加金额	31,649.96	3,037.67	-	34,687.63
(1) 计提	31,649.96	3,037.67	-	34,687.63
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2012年末余额	32,566.64	3,037.67		35,604.31
三、减值准备				
1.2012年初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2012年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2012年末账面价值	180,933.36	46,922.33		227,855.69
2.2012年初账面价值	34,083.32	-		34,083.32

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期内公司无土地。

(十) 开发支出

项目	2015年初余额	本期增加金额		本期减少金额			2015年9月末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
活色生香	1,811,758.76	763,960.08	-	1,986,275.06	589,443.78	-	-
盗墓笔记	1,448,391.20	3,167,456.57	1,095,471.83	-	-	-	5,711,319.60
神墓-上古	500,000.00	3,082,877.75	-	-	-	-	3,582,877.75
天织工作室	-	1,145,693.58	-	-	1,145,693.58	-	-
X工作室	-	2,256,394.73	-	-	1,160,922.90	1,095,471.83	-
合计	3,760,149.96	10,416,382.71	1,095,471.83	1,986,275.06	2,896,060.26	1,095,471.83	9,294,197.35

项目	2014年初余额	本期增加金额		本期减少金额			2014年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
活色生香	-	2,852,881.76	-	-	1,041,123.00	-	1,811,758.76
盗墓笔记	-	1,585,131.13	-	-	136,739.93	-	1,448,391.20
神墓-上古	-	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00
古之剑	-	2,211,905.42	-	2,166,858.42	45,047.00	-	-
合计	-	7,149,918.31	-	2,166,858.42	1,222,909.93	-	3,760,149.96

项目	2013年初余额	本期增加金额		本期减少金额			2013年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
合计	-	-	-	-	-	-	-

项目	2012年初余额	本期增加金额		本期减少金额			2012年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
合计	-	-	-	-	-	-	-

(十一) 长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年9月30日
企业邮箱	86,214.47	-	17,521.50	-	68,692.97
装修费	91,869.40	-	21,943.20	-	69,926.20
合计	178,083.87	-	39,464.70	-	138,619.17

项目	2013年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014年12月31日
企业邮箱	70,726.43	33,300.00	17,811.96	-	86,214.47
装修费	58,750.00	53,466.00	20,346.60	-	91,869.40
合计	129,476.43	86,766.00	38,158.56	-	178,083.87

项目	2012年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2013年12月31日
企业邮箱	13,333.39	63,510.00	6,116.96	-	70,726.43
装修费	73,750.00	-	15,000.00	-	58,750.00

项目	2014年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年9月30日
合计	87,083.39	63,510.00	21,116.96	-	129,476.43
项目	2011年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2012年12月31日
企业邮箱	17,333.35	-	3,999.96	-	13,333.39
装修费	-	75,000.00	1,250.00	-	73,750.00
合计	17,333.35	75,000.00	5,249.96	-	87,083.39

(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	2015年9月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,789,475.94	8,447,368.99
内部交易未实现利润	-	-
可抵扣亏损	-	-
合计	33,789,475.94	8,447,368.99
项目	2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,999,421.65	6,749,855.41
内部交易未实现利润	-	-
可抵扣亏损	-	-
合计	26,999,421.65	6,749,855.41
项目	2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,909,910.82	2,227,477.71
内部交易未实现利润	-	-
可抵扣亏损	-	-
合计	8,909,910.82	2,227,477.71
项目	2012年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,557,013.41	639,253.35
内部交易未实现利润	-	-
可抵扣亏损	-	-
合计	2,557,013.41	639,253.35

2、未经抵销的递延所得税负债

报告期公司没有递延所得税负债。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

报告期公司没有以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异	-	-	-	-
可抵扣亏损	25,609,698.89	18,410,803.06	8,864,133.24	5,737,451.21
合计	25,609,698.89	18,410,803.06	8,864,133.24	5,737,451.21

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
2016年	308,281.02	308,281.02	308,281.02	308,281.02
2017年	5,429,170.19	5,429,170.19	5,429,170.19	5,429,170.19
2018年	3,126,682.03	3,126,682.03	3,126,682.03	-
2019年	9,546,669.82	9,546,669.82	-	-
2020年	7,198,895.83	-	-	-
合计	25,609,698.89	18,410,803.06	8,864,133.24	5,737,451.21

(十三) 资产减值准备

项目	2014年12月31日	本期计提额	本期减少		2015年9月30日
			转回	转销	
坏账准备	26,999,421.65	6,790,054.29	-	-	33,789,475.94
存货跌价准备	-	-	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	26,999,421.65	6,790,054.29	-	-	33,789,475.94

项目	2013年12月31日	本期计提额	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	8,909,910.82	18,089,510.83	-	-	26,999,421.65
存货跌价准备	-	-	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	8,909,910.82	18,089,510.83	-	-	26,999,421.65

项目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	2,557,013.41	6,352,897.41	-	-	8,909,910.82
存货跌价准备	-	-	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	2,557,013.41	6,352,897.41	-	-	8,909,910.82

项目	2011年12月31日	本期计提额	本期减少	2012年12月31日

			转回	转销	
坏账准备	604,302.70	1,952,710.71			2,557,013.41
存货跌价准备	-	-	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	604,302.70	1,952,710.71			2,557,013.41

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款	80,000,000.00	60,000,000.00	23,000,000.00	24,000,000.00
抵押借款	-	-	-	-
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00	38,400,000.00	5,000,000.00
信用借款	-	-	-	-
合计	110,000,000.00	90,000,000.00	61,400,000.00	29,000,000.00

2015年9月30日短期贷款质押、担保情况如下：

1) 质押借款

其中 5,000 万元是公司与招商银行股份有限公司北京上地支行签订借款合同（借款合同编号：2015 年招上授字第 016 号流 01 号），以及与北京爱奇艺科技有限公司签订的许可协议中的合同收益权作为质押。（质押合同编号：2015 年招上授字第 016 号）

其中 3,000 万元是公司与中信银行股份有限公司金华支行签订借款合同（借款合同编号 2015：信银行东阳贷字第 000801 号、2015 信银行东阳贷字第 811088002928 号），公司以与深圳市腾讯计算机系统有限公司签订的授权合同中的授权费 13,000 万元质押，担保最高额债权 13,000 万元，授信期限 2015 年 9 月 24 日至 2018 年 9 月 24 日。（质押合同编号：2015 信行东银最应质字第 150004 号、2015 信杭东银最应质字第 150049 号）

质押借款同时均由实际控制人陈援、钟君艳提供连带责任担保。

2) 保证借款

子公司欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司保证借款 3,000 万元由北京市文化科技融资担保有限公司提供担保，本公司以房产提供反担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内公司没有已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
----	------------	-------------	-------------	-------------

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
合计	3,331,353.90	2,086,000.00	3,436,000.00	350,000.00

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	2015年9月30日	未偿还或结转的原因
劳务费	2,080,000.00	未结算
项目	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
劳务费	2,086,000.00	未结算
项目	2013年12月31日	未偿还或结转的原因
-	-	-
项目	2012年12月31日	未偿还或结转的原因
-	-	-

(十六) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
预收制片款	23,006,557.51	50,106,557.51	79,438,557.51	124,680,000.00
预收影视剧款	17,240,533.95	13,611,420.00	8,007,852.79	-
预收经纪业务款	632,000.00	2,198,000.00	310,500.00	-
预收广告款	700,000.00	2,466,110.00	2,341,116.00	-
合计	41,579,091.46	68,382,087.51	90,098,026.30	124,680,000.00

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	2015年9月30日	未偿还或结转的原因
合计	-	-
项目	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
《抓紧时间爱》制片款	10,000,000.00	未结算
《微时代之恋一初》制片款	10,575,000.00	未结算
合计	20,575,000.00	-
项目	2013年12月31日	未偿还或结转的原因
《抓紧时间爱》制片款	10,000,000.00	未结算
《红酒俏佳人》制片款	4,800,000.00	未结算
合计	14,800,000.00	-
项目	2012年12月31日	未偿还或结转的原因
合计	-	-

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
一、短期薪酬	154,497.90	23,025,573.50	22,977,186.60	202,884.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,433,413.06	2,433,413.06	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	154,497.90	25,458,986.56	25,410,599.66	202,884.80
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	550,552.05	23,309,754.10	23,705,808.25	154,497.90

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,318,495.01	2,318,495.01	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	550,552.05	25,628,249.11	26,024,303.26	154,497.90
项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、短期薪酬	18,137.35	20,649,607.18	20,117,192.48	550,552.05
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,563,952.11	1,563,952.11	-
三、辞退福利	-	100,000.05	100,000.05	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	18,137.35	22,313,559.34	21,781,144.64	550,552.05
项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、短期薪酬	23,061.35	7,892,962.11	7,897,886.11	18,137.35
二、离职后福利-设定提存计划	-	602,545.27	602,545.27	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	23,061.35	8,495,507.38	8,500,431.38	18,137.35

2、短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,340.20	20,061,450.16	20,025,243.26	119,547.10
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	36,937.70	1,327,601.89	1,327,601.89	36,937.70
其中：医疗保险费	36,937.70	1,173,910.51	1,173,910.51	36,937.70
工伤保险费	-	59,858.57	59,858.57	-
生育保险费	-	93,832.81	93,832.81	-
四、住房公积金	34,220.00	1,583,063.00	1,570,883.00	46,400.00
五、工会经费和职工教育经费	-	53,458.45	53,458.45	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	154,497.90	23,025,573.50	22,977,186.60	202,884.80
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	469,701.00	20,171,997.47	20,558,358.27	83,340.20
二、职工福利费	15,609.39	-	15,609.39	-
三、社会保险费	36,937.70	1,500,881.63	1,500,881.63	36,937.70
其中：医疗保险费	36,937.70	1,326,938.55	1,326,938.55	36,937.70
工伤保险费	-	68,037.48	68,037.48	-
生育保险费	-	105,905.60	105,905.60	-
四、住房公积金	20,852.00	1,636,875.00	1,623,507.00	34,220.00
五、工会经费和职工教育经费	7,451.96	-	7,451.96	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	550,552.05	23,309,754.10	23,705,808.25	154,497.90
项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	15,302,261.36	14,832,560.36	469,701.00
二、职工福利费	15,609.39	1,526,535.70	1,526,535.70	15,609.39
三、社会保险费	-	1,067,879.22	1,030,941.52	36,937.70

