



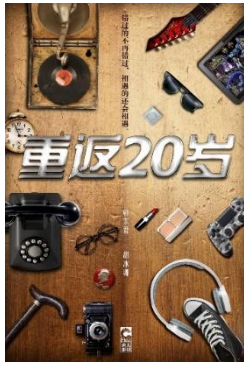
2015年年度报告

**CHINESE
ENTERTAINMENT
TIANJIN
LIMITED**

天津唐人影视股份有限公司

NEEQ: 唐人影视 835885

公司年度大事记



2015年4月，公司投资并制作的电视剧《青丘狐传说》于横店开机，将取材于《聊斋志异》的六个故事进行二次创作，成为唐人影视第一部玄幻类的原创作品。同时开创公司影游联动先河。

2015年4月，公司投资《大好时光》开机，与资深编剧王丽萍进行深度合作。并于2015年10月强势登陆东方卫视、安徽卫视黄金档，首播平均收视率破1%、平均收视份额破3%，长期位居同时段黄金档收视榜前列。并获得“2015年国剧盛典十大影响力电视剧”，“2015年中国优秀电视剧选集”“中国电视剧品质盛典·观众最喜爱电视剧”等多项荣誉。

2015年6月，公司从天津唐人影视有限公司整体变更为天津唐人影视股份有限公司，顺利完成了公司的股份制改造。

2015年7月，公司制作的第一部网络自制剧《无心法师》在搜狐视频播出，是唐人影视第一部超级网剧。总播放量突破11亿，并力压多部同期超级IP改编网剧，实现点击率与口碑双赢。

2015年7月，公司制作的《仙剑云之凡》于横店开机，成为唐人影视改编“仙剑游戏”系列的第三部电视剧，依然秉承前两部的品质保障。并邀请韩国顶尖特效公司参与拍摄及后期制作，将游戏中的经典场景进行高度还原，成为仙剑系列“精品传承”的优质剧集。

2015年11月，《重返20岁》于厦门开机。改编自同名电影《重返20岁》，是唐人影视首次与韩国顶级制作团队强强联手，合力打造的一部都市奇幻爱情剧。该剧在保留电影精髓的基础上，注入许多新鲜元素。开拍之初，就已得到业内外广泛关注。

2015年11月，公司投资并制作的古装大剧《秦时明月》于在湖南卫视钻石独播剧场播出。成为国内第一部超人气动漫IP改编剧。在播出期间，长居全国网收视同时段排名第一。该剧创下了在网络平台24小时内破亿点击量的优异成绩，全网总点击率近70亿。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	10
第三节 会计数据和财务指标摘要	11
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	33
第六节 股本变动及股东情况	37
第七节 融资及分配情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	42
第九节 公司治理及内部控制	46
第十节 财务报告	53

释义

释义项目	指	释义
唐人影视、股份有限公司、公司	指	天津唐人影视股份有限公司
唐人有限、有限公司	指	天津唐人影视有限公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
瑞华事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
君合律所	指	北京市君合律师事务所
《审计报告》	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就唐人影视报告期内财务报表出具的《天津唐人影视股份有限公司审计报告》（瑞华审字[2016]02090034 号）
报告期	指	2015 年年度
上海唐观	指	上海唐观影视有限公司
唐人传奇文化	指	北京唐人传奇文化传媒有限公司
唐人传奇资管	指	天津唐人传奇资产管理有限公司
东阳唐观	指	浙江东阳唐观影视有限公司
唐人国际	指	唐人影视国际有限公司，英文名称为 Chinese Entertainment International Ltd.
红果娱乐	指	天津红果娱乐有限公司
天津巨象	指	天津巨象科技有限公司
唐人传奇甲	指	天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）
北京分公司	指	天津唐人影视股份有限公司北京文化传媒分公司
唐人影视及其下属企业	指	上海唐观、唐人传奇文化、东阳唐观、唐人国际、天津巨象、唐人传奇资管、红果娱乐、唐人传奇甲、北京分公司的总称
浙报传媒	指	浙报传媒集团股份有限公司
华数传媒	指	华数传媒网络有限公司
新线投资	指	杭州新线投资合伙企业（有限合伙）
云舶投资	指	上海云舶投资管理中心（有限合伙）
上海融悟	指	上海融悟影视文化工作室
上海艺立	指	上海艺立投资管理中心（有限合伙）
上海映海	指	上海映海投资管理中心（有限合伙）
唐人传奇	指	北京唐人传奇投资咨询中心（有限合伙）
北京联瑞	指	北京联瑞影业有限公司
天津联瑞	指	天津联瑞影业有限公司