其中：医疗保险费	-	959,066.05	922,128.35	36,937.70
工伤保险费	-	42,939.51	42,939.51	-
生育保险费	-	65,873.66	65,873.66	-
四、住房公积金	-4,924.00	1,013,364.00	987,588.00	20,852.00
五、工会经费和职工教育经费	7,451.96	175,614.79	175,614.79	7,451.96
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	18,137.35	19,085,655.07	18,553,240.37	550,552.05
项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	6,405,809.43	6,405,809.43	-
二、职工福利费	15,609.39	21,717.00	21,717.00	15,609.39
三、社会保险费	-	360,166.37	360,166.37	-
其中：医疗保险费	-	285,607.42	285,607.42	-
工伤保险费	-	51,710.79	51,710.79	-
生育保险费	-	22,848.16	22,848.16	-
四、住房公积金	-	501,364.00	506,288.00	-4,924.00
五、工会经费和职工教育经费	7,451.96	36,467.36	36,467.36	7,451.96
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	23,061.35	7,325,524.16	7,330,448.16	18,137.35

3、设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
1、基本养老保险	-	2,309,517.36	2,309,517.36	-
2、失业保险费	-	123,895.70	123,895.70	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,433,413.06	2,433,413.06	-
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	-	2,189,943.60	2,189,943.60	-
2、失业保险费	-	128,551.41	128,551.41	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,318,495.01	2,318,495.01	-
项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、基本养老保险	-	1,460,821.00	1,460,821.00	-
2、失业保险费	-	103,131.11	103,131.11	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,563,952.11	1,563,952.11	-
项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
1、基本养老保险	-	550,834.48	550,834.48	-
2、失业保险费	-	51,710.79	51,710.79	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	602,545.27	602,545.27	-

(十八) 应交税费

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	24,352,812.26	17,721,821.39	7,103,595.18	10,511,165.31
营业税	495,915.75	588,680.41	1,211,095.31	1,014,313.48

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
城建税	565,548.67	352,250.36	419,595.31	577,415.01
企业所得税	799.33	22,809.26	-2,499,963.82	23,898,356.21
个人所得税	176,270.57	98,710.32	145,327.19	278,539.62
教育费附加	374,619.62	244,837.52	250,179.58	346,437.04
地方教育费附加	243,701.18	157,179.77	175,445.48	239,617.12
水利建设专项资金	137,027.17	286,255.87	249,217.57	255,970.98
印花税	-	-	-	5,811.87
房产税	140,243.03	-	-	-
残保金	-	675.00	675.00	675
合计	26,486,937.58	19,473,219.90	7,055,166.80	37,128,301.64

(十九) 应付利息

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-	-	-
企业债券利息	-	-	-	-
短期借款应付利息	-	-	-	72,328.77
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-	-	-
合计	-	-	-	72,328.77

1、重要的已逾期未支付的利息情况

报告期内公司无重要的已逾期未支付的利息。

(二十) 应付股利

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
普通股股利	97,600.00	97,600.00	9,860,000.00	-
划分为权益工具的优先股\永续债股利	-	-	-	-
合计	97,600.00	97,600.00	9,860,000.00	-

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
分成结算款	129,287,572.74	133,332,202.01	171,885,802.51	97,634,435.08
影视制作费	28,899,621.43	20,909,678.04	31,103,854.18	6,489,757.13
暂收、应付款项	5,041,363.51	1,592,740.45	15,739,875.21	2,057,214.32
合计	163,228,557.68	155,834,620.50	218,729,531.90	106,181,406.53

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	2015年9月30日	未偿还或结转的原因
北京光线传媒股份有限公司	39,750,409.98	项目未结算

华谊兄弟传媒股份有限公司	8,000,000.00	项目未结算
团队奖励款	4,621,888.43	项目未结算
上海剧酷文化传播有限公司	3,967,647.73	项目未结算
合计	56,339,946.14	
项目	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
北京光线传媒股份有限公司	56,523,556.46	项目未结算
华谊兄弟传媒股份有限公司	8,000,000.00	项目未结算
浙江悦视影视传媒有限公司	4,730,000.00	项目未结算
团队奖励款	4,578,610.41	项目未结算
上海剧酷文化传播有限公司	3,137,459.05	项目未结算
合计	76,969,625.92	
项目	2013年12月31日	未偿还或结转的原因
上海剧酷文化传播有限公司	13,537,803.94	项目未结算
北京光线传媒股份有限公司	10,865,467.33	项目未结算
麒麟网(北京)影视文化有限公司	8,000,000.00	项目未结算
美亚长城传媒(北京)有限公司	8,000,000.00	项目未结算
团队奖励款	6,126,696.18	项目未结算
北京明耀恒星文化传媒有限公司	5,059,580.55	项目未结算
合计	51,589,548.00	
项目	2012年12月31日	未偿还或结转的原因
合计	-	

(二十二) 股本

1、股本增减变动情况(单位:万元)

股东名称	2014年12月31日	本期增减(+/-)					2015年9月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
钟君艳	1,561.680	-	-	-	-	-	1,561.680
浙江欢瑞世纪艺术文化发展有限公司	1,409.590	-	-	-	-53.18	-53.18	1,356.410
南京顺拓投资管理有限公司	985.480	-	-	-	-	-	985.480
深圳市中达珠宝合伙企业(有限合伙)	674.000	-	-	-	-	-	674.000
包头市龙邦贸易有限责任公司	592.000	-	-	-	-	-	592.000
北京掌趣科技股份有限公司	504.832	-	-	-	-	-	504.832
新时代宏图资本管理有限公司	500.000	-	-	-	-	-	500.000
北京光线传媒股份有限公司	450.000	-	-	-	-	-	450.000
东海证券创新新品投资有限公司	394.400	-	-	-	-	-	394.400
陈援	243.000	-	-	-	-	-	243.000
宿迁华元兴盛投资合伙企业(有限合伙)	200.000	-	-	-	-	-	200.000
海通开元投资有限公司	197.200	-	-	-	-	-	197.200
南京汇文投资合伙企业(有限合伙)	168.320	-	-	-	-	-	168.320
北京阳光盛和投资管理有限公司	152.000	-	-	-	-102	-102	50.000
宁波睿思股权投资合伙企业(有限合伙)	150.000	-	-	-	-	-	150.000
杭州金色未来创业投资有限公司	140.000	-	-	-	-	-	140.000
王贤民	130.000	-	-	-	-	-	130.000
薛美娟	118.340	-	-	-	-	-	118.340

胡万喜	118.320	-	-	-	-	-	118.320
锦绣中原(洛阳)创业投资中心(有限合伙)	118.320	-	-	-	-	-	118.320
梁晶	118.320	-	-	-	-	-	118.320
施建平	110.000	-	-	-	-	-	110.000
何晟铭	100.000	-	-	-	-	-	100.000
王程程	85.000	-	-	-	-	-	85.000
姚群	85.000	-	-	-	-	-	85.000
汇文添富(苏州)投资企业(有限合伙)	82.840	-	-	-	-	-	82.840
李水芳	70.000	-	-	-	-	-	70.000
李忠良	70.000	-	-	-	-	-	70.000
郑州中原报业传媒有限公司	70.000	-	-	-	-	-	70.000
吴丽	70.000	-	-	-	-	-	70.000
南京魔映投资管理合伙企业(有限合伙)	69.030	-	-	-	-	-	69.030
钟金章	65.000	-	-	-	-	-	65.000
杭州博润创业投资合伙企业(有限合伙)	60.000	-	-	-	-	-	60.000
赵玉章	60.000	-	-	-	-60	-60	-
刘奇志	55.000	-	-	-	-	-	55.000
曾嘉	50.000	-	-	-	-50	-50	-
杨幂	50.000	-	-	-	-50	-50	-
上海杉联创业投资企业(有限合伙)	50.000	-	-	-	-	-	50.000
无锡耘杉创业投资中心(有限合伙)	50.000	-	-	-	-	-	50.000
北京泓创创业投资中心(有限合伙)	50.000	-	-	-	-	-	50.000
杨乐乐	50.000	-	-	-	-50	-50	-
顾裕红	45.000	-	-	-	-	-	45.000
毛攀峰	40.000	-	-	-	-	-	40.000
杜淳	40.000	-	-	-	-	-	40.000
张儒群	35.000	-	-	-	-	-	35.000
深圳大华投资管理有限公司	34.000	-	-	-	-	-	34.000
陈平	30.000	-	-	-	-	-	30.000
北京泓信博瑞投资管理中心(有限合伙)	30.000	-	-	-	-	-	30.000
闫炎	30.000	-	-	-	-	-	30.000
江新光	20.000	-	-	-	-	-	20.000
邓细兵	20.000	-	-	-	-	-	20.000
贾乃亮	20.000	-	-	-	-	-	20.000
贾士凯	20.000	-	-	-	-20	-20	-
金文华	20.000	-	-	-	-	-	20.000
李易峰	20.000	-	-	-	-	-	20.000
刘颖	20.000	-	-	-	-20	-20	-
孙耀琦	20.000	-	-	-	-	-	20.000
赵丽	20.000	-	-	-	-	-	20.000
谭新国	15.000	-	-	-	-	-	15.000
姜鸿	12.000	-	-	-	-	-	12.000
董可研	10.000	-	-	-	-10	-10	-
梁振华	10.000	-	-	-	-	-	10.000

欢瑞世纪影视传媒股份有限公司
2012年-2015年9月财务报表附注

吴明夏	10.000	-	-	-	-	-	10.000
北京弘道晋商投资中心(有限合伙)	-	-	-	-	152	152	152.000
北京以渔以池咨询有限公司		-	-	-	151.18	151.18	151.180
冯章茂	-	-	-	-	60	60	60.000
向勇		-	-	-	52	52	52.000
合计	10,798.672	-	-	-	-	-	10,798.672
股东名称	2013年12月31日	本期增减(+/-)					2014年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
钟君艳	2,000.00	-	-	-	-438.32	-438.32	1,561.68
浙江欢瑞世纪艺术文化发展有限公司	3,000.00	-	-	-	-1,590.41	-1,590.41	1,409.59
南京顺拓投资管理有限公司	-	-	-	-	985.48	985.48	985.48
深圳市中达珠宝合伙企业(有限合伙)	674.00	-	-	-	-	-	674.00
包头市龙邦贸易有限责任公司	-	-	-	-	592.00	592.00	592.00
北京掌趣科技股份有限公司	-	504.83	-	-	-	504.83	504.83
新时代宏图资本管理有限公司	-	-	-	-	500.00	500.00	500.00
北京光线传媒股份有限公司	450.00	-	-	-	-	-	450.00
东海证券创新新品投资有限公司	-	-	-	-	394.40	394.40	394.40
陈援	243.00	-	-	-	-	-	243.00
宿迁华元兴盛投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	200.00	200.00	200.00
海通开元投资有限公司	-	197.20	-	-	-	197.20	197.20
南京汇文投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	168.32	168.32	168.32
北京阳光盛和投资管理有限公司	202.00	-	-	-	-50.00	-50.00	152.00
宁波睿思股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	150.00	150.00	150.00
杭州金色未来创业投资有限公司	140.00	-	-	-	-	-	140.00
王贤民	130.00	-	-	-	-	-	130.00
薛美娟	-	-	-	-	118.34	118.34	118.34
锦绣中原(洛阳)创业投资中心(有限合伙)	-	118.32	-	-	-	118.32	118.32
胡万喜	-	118.32	-	-	-	118.32	118.32
梁晶	-	-	-	-	118.32	118.32	118.32
施建平	110.00	-	-	-	-	-	110.00
何晟铭	100.00	-	-	-	-	-	100.00
王程程	-	-	-	-	85.00	85.00	85.00
姚群	-	-	-	-	85.00	85.00	85.00
汇文添富(苏州)投资企业(有限合伙)	-	-	-	-	82.84	82.84	82.84
郑州中原报业传媒有限公司	-	-	-	-	70.00	70.00	70.00
吴丽	-	-	-	-	70.00	70.00	70.00
李忠良	70.00	-	-	-	-	-	70.00
李水芳	70.00	-	-	-	-	-	70.00
南京魔映投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	69.03	69.03	69.03
钟金章	285.00	-	-	-	-220.00	-220.00	65.00
杭州博润创业投资合伙企业(有限合伙)	60.00	-	-	-	-	-	60.00
赵玉章	-	-	-	-	60.00	60.00	60.00

欢瑞世纪影视传媒股份有限公司
2012年-2015年9月财务报表附注

刘奇志	-	-	-	-	55.00	55.00	55.00
上海杉联创业投资企业(有限合伙)	-	-	-	-	50.00	50.00	50.00
无锡耘杉创业投资中心(有限合伙)	-	-	-	-	50.00	50.00	50.00
北京泓创创业投资中心(有限合伙)	-	-	-	-	50.00	50.00	50.00
杨乐乐	-	-	-	-	50.00	50.00	50.00
曾嘉	50.00	-	-	-	-	-	50.00
杨幂	30.00	-	-	-	20.00	20.00	50.00
顾裕红		-	-	-	45.00	45.00	45.00
杜淳	40.00	-	-	-	-	-	40.00
毛攀锋	80.00	-	-	-	-40.00	-40.00	40.00
张儒群	-	-	-	-	35.00	35.00	35.00
深圳大华投资管理有限公司	34.00	-	-	-	-	-	34.00
北京泓信博瑞投资管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	30.00	30.00	30.00
闫炎	-	-	-	-	30.00	30.00	30.00
陈平	80.00	-	-	-	-50.00	-50.00	30.00
孙耀琦	-	-	-	-	20.00	20.00	20.00
邓细兵	20.00	-	-	-	-	-	20.00
江新光	20.00	-	-	-	-	-	20.00
贾士凯	-	-	-	-	20.00	20.00	20.00
刘颖	-	-	-	-	20.00	20.00	20.00
李易峰	-	-	-	-	20.00	20.00	20.00
贾乃亮	-	-	-	-	20.00	20.00	20.00
赵丽	-	-	-	-	20.00	20.00	20.00
金文华	-	-	-	-	20.00	20.00	20.00
谭新国	15.00	-	-	-	-	-	15.00
姜鸿	12.00	-	-	-	-	-	12.00
吴明夏	-	-	-	-	10.00	10.00	10.00
董可妍	-	-	-	-	10.00	10.00	10.00
梁振华	-	-	-	-	10.00	10.00	10.00
穆小勇	80.00	-	-	-	-80.00	-80.00	-
刘灵佳	60.00	-	-	-	-60.00	-60.00	-
钟道构	50.00	-	-	-	-50.00	-50.00	-
钟凯特	50.00	-	-	-	-50.00	-50.00	-
钟雪珍	50.00	-	-	-	-50.00	-50.00	-
钟开阳	50.00	-	-	-	-50.00	-50.00	-
李志强	40.00	-	-	-	-40.00	-40.00	-
楼新传	30.00	-	-	-	-30.00	-30.00	-
钟群环	20.00	-	-	-	-20.00	-20.00	-
赵玉娜	15.00	-	-	-	-15.00	-15.00	-
中国文化产业投资基金(有限合伙)	1,000.00	-	-	-	-1,000.00	-1,000.00	-
上海金融发展投资基金(有限合伙)	500.00	-	-	-	-500.00	-500.00	-
合计	9,860.00	938.67	-	-	-	938.67	10,798.67
股东名称	2012年12月31日	本期增减(+/-)					2013年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杭州欢瑞世纪投资管理有限公司	3,000.00	-	-	-	-	-	3,000.00

欢瑞世纪影视传媒股份有限公司
2012年-2015年9月财务报表附注

钟君艳	2,000.00	-	-	-	-	-	2,000.00
中国文化产业投资基金(有限合伙)	1,000.00	-	-	-	-	-	1,000.00
深圳市中达珠宝合伙企业(有限合伙)	674.00	-	-	-	-	-	674.00
上海金融发展投资基金(有限合伙)	500.00	-	-	-	-	-	500.00
北京光线传媒股份有限公司	450.00	-	-	-	-	-	450.00
陈援	243.00	-	-	-	-	-	243.00
北京阳光盛和投资管理有限公司	202.00	-	-	-	-	-	202.00
宿迁华元兴盛投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	200.00	200.00	200.00
宁波睿思股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	150.00	150.00	150.00
杭州金色未来创业投资有限公司	140.00	-	-	-	-	-	140.00
王贤民	130.00	-	-	-	-	-	130.00
施建平	110.00	-	-	-	-	-	110.00
何晟铭	100.00	-	-	-	-	-	100.00
穆小勇	80.00	-	-	-	-	-	80.00
毛攀峰	80.00	-	-	-	-	-	80.00
李忠良	70.00	-	-	-	-	-	70.00
李水芳	70.00	-	-	-	-	-	70.00
郑州中原报业传媒有限公司	-	-	-	-	70.00	70.00	70.00
钟金章	285.00	-	-	-	-220.00	-220.00	65.00
刘灵佳	60.00	-	-	-	-	-	60.00
杭州博润创业投资合伙企业(有限合伙)	60.00	-	-	-	-	-	60.00
曾嘉	50.00	-	-	-	-	-	50.00
上海杉联创业投资企业(有限合伙)	-	-	-	-	50.00	50.00	50.00
无锡耘杉创业投资中心(有限合伙)	-	-	-	-	50.00	50.00	50.00
杜淳	40.00	-	-	-	-	-	40.00
李志强	40.00	-	-	-	-	-	40.00
深圳大华投资管理有限公司	34.00	-	-	-	-	-	34.00
陈平	80.00	-	-	-	-50.00	-50.00	30.00
杨幂	30.00	-	-	-	-	-	30.00
邓细兵	20.00	-	-	-	-	-	20.00
江新光	20.00	-	-	-	-	-	20.00
谭新国	15.00	-	-	-	-	-	15.00
赵玉娜	15.00	-	-	-	-	-	15.00
姜鸿	12.00	-	-	-	-	-	12.00
钟道构	50.00	-	-	-	-50.00	-50.00	-
钟凯特	50.00	-	-	-	-50.00	-50.00	-
钟雪珍	50.00	-	-	-	-50.00	-50.00	-
钟开阳	50.00	-	-	-	-50.00	-50.00	-
楼新传	30.00	-	-	-	-30.00	-30.00	-
钟群环	20.00	-	-	-	-20.00	-20.00	-
合计	9,860.00	-	-	-	-	-	9,860.00
股东名称	2011年12月31日	本期增减(+/-)					2012年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
浙江欢瑞	3,000.00	-	-	-	-	-	3,000.00

欢瑞世纪影视传媒股份有限公司
2012年-2015年9月财务报表附注

钟君艳	2,000.00	-	-	-	-	-	2,000.00
中国文化产业投资基金(有限合伙)	-	500.00	-	-	500.00	1,000.00	1,000.00
深圳市中达珠宝合伙企业(有限合伙)	434.00	240.00	-	-	-	240.00	674.00
上海金融发展投资基金(有限合伙)	-	-	-	-	500.00	500.00	500.00
北京光线传媒股份有限公司	-	450.00	-	-	-	450.00	450.00
钟金章	1,500.00	-	-	-	-1,215.00	-1,215.00	285.00
陈援	243.00	-	-	-	-	-	243.00
北京阳光盛和投资管理有限公司	132.00	70.00	-	-	-	70.00	202.00
杭州金色未来创业投资有限公司	-	-	-	-	140.00	140.00	140.00
王贤民	130.00	-	-	-	-	-	130.00
施建平	110.00	-	-	-	-	-	110.00
何晟铭	100.00	-	-	-	-	-	100.00
穆小勇	80.00	-	-	-	-	-	80.00
陈平	80.00	-	-	-	-	-	80.00
毛攀锋	80.00	-	-	-	-	-	80.00
李忠良	70.00	-	-	-	-	-	70.00
李水芳	70.00	-	-	-	-	-	70.00
刘灵佳	60.00	-	-	-	-	-	60.00
杭州博润创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	60.00	60.00	60.00
钟道构	50.00	-	-	-	-	-	50.00
钟凯特	50.00	-	-	-	-	-	50.00
钟雪珍	50.00	-	-	-	-	-	50.00
曾嘉	50.00	-	-	-	-	-	50.00
钟开阳	50.00	-	-	-	-	-	50.00
杜淳	40.00	-	-	-	-	-	40.00
李志强	40.00	-	-	-	-	-	40.00
深圳大华投资管理有限公司	34.00	-	-	-	-	-	34.00
楼新传	30.00	-	-	-	-	-	30.00
杨幂	30.00	-	-	-	-	-	30.00
钟群环	20.00	-	-	-	-	-	20.00
邓细兵	20.00	-	-	-	-	-	20.00
江新光	20.00	-	-	-	-	-	20.00
谭新国	15.00	-	-	-	-	-	15.00
赵玉娜	-	-	-	-	15.00	15.00	15.00
姜鸿	12.00	-	-	-	-	-	12.00
合计	8,600.00	1,260.00	-	-	-	1,260.00	9,860.00

(二十三) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
资本溢价(股本溢价)	482,245,547.53	-	-	482,245,547.53
其他资本公积	20,786,000.00	-	-	20,786,000.00
合计	503,031,547.53	-	-	503,031,547.53
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
资本溢价(股本溢价)	253,632,267.53	228,613,280.00	-	482,245,547.53
其他资本公积	20,786,000.00	-	-	20,786,000.00