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的 2015 年审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险：	国内取得《广播电视节目制作经营许可证》的机构已经超过 6,000 家，市场竞争激烈，导致企业会会被动加大资金投入，必然将进一步加剧市场竞争，主动、被动的提高公司制作成本的投入，最终企业之间的实力差距拉大，缺乏特色的中小规模的影视剧制作机构将被逐步淘汰出局，市场竞争风险也因此增大。
2、制作成本上升风险	随着我国经济的快速发展和人们生活水平的不断提高，广大观众的欣赏水平和喜好也有了很大的变化，对于影视作品的情节及画面的呈现方面要求提出了更高的要求。影视行业为了满足观众的需求提升，不断在制作成本上加大投入，高薪聘请知名编剧、导演及艺人，以增加项目的影响力；同时，为不断提高画面质量，在拍摄时的制景和美术、服装、道具和后

	<p>期特效制作方面，均需要投入更多的资金，从而增加了制作成本。</p>
3、监管政策风险：	<p>我国对具有意识形态等特殊属性的行业实行较为严格的管理，对影视传媒行业的进口、发行各环节实行许可制，并禁止对电视剧各类许可证的进行出售、出租、出借、转让等。在开展业务过程中，公司需要取得国家广播电视行政部门批准并取得相关许可证后，才能拍摄、发行电视剧。如果公司在制作过程中违反了相关监管规定将受到国家新闻出版广电总局等部门的通报批评、限期整改等处罚。</p>
4、行业人才短缺的风险：	<p>影视企业对编剧、导演等主创人员、主要演艺人员、发行人员等人力资源的依赖度较高。倘若公司不能对自身团队和外部合作人员形成有效的管理、建立高效的运营机制，或者不能持续聚集及整合优秀的编剧、导演、演员等核心资源，将影响项目的执行，无法取得预期的发行收益，进而造成业绩波动。</p>
5、影视作品适销性的风险：	<p>影视作品作为一种文化消费品，没有有形物质商品的判断标准，作品的优劣有很大成分取决于消费者的主观判断，而消费者的主观标准则有可能随社会文化环境的变化而变化，这也导致了影视作品存在适销性的行业风险。</p>
6、客户相对集中的风险：	<p>2015 年公司前五大客户营业收入合计占总营业收入的比例为 92.11%，集中度较高。由于公司所处影视行业特点，公司的销售收入主要来自于影视作品首轮卫视播映权及网络播映权，因此尽管公司通过不断扩展市场以分散销售集中度，但受限于公司目前生产规模，前五大客户销售占比均高于 70%。其中 2015 年公司第一大客户销售收入占营业收入的比例为 35.6%。报告期内，公司前五大客户营业收入合计占总营业收入的比例较高，存在对客户依赖的风险。</p>
7、影视公司成本结转采用计划收入比例法造成收入、净利润、现金流波动的风险：	<p>由于影视行业的收入实现往往存在跨期情形，按照权责发生制和配比原则，成本结转也相应存在跨期情形。公司影视剧业务的成本结转采用计划收入比例法。在该办法下，成本与收</p>