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
合计	274,418,267.53	228,613,280.00	-	503,031,547.53
项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
资本溢价(股本溢价)	253,632,267.53	-	-	253,632,267.53
其他资本公积	20,786,000.00	-	-	20,786,000.00
合计	274,418,267.53	-	-	274,418,267.53
项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
资本溢价(股本溢价)	36,932,267.53	216,700,000.00	-	253,632,267.53
其他资本公积	20,786,000.00	-	-	20,786,000.00
合计	57,718,267.53	216,700,000.00	-	274,418,267.53

2、其他说明

2011年11月4日公司增资扩股3,000万元,增资比例为1.2元每股,出资对象包括公司实际控制人及其亲属、公司高管、艺人、导演、部分关键岗位员工,其中员工增资股数为547万股。2011年12月20日,公司增资扩股600万元,增资比例5元每股,增资对象为机构投资者,公司将员工增资股数和两次增资差额作为股份支付,确认股份支付2,078.6万元,同时计入当期损益2,078.6万元。

(二十四) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
法定盈余公积	18,379,078.21	-	-	18,379,078.21
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	18,379,078.21	-	-	18,379,078.21
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	12,486,604.01	5,892,474.20	-	18,379,078.21
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	12,486,604.01	5,892,474.20	-	18,379,078.21
项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	8,839,534.00	3,647,070.01	-	12,486,604.01
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	8,839,534.00	3,647,070.01	-	12,486,604.01
项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	1,254,995.64	7,584,538.36	-	8,839,534.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,254,995.64	7,584,538.36	-	8,839,534.00

(二十五) 未分配利润

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
调整前上期末未分配利润	131,809,384.74	86,595,203.48	70,597,082.39	7,833,548.66
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	131,809,384.74	86,595,203.48	70,597,082.39	7,833,548.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,226,947.68	51,106,655.46	29,505,191.10	70,348,072.09
减: 提取法定盈余公积	-	5,892,474.20	3,647,070.01	7,584,538.36

提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	9,860,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
期末未分配利润	175,036,332.42	131,809,384.74	86,595,203.48	70,597,082.39

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2015年1-9月		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	209,683,260.06	100,000,522.63	271,064,366.56	121,736,208.28
其他业务	121,981.29	-	23,140,487.14	6,401,559.80
合计	209,805,241.35	100,000,522.63	294,204,853.70	128,137,768.08

项目	2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	189,228,920.68	115,994,868.33	251,591,371.76	118,315,458.09
其他业务	11,683,644.18	-	7,222,888.00	-
合计	200,912,564.86	115,994,868.33	258,814,259.76	118,315,458.09

2、主营业务（分产品）

产品名称	2015年1-9月		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电视剧及衍生品	188,101,271.31	96,268,186.77	243,878,929.90	114,208,884.62
电影及衍生品	2,914,272.96	1,900,000.00	156,882.17	7,225,842.41
艺人经纪	17,177,986.08	1,832,335.86	25,691,691.03	301,481.25
其他	1,489,729.71	-	1,336,863.46	-
合计	209,683,260.06	100,000,522.63	271,064,366.56	121,736,208.28

产品名称	2013年度		2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电视剧及衍生品	168,892,715.35	114,225,900.96	224,494,941.98	105,743,824.97
电影及衍生品	7,327,263.96	429,556.62	24,980,098.78	12,571,633.12
艺人经纪	13,008,941.37	1,339,410.75	2,116,331.00	-
其他	-	-	-	-
合计	189,228,920.68	115,994,868.33	251,591,371.76	118,315,458.09

3、主营业务（分地区）

地区名称	2015年1-9月		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	207,334,633.41	98,722,285.57	268,203,262.78	119,815,703.43
海外	2,348,626.65	127,827.06	2,861,103.78	1,920,504.85
合计	209,683,260.06	100,000,522.63	271,064,366.56	121,736,208.28

地区名称	2013年度		2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	167,310,181.42	105,631,995.57	235,660,246.14	110,562,909.88
海外	21,918,739.26	10,362,872.76	15,931,125.62	7,752,548.21
合计	189,228,920.68	115,994,868.33	251,591,371.76	118,315,458.09

4、前五名客户

客户名	2015年1-9月	占营业收入比例(%)
江苏省广播电视集团公司	39,622,641.51	18.89
北京爱奇艺科技有限公司	39,416,183.84	18.79
湖北广播电视台	33,447,735.85	15.94
浙江悦视影视传媒有限公司	23,207,547.17	11.06
江西广播电视台	13,822,641.51	6.59
合计	149,516,749.88	71.27
客户名称	2014年度	占营业收入比例(%)
湖南广播电视集团	79,446,415.11	27
深圳市腾讯计算机系统有限公司	52,301,886.79	17.78
乐视网(天津)信息技术有限公司	37,735,849.06	12.83
浙江天意影视有限公司	29,754,716.98	10.11
HSC FILIMS LIMITED	18,867,924.53	6.41
合计	218,106,792.47	74.13
客户名称	2013年度	占营业收入比例(%)
湖南广播电视集团	64,489,812.61	32.1
中央电视台电视剧频道	33,480,000.00	16.66
深圳市腾讯计算机系统有限公司	18,867,924.53	9.39
星皓娱乐有限公司	17,376,165.00	8.65
浙江天光地影影视制作有限公司	12,264,150.94	6.1
合计	146,478,053.08	72.9
客户名称	2012年度	占营业收入比例(%)
浙江天光地影影视制作有限公司	34,433,962.26	13.3
江苏广播电视总台	30,251,886.79	11.69
湖南广播电视集团	36,877,676.43	14.25
华谊兄弟传媒股份有限公司	22,403,766.38	8.66
北京奇艺世纪科技有限公司	16,800,000.00	6.49
合计	140,767,291.86	54.39

注：湖南广播电视集团包括芒果影视文化有限公司、湖南广播电视台节目交易管理中心、湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司、湖南广播电视台娱乐频道、湖南广播电视台卫视频道等单位。

(二十七) 营业税金及附加

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
营业税	5,205.48	442,552.41	844,114.56	3,735,382.77
城市维护建设税	631,702.69	391,501.67	291,987.28	619,301.22
教育费附加	368,003.57	228,867.80	170,380.20	371,389.08
地方教育费附加	245,335.72	152,578.53	114,308.99	256,251.85
合计	1,250,247.46	1,215,500.41	1,420,791.03	4,982,324.92

(二十八) 销售费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
职工薪酬	7,926,147.90	9,213,448.31	3,591,225.52	105,000.00
办公费	307,124.89	47,414.70	91,764.88	-
差旅费	1,397,242.43	324,173.35	475,793.03	45,957.40
业务招待费	1,034,303.81	631,587.86	385,473.83	-
交通费	108,172.00	66,106.29	60,340.83	-
邮电通信费	67,373.63	8,924.97	1,080.19	25,046.00

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
房租费	154,615.00	-	214,098.00	-
折旧摊销	36,935.27	-	-	-
宣发服务费	16,814,440.43	23,159,630.92	6,834,768.67	17,014,300.12
版权费等	593,255.67	716,277.24	365,566.02	579,535.16
合计	28,439,611.03	34,167,563.64	12,020,110.97	17,769,838.68

(二十九) 管理费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
职工薪酬	11,477,290.89	13,208,393.74	17,602,335.28	8,981,049.12
办公费	618,690.11	2,244,685.73	864,111.71	1,037,718.02
差旅费	657,484.21	3,887,486.24	1,798,885.70	3,491,770.00
业务招待费	756,158.90	3,334,402.62	1,633,414.41	2,059,420.09
中介服务费	1,467,795.08	11,909,033.49	3,865,306.98	2,163,651.28
房租水电费	4,050,076.67	7,182,581.53	7,756,158.20	5,318,401.48
邮电通信费	284,927.41	580,774.71	260,814.34	226,974.17
交通费	273,915.02	1,018,516.94	860,255.90	567,149.09
会议费	52,463.40	1,460,621.05	1,179,690.60	104,442.00
税费	593,165.16	1,282,097.13	247,030.98	663,455.49
折旧、摊销	3,052,886.81	2,079,527.25	827,166.64	208,308.30
宣传费	-	69,260.00	128,915.00	20,249.00
其他	684,098.72	1,440,082.46	604,568.44	531,222.94
合计	23,968,952.38	49,697,462.89	37,628,654.18	25,373,810.98

(三十) 财务费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
利息支出	5,106,604.88	7,539,267.22	8,289,143.49	3,008,832.22
减：利息收入	605,500.74	822,380.88	73,708.59	46,166.95
利息净支出	4,501,104.14	6,716,886.34	8,215,434.90	2,962,665.27
手续费支出	20,791.90	339,692.41	40,202.61	27,788.25
汇兑损益	-1,006,056.06	-123,572.76	382,171.07	-2,946.45
担保费	630,000.00	-	-	-
合计	4,145,839.98	6,933,005.99	8,637,808.58	2,987,507.07

(三十一) 资产减值损失

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、坏账损失	6,790,054.29	18,089,510.83	6,352,897.41	1,952,710.71
二、存货跌价损失	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-	-	-
七、固定资产减值损失	-	-	-	-
八、工程物资减值损失	-	-	-	-
九、在建工程减值损失	-	-	-	-

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
十、生产性生物资产减值损失	-	-	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-	-	-
十三、商誉减值损失	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-
合计	6,790,054.29	18,089,510.83	6,352,897.41	1,952,710.71

(三十二) 营业外收入

项目	2015年1-9月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	14,202,082.00	14,202,082.00
其他	273,636.48	273,636.48
合计	14,475,718.48	14,475,718.48

项目	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	11,874,909.01	11,874,909.01
其他	52,545.16	52,545.16
合计	11,927,454.17	11,927,454.17

项目	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	17,911,371.17	17,911,371.17
其他	51,113.83	51,113.83
合计	17,962,485.00	17,962,485.00

项目	2012年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-

项目	2015年1-9月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,149,066.00	7,149,066.00
其他	33,593.83	33,593.83
合计	7,182,659.83	7,182,659.83

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2015年1-9月	与收益相关
文化产业专项基金	14,202,082.00	14,202,082.00
合计	14,202,082.00	14,202,082.00
补助项目	2014年度	与收益相关
东阳财政补贴	60,000.00	60,000.00
东阳市财政局文化出口奖励	100,000.00	100,000.00
文化产业专项基金	11,714,909.01	11,714,909.01
合计	11,874,909.01	11,874,909.01
补助项目	2013年度	与收益相关
文化产业专项基金	17,911,371.17	17,911,371.17
合计	17,911,371.17	17,911,371.17
补助项目	2012年度	与收益相关
文化产业专项基金	6,849,066.00	6,849,066.00
电影《跑出一片天》奖励	300,000.00	300,000.00
小计	7,149,066.00	7,149,066.00

“文化产业专项基金”是根据中共东阳市委办公室于2012年8月31日印发的《中共东阳市委东阳市人民政府关于进一步加快横店影视文化产业发展的若干意见》(市委【2012】46号)文件规定收到的税收奖励。

(三十三) 营业外支出

项目	2015年1-9月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中: 固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	-
滞纳金	263.95	263.95
其他	465,206.90	465,206.90
合计	465,470.85	465,470.85
项目	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中: 固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	-
滞纳金	49,234.63	49,234.63
其他	1,158,270.37	1,158,270.37
合计	1,207,505.00	1,207,505.00

项目	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	-
滞纳金	865,042.67	865,042.67
其他	-	-
合计	865,042.67	865,042.67
项目	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	1,000,000.00	1,000,000.00
滞纳金	565.83	565.83
其他	-	-
合计	1,000,565.83	1,000,565.83

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	17,706,499.97	20,072,342.16	8,039,108.94	23,754,808.90
递延所得税费用	-1,697,513.57	-4,522,377.70	-1,588,224.36	-488,177.68
合计	16,008,986.40	15,549,964.46	6,450,884.58	23,266,631.22

(三十五) 其他综合收益

报告期公司没有其他综合收益。

(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	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
利息收入	605,500.74	303,749.77	73,708.59	46,166.95
联合制片款	45,673,201.56	29,225,000.00	133,450,650.00	133,453,774.41
借款和往来款	15,898,142.31	234,301,433.37	60,864,676.04	510,331.76
合计	62,176,844.61	263,830,183.14	194,389,034.63	134,010,273.12

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
期间费用	19,216,986.70	51,409,615.70	31,757,049.15	28,873,032.80
待结算收入和联合制片款	137,007,485.85	129,755,992.88	58,181,450.75	11,004,624.63
借款和往来款	36,026,008.81	65,253,735.69	46,019,515.36	69,113,084.32
合计	192,250,481.36	246,419,344.27	135,958,015.26	108,990,741.75

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
合计	-	-	-	-

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
合计	-	-	-	-

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
股东借款	-	-	25,000,000.00	-
合计	-	-	25,000,000.00	-

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：2013年公司向股东借款2,500万元用于公司影视剧制作。

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
担保费	117,000.00	-	-	-
借款	-	13,292,083.33	12,000,000.00	56,600,000.00
合计	117,000.00	13,292,083.33	12,000,000.00	56,600,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：“借款”为归还向股东借款。

(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	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	43,211,274.81	51,134,026.57	29,503,992.11	70,348,072.09
加：资产减值准备	6,790,054.29	18,089,510.83	6,352,897.41	1,952,710.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,015,383.59	1,518,021.56	352,384.46	240,105.87
无形资产摊销	1,132,168.44	176,333.44	94,919.74	34,687.63
长期待摊费用摊销	39,464.70	38,158.56	21,116.96	5,249.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,436,364.85	7,781,998.96	8,310,398.56	3,008,832.22
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）	-1,697,513.57	-4,522,377.70	-1,588,224.36	-488,177.68
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）	45,148,570.57	6,802,069.27	-111,361,056.69	-153,259,311.76

补充资料	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-95,671,351.70	-147,532,012.08	-67,895,842.37	-272,285,643.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,870,555.82	-60,349,823.64	46,666,347.24	201,947,587.57
其他	287,275.68	-213.60		
经营活动产生的现金流量净额	821,135.84	-126,864,307.83	-89,543,066.94	-148,495,886.43
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	98,825,497.91	69,655,410.26	43,793,068.62	97,341,558.24
减: 现金的期初余额	69,655,410.26	43,793,068.62	97,341,558.24	47,769,532.62
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	29,170,087.65	25,862,341.64	-53,548,489.62	49,572,025.62

2、本期支付的取得子公司的现金净额

报告期公司没有取得子公司。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

报告期公司没有处置子公司。

4、现金和现金等价物的构成

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、现金	98,825,497.91	69,655,410.26	43,793,068.62	97,341,558.24
其中: 库存现金	2,119.00	19,011.38	18,414.76	5,760.31
可随时用于支付的银行存款	98,823,378.91	69,636,398.88	43,774,653.86	97,335,797.93
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	98,825,497.91	69,655,410.26	43,793,068.62	97,341,558.24
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) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015年9月30日	受限原因
----	------------	------

应收账款	55,267,663.00	2015年8月13日,本公司与招商银行股份有限公司北京上地支行签订了最高额应收账款质押合同,编号:2015年招上授字第016号,与北京爱奇艺科技有限公司签订的许可协议中的合同收益权作为质押,取得最高额3,000万元授信,授信期限:2015年8月13日至2016年8月11日。
固定资产	11,076,865.85	2014年12月24日欢瑞世纪影视传媒股份有限公司与北京市文化科技融资担保有限公司签订抵押反担保合同,编号:WKD2014字第A0172-A03号,以朝阳区光华路4号院1号楼23层2703,房产证编号:X京房权证朝字第1378539号,面积为190.85平米的房产向北京市文化科技融资担保有限公司提供反担保。

(三十九) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2015年9月30日外币余额	折算汇率	2015年9月30日折算人民币余额
货币资金	9,127.97	-	58,065.76
其中:美元	9,127.97	6.3613	58,065.76
应收账款	3,994,078.00	6.3613	25,407,528.38
其中:美元	3,994,078.00	6.3613	25,407,528.38
预收账款	47,600.00	6.3613	302,797.88
其中:美元	47,600.00	6.3613	302,797.88
长期借款	-	-	-
项目	2014年12月31日外币余额	折算汇率	2014年12月31日折算人民币余额
货币资金	185,135.62	6.1190	1,132,844.86
其中:美元	185,135.62	6.1190	1,132,844.86
应收账款	4,138,078.00	6.1190	25,320,899.28
其中:美元	4,138,078.00	6.1190	25,320,899.28
预收账款	-	-	-
其中:美元	-	-	-
长期借款	-	-	-
项目	2013年12月31日外币余额	折算汇率	2013年12月31日折算人民币余额
货币资金	81,014.62	6.0969	493,938.03
其中:美元	81,014.62	6.0969	493,938.03
应收账款	2,523,078.00	6.0969	15,382,954.27
其中:美元	2,523,078.00	6.0969	15,382,954.27
长期借款	-	-	-
其中:美元	-	-	-
项目	2012年12月31日外币余额	折算汇率	2012年12月31日折算人民币余额
货币资金	51,006.74	6.2855	320,602.86

其中：美元	51,006.74	6.2855	320,602.86
应收账款	1,938,844.22	6.2855	12,186,605.34
其中：美元	1,938,844.22	6.2855	12,186,605.34
长期借款	-	-	-
其中：美元	-	-	-

2、境外经营实体说明

2011年10月7日浙江欢瑞世纪影业股份有限公司于香港注册设立欢瑞世纪影业公司(H & R CENTURY PICTURES COMPANY LIMITED)，注册资本1万美元。2011年10月18日浙江欢瑞世纪影业股份有限公司将欢瑞世纪影业公司转让给本公司。报告期内，欢瑞世纪影业公司基本没有开展经营活动。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期公司没有发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1、报告期发生的同一控制下企业合并

见本附注六2、境外经营实体说明。

八、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

(1) 2015年9月30日企业集团构成

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	
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	北京	北京	演出及经纪业务	100		设立
欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	北京	北京	游戏开发	100		设立
北京暴风雨音乐文化有限公司	北京	北京	音乐创作及服务	70		设立
欢瑞世纪影业公司	北京	香港	电影、电视制作、贸易、演员、艺人经纪	100		同一控制下企业合并

(2) 2014年12月31日企业集团构成

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	
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	北京	北京	演出及经纪业务	100		设立
欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	北京	北京	游戏开发	100		设立
北京暴风雨音乐文化有限公司	北京	北京	音乐创作及服务	70		设立
欢瑞世纪影业公司	北京	香港		100		同一控制下企业合并

(3) 2013年12月31日企业集团构成

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	

子公司名称	主要经	注 册	业务性质	持股比例(%)	取得方式
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	北京	北京	演出及经纪业务	100	设立
欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	北京	北京	游戏开发	100	设立
北京暴风雨音乐文化有限公司	北京	北京	音乐创作及服务	70	设立
欢瑞世纪影业公司	北京	香港		100	同一控制下企业合并

(4) 2012年12月31日企业集团构成

子公司名称	主要经	注 册	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	北京	北京	演出及经纪业务	100		设立
欢瑞世纪影业公司	北京	香港		100		同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

报告期内公司没有重要的非全资子公司。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注、六”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务支付结算和记账本位币为人民币，但存在向海外销售发行影视剧的情况，海外业务支付结算方式为美元。截止 2015 年 9 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元外，本公司的资产及负债均为人民币。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2015年9月30日原币(美元)	折算汇率	2015年9月30日折算人民币余额
货币资金	9,127.97	6.3613	58,065.76
应收账款	3,994,078.00	6.3613	25,407,528.38
预收账款	47,600.00	6.3613	302,797.88

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

本公司影视剧销售发行主要客户为国内电视台及网络媒体公司，少数销售客户为影视制作公

司，根据企业信用政策及历史交易记录显示，国内电视台及网络媒体公司基本具有良好的信用，但部分影视公司存在拖欠款项的情况。截止2015年9月30日，本公司应收账款中影视公司款项及账龄如下。

影视制作公司	金额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收账款	134,597,927.79	90,947,703.48	24,958,925.00	18,417,183.93	274,115.38

本公司按照电视台和网络视频企业坏账政策对影视公司应收账款计提减值准备。

本公司日常往来款中，存在艺人向公司借款的情况。根据历史财务数据显示，公司对艺人借款催收存在一定困难，截止2015年9月30日，艺人向公司借款未归还情况如下。

其他应收款	金额	1年以内	1-2年	2-3年
艺人借款合计	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-

3、流动风险

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

截止2015年9月30日，本公司持有的金融资产和负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
非衍生金融资产及负债：				
应收账款	342,954,515.81	90,306,338.43	28,568,005.20	7,387,508.54
其他应收款	17,738,980.28	33,405,197.83	2,480,178.00	1,476,914.55
短期借款	110,000,000.00			
应付账款	1,245,353.90	2,086,000.00		
其他应付款	99,440,532.41	52,304,530.14	10,411,976.51	1,071,518.59