	<p>入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。当经济环境、市场环境发生重大变化时，或者出现判断失误、非人为的偶发性因素时，公司的预测收入与实际收入可能出现差异较大的情况。虽然公司将依据实际情况重新进行预测并调整成本摊销率，但也可能会因此导致公司一定程度上净利润的波动。</p>
8、收入及现金流周期性波动的风险	<p>对影视制作企业而言，营业收入及经营活动现金流量具备一定的周期性，即影视作品从启动投资开始拍摄到实现销售收入并回笼资金往往需要一年以上的周期，普遍存在跨期现象。此外，在影视作品的摄制和发行过程中，资金流出持续全部过程直至发行结束，而影视作品发行结束后收入的确认和资金的回笼往往在某几个时点发生，呈明显的间歇性，从而导致了经营活动收入的波动性及现金流入和流出的非均衡性。上述特性可能对公司各会计年度的营业收入和经营活动现金净流量水平构成一定影响，使公司报告期内营业收入和经营活动净现金流量呈现出一定的波动性。</p>
9、房产租赁方未提供房产权属证明的风险：	<p>公司经营使用的房产全部通过租赁取得，其中部分房产出租方取得了房屋所有权证书，部分房产由出租方提供了有权出租的书面说明，但部分房产出租方未能提供其出租房产的权属证明。若出租方无权出租该等房产，公司对上述房产的租赁关系存在被认定为无效的风险，进而对公司的经营产生一定影响。</p>
10、侵权或盗播影视剧的冲击：	<p>尽管我国政府和电视剧制作机构采取了种种措施打击侵权或盗播电视剧行为，但仍难以完全消除上述现象。一方面，盗版市场的电视剧通常会先于电视台播放，可能会分流一部分观众，在一定程度上影响电视剧的收视率表现；另一方面，盗版市场的存在直接侵占电视剧音像制品市场，致使音像制品版权收入及其占电视剧销售总收入比例较低。从而导致电视剧制作机构音像版权以及网络播出收入较低，影视剧制作机构的利润降低，进而致使电视剧作品的音像以及网络播出市场无法健康发展。</p>

11、资金瓶颈风险：	<p>影视作品制作需要较大的资金投入，而大部分民营电视剧制作机构受到资金方面的限制。首先，由于我国电视剧行业特有的经营模式决定了国内大部分民营电视剧制作机构以轻资产特征来运营。大多数制作机构缺乏房屋、土地使用权、机械设备等抵押物，很难以企业信用或者资产抵押等形式获得银行贷款。其次，大多数民营制作机构盈利能力不强，无法通过自身经营获得充足自有资金，而且许多制作机构缺乏筹资渠道，无法有效地引入和利用外部资金。因此，资金瓶颈的限制可能迫使民营制作机构减少资金投入或者压缩制作成本，从而直接影响制作水准和产品质量，对于电视剧行业的发展起到负面作用。</p>
12、应收账款金额较大的风险：	<p>2015 年报告期末，公司应收账款余额 17,888.89 万元，2015 年应收账款周转率为 2.45。公司的应收账款金额较大，符合电视剧行业的销售特点，电视剧在完成发行并向播放平台发出播映带后确认收入，电视台和网络视频播出平台在完成播出后向公司支付播映权授权费用，存在较长时间差并可能跨年。尽管公司应收账款账龄较短及公司客户信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。</p>
13、存货金额较大的风险：	<p>2015 年报告期末，公司存货余额 21,386.72 万元，占总资产的比例为 38.06%。2015 年度存货周转率为 0.61。截至 2015 年 12 月 31 日，公司存货主要由在产品 and 库存商品组成。其中在产品主要为公司正在拍摄的电视剧《青丘狐传说》、《仙剑云之凡》、《重返二十岁》等，库存商品为公司正在发行中的电视剧《秦时明月》、《旋风十一人》等。存货金额较大、占比较高是电视剧行业的普遍特征。在影视产品制作完成后，会面临着作品的审查风险和市场风险，因此如果公司的电视剧存货无法通过审查或者通过审查后无法顺利实现销售，则存在较大的存货减</p>