(二) 金融资产转移

报告期内公司没有金融资产转移。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

报告期内公司没有金融资产与金融负债的抵销。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司实际控制人为陈媛、钟君艳夫妇。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业没有重要的合营或联营企业。

(四) 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
浙江欢瑞世纪艺术文化发展有限公司	本公司股东
欢瑞世纪投资(北京)有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
星派(北京)网络科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
欢瑞世纪(天津)资产管理合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
欢瑞联合(天津)资产管理合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人控制的其他企业
星美联合股份有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司没有向关联方购销商品、提供和接受劳务。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期公司没有受托或委托关联方管理/出包的情形。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2015年1-9月确认的租赁收入	2014年度确认的租赁收入	2013年度确认的租赁收入	2012年度确认的租赁收入
		-	-	-	-

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2015年1-9月确认的租赁费	2014年度确认的租赁费	2013年度确认的租赁费	2012年度确认的租赁费
钟君艳	办公用房	-	1,002,027.24	2,004,054.48	1,336,036.32

(3) 关联租赁情况说明

2012到2014年,公司租赁股东钟君艳办公用房并按照同地段同类型房产租赁价格支付租赁费。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期内公司没有为关联方担保。

(2) 本公司作为被担保方

2014年6月10日,本公司实际控制人陈媛、钟君艳与民生银行签订最高额担保合同,编号:公高质字第14000078281,为公司最高额债权壹亿捌仟万元提供担保,担保期限2014年6月10日至2016年6月10日。

2015年4月2日,本公司实际控制人陈媛、钟君艳与中信银行签订最高额担保合同,编号:2015信行东银最保字第150049,为公司最高额债权陆仟万元提供担保,担保期限2015年4月2日至2018年4月2日。

2015年4月1日,本公司实际控制人陈媛、钟君艳与中国银行股份有限公司签订最高额保证合同,编号:横店2015年人保字103号,为公司最高额债权贰仟伍佰万元提供担保,担保期限2015年4月1日至2016年3月31日。

2015年8月13日,本公司实际控制人陈媛、钟君艳与招商银行股份有限公司签订最高额不可撤销担保合同,编号:2015年招上授字第016号,为公司最高额授信叁仟万元提供担保,担保期限2015年8月13日至2016年8月11日。

5、关联方资金拆借

本公司2012年5月23日向股东北京阳光盛和投资管理有限公司借款2,500万元,年利率10%;

2013年向股东北京阳光盛和投资管理有限公司归还本金1,200万元,归还利息469,863.01元。2014年归还本金1,300万元,归还利息2,244,273.96元。

2012年归还股东深圳中达珠宝合伙企业(有限合伙)借款4,340万元,支付借款利息2,018,991.78元。

关联方占用公司资金情况:

资金提供方	资金占用方	2015年9月30日		2014年12月31日	
		资金占用余额	未偿还资金占用费余额	资金占用余额	未偿还资金占用费余额
本公司	陈援、钟君艳夫妇	-	-	-	-
本公司	杭州欢瑞世纪投资管理有限公司(浙江欢瑞世纪文化艺术发展有限公司)	-	-	2,500,000.00	122,191.78
	合计	-	-	2,500,000.00	122,191.78
资金提供方	资金占用方	2013年12月31日		2012年12月31日	
		资金占用余额	未偿还资金占用费余额	资金占用余额	未偿还资金占用费余额
本公司	陈援、钟君艳夫妇	118,715,263.28	14,441,307.86	117,619,977.20	5,162,199.78
本公司	杭州欢瑞世纪投资管理有限公司	-	-	8,630,000.00	2,560,561.09
	合计	118,715,263.28	14,441,307.86	126,249,977.20	7,722,760.87

6、关联方资产转让、债务重组情况

2014年7月股东钟君艳将其位于北京市朝阳区光华路4号院1号楼23层2701、2702、2703房产转让给公司,房产面积686.32平米,转让价款3,433.79万元。

报告期内公司未发生关联方债务重组。

7、关键管理人员报酬

项目	2015年1-9月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额	2012年度发生额
关键管理人员报酬	2,791,144.61	2,320,034.48	2,387,000.00	1,438,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015年9月30日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	江新光	1,382,098.82	-
其他应收款	星美联合股份有限公司	1,075,000.00	-

续 1

项目名称	关联方	2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	毛攀锋	2,700,000.00	-
其他应收款	浙江欢瑞世纪文化艺术发展有限公司	2,622,191.78	-
其他应收款	江新光	2,062,098.82	-
其他应收款	陈援	162,000.00	-
其他应收款	欢瑞世纪投资(北京)有限公司	12,000.00	-

续 2

项目名称	关联方	2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	陈援、钟君艳夫妇	133,156,571.14	-
其他应收款	江新光	270,094.00	-
其他应收款	毛攀锋	16,000.00	-

续 3

项目名称	关联方	2012年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	陈援、钟君艳夫妇	122,782,176.98	-
其他应收款	杭州欢瑞世纪投资管理有限公司	11,190,561.09	-
其他应收款	江新光	172,550.00	-
其他应收款	谭新国	50,000.00	-

2、应付项目

项目名称	关联方	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应付款	钟君艳		-	2,561,336.36	2,004,054.32

十一、股份支付

2011年11月4日公司增资扩股3,000万元,增资比例为1.2元每股,出资对象包括公司实际控制人及其亲属、公司高管、艺人、导演、部分关键岗位员工,其中员工增资股数为547万股。2011年12月20日,公司增资扩股600万元,增资比例5元每股,增资对象为机构投资者,公司将员工增资股数和两次增资差额作为股份支付,确认股份支付2,078.6万元,同时计入当期损益2,078.6万元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司已签订的房屋租赁协议未来最低应付租金如下:

年度	2015年	2016年	2017年
租金	1,378,946.83	4,052,188.00	1,735,828.18

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

除下述事项外,截至本报告日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。

(1) 电视剧《藏心术》信息网络传播权授权使用费纠纷

2014年12月,欢瑞世纪向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,请求乐视网(天津)信息技术有限公司(以下简称“乐视天津”)向欢瑞世纪支付拖欠的电视剧《藏心术》信息网络传播权授权使用费435万元、迟延付款违约金252.95万元及本案诉讼费用。截至财务报告日,本案尚在审理中。

2015年7月24日,乐视天津向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,因《藏心术》于2011年11月13日在湖南卫视播出,于2011年11月24日停播,共计播出24集,该剧在《许可使用协议》中约定为31集,由于公司违约,导致乐视天津在分销该剧的合同中违约发生重大经济损失,因此,请求公司向乐视天津赔偿损失495万元,退还版权费210万元,并承担诉讼费用。截至财务报告日,本案尚在审理中。

(2) 《古剑奇谭》信息网络传播权授权使用费纠纷

2014年12月,公司向北京市知识产权法院提起诉讼,请求乐视天津向欢瑞世纪支付拖欠的电视剧《古剑奇谭》信息网络传播权授权使用费4,500万元、迟延付款违约金103.5万元、未按约定时间上线授权节目违约金5,000万元及本案诉讼费用。截至财务报告日,本案尚在审理中。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止报告日公司没有重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截止报告日公司没有利润分配计划。

(三) 销售退回

截止报告日公司没有重大销售退回。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	调整金额			
			2015年1-9月	2014年	2013年	2012年
预计总收入调整	董事会	存货	-	-	-46,998,386.48	-17,999,897.83
预计总收入调整	董事会	营业成本	-	-	28,998,488.65	17,999,897.83
预计总收入调整	董事会	应交税费	-	-	-11,749,596.62	-4,499,974.46
预计总收入调整	董事会	所得税费用	-	-	-7,249,622.16	-4,499,974.46
预计总收入调整	董事会	未分配利润	-	-	-35,248,789.86	-13,499,923.37

上述会计差错更正的累积影响数如下:

续1

	2013.12.31					
	存货	应交税费	盈余公积	未分配利润	营业成本	所得税费用
追溯调整前余额	424,497,925.70	18,804,763.42	16,011,483.00	118,319,114.35	86,996,379.68	13,700,506.74
追溯调整	-46,998,386.48	-11,749,596.62	-3,524,878.99	-31,723,910.87	28,998,488.65	-7,249,622.16

	2013.12.31					
	存货	应交税费	盈余公积	未分配利润	营业成本	所得税费用
追溯调整后余额	377,499,539.22	7,055,166.80	12,486,604.01	86,595,203.48	115,994,868.33	6,450,884.58

续 2

	2012.12.31					
	存货	应交税费	盈余公积	未分配利润	营业成本	所得税费用
追溯调整前余额	284,138,380.36	41,628,276.10	10,189,526.34	82,747,013.42	100,315,560.26	27,766,605.68
追溯调整	-17,999,897.83	-4,499,974.46	-1,349,992.34	-12,149,931.03	17,999,897.83	-4,499,974.46
追溯调整后余额	266,138,482.53	37,128,301.64	8,839,534.00	70,597,082.39	118,315,458.09	23,266,631.22

上述会计差错更正对 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度及 2013 年度净利润的影响如下：

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
净利润	-	-	-21,748,866.49	-13,499,923.37

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

截止报告日公司没有重大债务重组。

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

报告期公司没有非货币性资产交换。

2、其他资产置换

报告期公司没有其他资产置换。

(四) 年金计划

报告期公司没有年金计划。

(五) 终止经营

报告期公司没有终止经营。

(六) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

2、报告分部的财务信息

(1) 2015 年 1-9 月

项目	演艺经纪	网络科技	音乐	分部间抵销	合计
对外交易收入	15,008,174.76	73,509.43	-	-	15,081,684.19
分部间交易收入	-	-	-	-	-
对合营企业和联营企业的投资收益	-	-	-	-	-
资产减值损失	342,084.90	-6,223.84	-	-	335,861.06

折旧费和摊销费	68,078.25	1,179,675.84		-	1,247,754.09
利润总额	6,219,331.48	-10,862,960.29	-52,242.91	-	-4,695,871.72
所得税费用	-85,521.23	1,555.96	-	-	-83,965.27
净利润	6,304,852.71	-10,864,516.25	-52,242.91	-	-4,611,906.45
资产总额	41,861,521.39	22,737,591.13	535,796.83	-	65,134,909.35
负债总额	44,769,971.93	30,109,010.73	799.33	-	74,879,781.99

(2) 2014 年度

项目	演艺经纪	网络科技	音乐	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,975,577.83	812,500.03	194,174.76	-	4,982,252.62
分部间交易收入	1,381,132.08	-	-	-1,381,132.08	-
对合营企业和联营企业的投资收益	-	-	-	-	-
资产减值损失	389,338.93	12,504.51	-	-	401,843.44
折旧费和摊销费	86,552.74	167,294.52	-	-	253,847.26
利润总额	-5,335,221.20	-4,311,909.48	114,046.29	-	-9,533,084.39
所得税费用	-97,334.73	-3,126.13	22,809.26	-	-77,651.60
净利润	-5,237,886.47	-4,308,783.35	91,237.03	-	-9,455,432.79
资产总额	9,735,253.41	38,556,629.86	610,748.70	-	48,902,631.97
负债总额	20,948,556.66	35,063,533.21	23,508.29	-	56,035,598.16

(3) 2013 年度

项目	演艺经纪	网络科技	音乐	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,085,281.00	-	-	-	3,085,281.00
分部间交易收入	4,935,000.00	-	-	-4,935,000.00	-
对合营企业和联营企业的投资收益	-	-	-	-	-
资产减值损失	149,370.46	581.95	-	-	149,952.41
折旧费和摊销费	67,012.28	121,564.12	-	-	188,576.40
利润总额	-1,148,964.84	-2,198,265.49	-3,996.62	-	-3,351,226.95
所得税费用	-37,342.62	-145.49	-	-	-37,488.11
净利润	-1,111,622.22	-2,198,120.00	-3,996.62	-	-3,313,738.84
资产总额	5,359,306.22	874,638.99	496,003.38	-	6,729,948.59
负债总额	11,334,723.00	1,072,758.99	-	-	12,407,481.99

(3) 2012 年度

项目	演艺经纪	网络科技	音乐	分部间抵销	合计
对外交易收入	307,331.00	-	-	-	307,331.00
分部间交易收入	-	-	-	-	-
对合营企业和联营企业的投资收益	-	-	-	-	-
资产减值损失	13,049.70	-	-	-	13,049.70
折旧费和摊销费	25,443.21	-	-	-	25,443.21
利润总额	-5,471,538.89	-	-	-	-5,471,538.89
所得税费用	-3,262.42	-	-	-	-3,262.42
净利润	-5,468,276.47	-	-	-	-5,468,276.47
资产总额	1,146,025.27	-	-	-	1,146,025.27
负债总额	6,009,819.83	-	-	-	6,009,819.83

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类及披露

类别	2015年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	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	456,707,345.95	100.00	29,491,283.00	6.46	427,216,062.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	456,707,345.95	100.00	29,491,283.00	6.46	427,216,062.95

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	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	431,085,724.39	100	25,552,748.32	5.93	405,532,976.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	431,085,724.39	100	25,552,748.32	5.93	405,532,976.07

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	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	260,353,379.10	100.00	8,649,133.65	3.32	251,704,245.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	260,353,379.10	100.00	8,649,133.65	3.32	251,704,245.45

类别	2012年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	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	211,985,773.57	100.00	2,506,730.11	1.18	209,479,043.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	211,985,773.57	100.00	2,506,730.11	1.18	209,479,043.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	330,445,493.78	3,304,454.94	1
1-2年	90,306,338.43	4,515,316.92	5
2-3年	28,568,005.20	14,284,002.60	50

3年以上	7,387,508.54	7,387,508.54	100
合计	456,707,345.95	29,491,283.00	6.46
项目	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	327,009,420.83	3,270,094.21	1
1-2年	71,531,289.38	3,576,564.47	5
2-3年	27,677,849.08	13,838,924.54	50
3年以上	4,867,165.10	4,867,165.10	100
合计	431,085,724.39	25,552,748.32	5.93
项目	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	167,007,111.33	1,670,071.11	1
1-2年	88,479,102.67	4,423,955.13	5
2-3年	4,624,115.38	2,312,057.69	50
3年以上	243,049.72	243,049.72	100
合计	260,353,379.10	8,649,133.65	3.32
项目	2012年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	206,706,169.29	2,067,061.69	1
1-2年	4,889,186.05	244,459.30	5
2-3年	390,418.23	195,209.12	50
3年以上	-	-	100
合计	211,985,773.57	2,506,730.11	1.18

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1-9月计提坏账准备金额3,938,534.68元。

2014年度计提坏账准备金额16,903,614.17元。

2013年度计提坏账准备金额6,142,403.54元。

2012年度计提坏账准备金额1,915,221.20元。

报告期没有收回或转回金额重要的坏账准备。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

报告期没有实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015年1-9月按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额237,033,013.72元，占应收账款期末余额合计数的比例51.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额7,081,178.53元。

2014年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额299,383,882.93元，占应收账款期末余额合计数的比例69.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额11,520,815.50元。

2013年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额181,734,819.22元，占应收账款期末余额合计数的比例69.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,167,615.47元。

2012年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额129,303,730.82元，占应收账款期末余额合计数的比例67.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,630,854.43元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

报告期内公司没有因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内公司没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

a) 其他应收款分类及披露

种类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	61,377,471.19	72.28	3,569,988.87	5.82
组合2	23,541,808.08	27.72	-	-
组合小计	84,919,279.27	100.00	3,569,988.87	4.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	84,919,279.27	100.00	3,569,988.87	4.20
种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	40,338,501.89	56.52	874,330.33	2.17
组合2	31,031,577.93	43.48	-	-
组合小计	71,370,079.82	100.00	874,330.33	1.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	71,370,079.82	100.00	874,330.33	1.23
种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	4,203,213.93	2.84	90,277.61	2.15
组合2	143,757,724.87	97.16	-	-
组合小计	147,960,938.80	100.00	90,277.61	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	147,960,938.80	100.00	90,277.61	0.06
种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	2,752,347.00	1.94	29,736.15	1.08
组合2	139,416,748.26	98.06	-	-
组合小计	142,169,095.26	100.00	29,736.15	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏	-	-	-	-

账准备的应收账款				
合计	142,169,095.26	100.00	29,736.15	0.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

报告期内公司没有期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2015年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,698,764.83	296,987.65	1
1-2年	28,665,824.36	1,433,291.22	5
2-3年	2,346,344.00	1,173,172.00	50
3年以上	666,538.00	666,538.00	100
合计	61,377,471.19	3,569,988.87	5.82

项目	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,166,357.88	371,663.58	1
1-2年	2,440,975.01	122,048.75	5
2-3年	701,102.00	350,551.00	50
3年以上	30,067.00	30,067.00	100
合计	40,338,501.89	874,330.33	2.17

项目	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,347,830.93	33,478.31	1
1-2年	825,316.00	41,265.80	5
2-3年	29,067.00	14,533.50	50
3年以上	1,000.00	1,000.00	100
合计	4,203,213.93	90,277.61	2.15

项目	2012年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,720,780.00	27,207.80	1
1-2年	30,567.00	1,528.35	5
2-3年	-	-	50
3年以上	1,000.00	1,000.00	100
合计	2,752,347.00	29,736.15	1.08

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1-9月计提坏账准备金额 2,695,658.54 元。

2014年度计提坏账准备金额 784,052.72 元。

2013年度计提坏账准备金额 60,541.46 元。

2012年度计提坏账准备金额 24,439.81 元。

报告期内公司没有收回或转回坏账准备。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期公司没有实际核销的其他应收款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 截止 2015 年 9 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江天光地影影视制作有限公司	联合制片款	26,000,000.00	1-2 年	30.62	1,300,000.00
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	往来款	21,000,000.00	1 年以内	24.73	-
浙江悦视影视传媒有限公司	往来款	2,100,000.00	1 年以内	2.47	21,000.00
王鹿敏	往来款	1,802,013.95	1 年以内	2.12	18,020.14
李诗翔	往来款	1,800,000.00	2-3 年	2.12	900,000.00
合计	-	52,702,013.95	-	62.06	2,239,020.14

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江天光地影影视有限公司	联合制片款	26,000,000.00	1 年以内	36.43	260,000.00
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	往来款	18,178,454.07	1 年以内	25.47	-
欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	往来款	5,202,124.00	1 年以内	7.29	-
毛攀锋	往来款	2,700,000.00	1 年以内	3.78	-
浙江欢瑞世纪文化艺术发展有限公司	往来款	2,622,191.78	1 年以内	3.67	-
合计	-	54,702,769.85	-	76.64	260,000.00

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日其他应收款大额明细

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈援、钟君艳夫妇	借款	133,156,571.14	2 年以内	89.99	-
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	往来款	9,193,584.47	1 年以内	6.21	-
欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	往来款	1,034,360.00	1 年以内	0.70	-
合计	-	143,384,515.61	-	96.90	-

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈平	借款	109,117,370.87	1 年以内	76.75	-
杭州欢瑞世纪投资管理有限公司	借款	11,190,561.09	1 年以内	7.87	-
浙江众望集团有限公司	借款	8,462,123.24	1 年以内	5.95	-
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	往来款	4,953,584.47	1 年以内	3.48	-
江新光	借款	2,670,000.00	1 年以内	1.88	-

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	-	136,393,639.67		95.93	-

5、 涉及政府补助的应收款项

报告期期末余额没有政府补助的应收款项。

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期公司没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

报告期公司没有转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	2015年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
北京暴风雨音乐文化公司	350,000.00	-	350,000.00
欢瑞世纪影业公司	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	13,350,000.00	-	13,350,000.00
项目	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
北京暴风雨音乐文化公司	350,000.00	-	350,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	11,350,000.00	-	11,350,000.00
项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
北京暴风雨音乐文化公司	350,000.00	-	350,000.00
欢瑞世纪影业公司	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	3,350,000.00	-	3,350,000.00
项目	2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			

北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
欢瑞世纪影业公司	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京暴风雨音乐文化有限公司	350,000.00	-	-	350,000.00	-	-
欢瑞世纪影业公司	-	-	-	-	-	-
合计	11,350,000.00	2,000,000.00	-	13,350,000.00	-	-
被投资单位	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
北京暴风雨音乐文化有限公司	350,000.00	-	-	350,000.00	-	-
欢瑞世纪影业公司	-	-	-	-	-	-
合计	3,350,000.00	8,000,000.00	-	11,350,000.00	-	-
被投资单位	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
欢瑞世纪(北京)网络科技有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
北京暴风雨音乐文化有限公司	-	350,000.00	-	350,000.00	-	-
欢瑞世纪影业公司	-	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	2,350,000.00	-	3,350,000.00	-	-
被投资单位	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
欢瑞世纪影业公司	-	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2015年1-9月		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	194,601,575.87	98,476,110.04	266,082,113.94	124,499,062.08
其他业务	121,981.29		23,140,487.14	6,401,559.80
合计	194,723,557.16	98,476,110.04	289,222,601.08	130,900,621.88
项目	2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	186,143,639.68	115,509,000.96	251,284,040.76	118,315,458.09
其他业务	11,683,644.18	429,556.62	7,222,888.00	-
合计	197,827,283.86	115,938,557.58	258,506,928.76	118,315,458.09

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	-	-	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
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)	14,202,082.00	11,874,909.01	17,911,371.17	7,149,066.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-

对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,834.37	-1,154,959.84	-813,928.84	-966,972.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	121,981.29	1,855,293.11	11,674,210.22	7,222,888.00
所得税影响额	3,533,057.23	3,143,810.57	7,192,913.14	3,351,245.50
少数股东权益影响额	-	-	-	-
合计	10,599,171.69	9,431,431.71	21,578,739.41	10,053,736.50

其他说明：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”主要是报告期内关联方占用公司资金根据同期银行贷款利率计算和收取的资金占用费。

项目	涉及金额			
	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
资金占用费	121,981.29	1,855,293.11	11,674,210.22	7,222,888.00

(二) 净资产收益率及每股收益

2015年1-9月	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	5.45	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.30	0.30
2014年度	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	5.29	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32	0.39	0.39
2013年度	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	6.38	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.08	0.08
2012年度	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	31.66	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.14	0.69	0.69

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

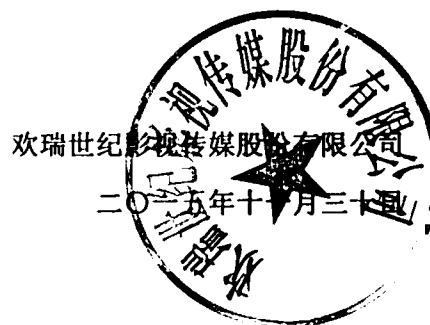
报表项目	2015年9月30日	2014年12月31日	变动比率%	变动原因
预付账款	154,475,698.00	101,959,114.06	51.51	预付制片款增加
其他流动资产	13,500,691.11	7,889,294.44	71.13	预缴税款重分类
可供出售金融资产	4,500,000.00	-	-	演艺经纪对外投资
无形资产	3,452,022.49	2,560,215.87	34.83	内部研发游戏转入
开发支出	9,294,197.35	3,760,149.96	147.18	游戏研发支出资本化
应付账款	3,331,353.90	2,086,000.00	59.70	应付艺人工作室费用增加
预收账款	41,579,091.46	68,382,087.51	-39.20	预收制片款结转存货
应交税费	26,486,937.58	19,473,219.90	36.02	应交增值税增加

报表项目	2014年12月31日	2013年12月31日	变动比率%	变动原因
货币资金	99,655,410.26	43,793,068.62	127.56	借款增加以及股东投入
应收账款	407,445,705.57	251,704,245.45	61.87	电视剧销售收入未收回
预付款项	101,959,114.06	40,808,778.70	149.85	预付制片款增加
其他应收款	53,902,050.73	142,452,639.24	-62.16	关联方借款收回
其他流动资产	7,889,294.44	2,850,188.64	176.80	待抵扣进项税增加
固定资产	42,613,578.29	1,432,128.18	2,875.54	购买办公房产
无形资产	2,560,215.87	480,610.89	432.70	研发游戏形成
开发支出	3,760,149.96			游戏研发支出资本化
长期待摊费用	178,083.87	129,476.43	37.54	摊销
递延所得税资产	6,749,855.41	2,227,477.71	203.03	确认递延所得税资产
短期借款	90,000,000.00	61,400,000.00	46.58	借款增加
应付账款	2,086,000.00	3,436,000.00	-39.29	支付劳务费
应付职工薪酬	154,497.90	550,552.05	-71.94	职工薪酬暂未付
应交税费	19,473,219.90	7,055,166.80	176.01	税费挂账
应付股利	97,600.00	9,860,000.00	-99.01	支付股利
资本公积	503,031,547.53	274,418,267.53	83.31	股东入资形成

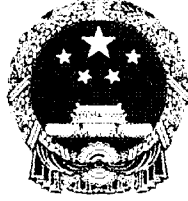
报表项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动比率%	变动原因
货币资金	43,793,068.62	97,341,558.24	-55.01	电视剧拍摄支出增加;
存货	377,499,539.22	266,138,482.53	41.84	投拍电视剧增加;
其他流动资产	2,850,188.64	513,345.01	455.22	待抵扣进项税增加;
固定资产	1,432,128.18	1,094,439.97	30.85	电子及办公设备增加;
无形资产	480,610.89	227,855.69	110.93	购买软件;

欢瑞世纪影视传媒股份有限公司
2012年-2015年9月财务报表附注

长期待摊费用	129,476.43	87,083.39	48.68	“企业邮箱”
递延所得税资产	2,227,477.71	639,253.35	248.45	确认递延所得税资产
短期借款	61,400,000.00	29,000,000.00	111.72	借款增加；
应付账款	3,436,000.00	350,000.00	881.71	劳务费暂挂账；
应付职工薪酬	550,552.05	18,137.35	2,935.46	职工薪酬暂未付
应交税费	7,055,166.80	37,128,301.64	-81.00	税费挂账
应付股利	9,860,000.00			股利暂未付
其他应付款	218,729,531.90	106,181,406.53	106.00	应付合作制片分成款暂未付



编号:No.101676680



营业执照

(副 本)⁽²⁻¹⁾

统一社会信用代码 911101020855463270

名 称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

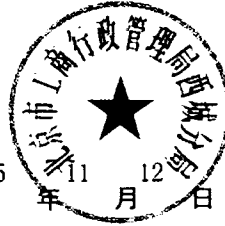
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

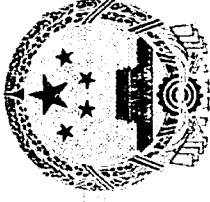
2015

11 12 日
年 月

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号: 000442

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

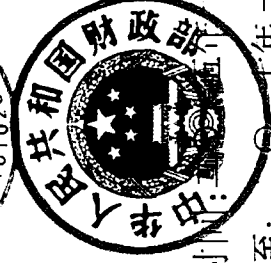
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王全洲

证书号: 10

发证日期: 二〇一七年十二月三十日

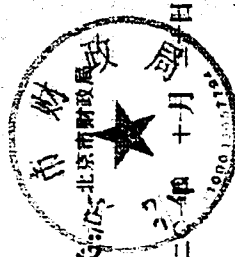
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



证书序号: NO. 019606

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
 中华人民共和国财政部

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王全洲

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

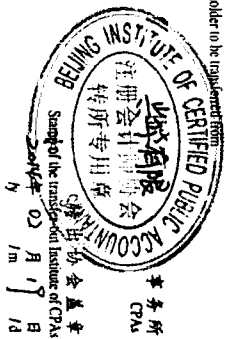
注册资本(出资额): 3640万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号

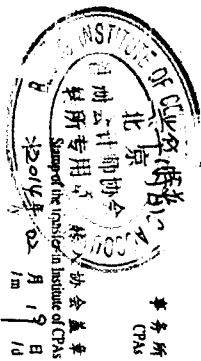
批准设立日期: 2013-10-10

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

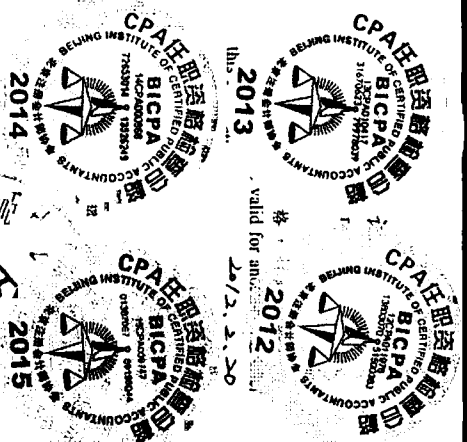
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the new paper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

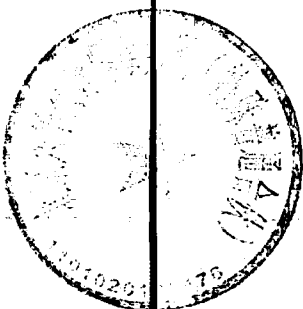
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



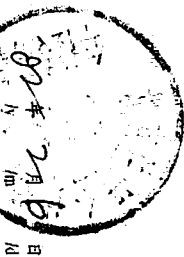
年度检验登记
Annual Renewal Registration

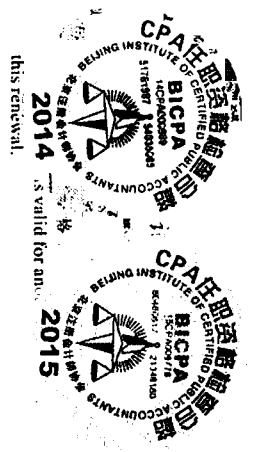
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate
110001550006
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2001年10月30日

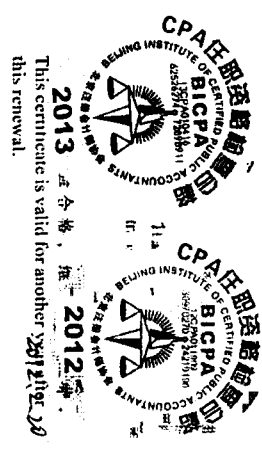


姓名：
Full name
靳志文
性别：
Sex
男
出生日期：
Date of birth
1967年03月21日
工作单位：
Working unit
华伦会计师事务所
身份证号码：
Identity card No.
110108670321005





2014 is valid for another year after this renewal.



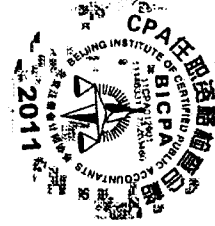
2013 is valid for another year after this renewal.



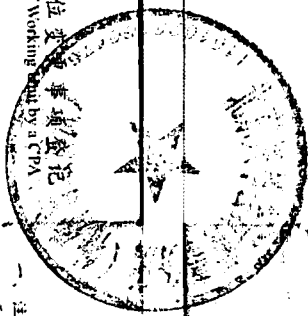
2009年3月20日



2011年3月7日



姓名: 賈俊偉
 Full name: 賈俊偉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967-04-02
 Date of birth: 1967-04-02
 工作单位: 中和正信会计师事务所山西分所
 Working unit: 中和正信会计师事务所山西分所
 身份证号码: 140102670402489
 Identity card No.: 140102670402489



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 140102470001
 No. of Certificate: 140102470001

批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs: Shanxi Province

发证日期: 2005年10月14日
 Date of Issuance: 2005年10月14日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

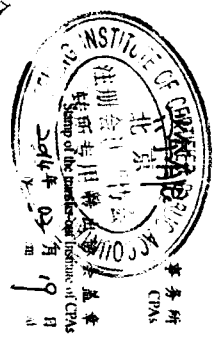
NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