	值风险，从而影响公司的利润情况。
14、艺人经纪业务风险：	<p>艺人经纪业务收入主要源于艺人的各种商业活动，公司与艺人之间的权利与义务主要由艺人经纪合同约定。协议通常约定，在合约期间，公司为其提供策划、宣传、包装、培训等服务，为其联系电影、电视、广告、商业活动等服务，公司按艺人收入抽取分成收入。</p> <p>唐人影视是业内有一定影响力的影视剧制作公司，拥有可以辅助经纪业务开展的重要制作及项目资源，能够为艺人的发展提供很好的机会与帮助。但是影视行业竞争激烈，艺人仍有可能因为一些原因选择解约。虽然公司可以通过法律途径要求艺人履约或支付违约赔偿，但从调解或起诉到达成协议或判决、执行，需要一个较长的过程，赔偿的具体金额也很难确定，也不能排除会因此给公司造成损失的情况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	天津唐人影视股份有限公司
英文名称及缩写	天津唐人影视股份有限公司
证券简称	唐人影视
证券代码	835885
法定代表人	王一
注册地址	天津生态城动漫中路 482 号创智大厦第 2 层办公室 209-15 房间
办公地址	北京市朝阳区朝阳门外大街 26 号 B 座 30 层
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座三层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	罗军、王文杰
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 7 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	付雷
电话	010-85655758
传真	010-85655911
电子邮箱	ir@ceihk.com.cn
公司网址	www.tangrenmedia.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区朝阳门外大街 26 号 B 座 30 层；邮编：100020
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	天津唐人影视股份有限公司-董秘办

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	影视剧及衍生、艺人经纪业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	106,290,322
控股股东	王一
实际控制人	王一

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	120116000147475	否
税务登记证号码	120108058741549	否
组织机构代码	05874154-9	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	290,209,910.27	78,138,910.30	271.40%
毛利率%	54.43%	67.89%	-19.83%
归属于挂牌公司股东的净利润	88,732,757.31	19,958,001.72	344.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	80,601,241.96	17,683,700.45	355.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	26.38%	7.32%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.96%	6.49%	-
基本每股收益	0.87	0.33	163.64%

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	561,954,718.25	403,800,067.50	39.17%
负债总计（元）	121,858,877.80	131,319,744.63	-7.20%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	439,357,591.03	272,480,322.87	61.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.13	21.97	-81.20%
资产负债率%	21.68%	32.52%	-
流动比率	4.30	3.03	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-56,278,234.60	-127,147,906.02	-
应收账款周转率	2.45	1.46	-
存货周转率	0.61	0.20	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	39.17%	345.42%	-
营业收入增长率%	271.40%	93.52%	-
净利润增长率%	344.60%	688.51%	-

五、股本情况

单位：股

项目	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	106,290,322	12,400,000	757.18%

项目	本期期末	上年期末	增减比例
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额（元）
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,504,398.17
委托他人投资或管理资产的损益	2,337,622.26
其他	0.04
非经常性损益合计	10,842,020.47
所得税影响数	2,710,505.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,131,515.35

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

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

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司属于 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业，目前主要从事电视剧的投资、制作及发行业务，唐人影视秉承制作“年轻精品剧”的定位，现阶段目标受众主要为 15 至 35 岁的年轻人群，其作品主要以在卫视频道、主流互联网平台发行为主，在国内电视剧行业具有较高的品牌影响力和市场地位。

公司业务主要分为三类：影视剧制作发行、衍生业务、艺人经纪业务。

1、影视剧制作发行：

影视剧制作发行业务是指公司完成影视作品的拍摄并取得发行许可证后，向电视台、视频网站等销售平台提交播出母带，取得销售收入的业务。衍生业务，主要为在影视作品中进行的商业品牌及产品内容营销与广告植入、以及周边衍生业务带来的附加收入。

（1）影视剧制作：

根据影视作品的拍摄、审核、播放等环节业务模式的区别，影视剧业务可分为：传统影视剧，以及网络自制剧。

1) 传统影视剧

传统影视剧在完成拍摄取得发行许可证后，即形成了可销售的电视剧作品，公司与各电视台签订电视剧播放许可合同，将电视剧播放权出售给电视台、主流视频网站，公司以此获得发行收入。

公司在影视剧制作中，务求体现公司的“年轻精品剧”定位，秉承对公司作品的品质追求与精益求精的企业文化，从题材选取阶段已开始严格把控作品的质量。在公司选定题材后，由总导演、总制片人或创作总监与编剧讨论项目定位，从人设到剧情走向，按各个创作阶段(大纲、分集、分场、剧本)讨论及审定，直至完成剧本最终定稿。

在拍摄过程中的剧组筹建、主创及演员等人员选取、服装道具采购，场景搭建，及在后期制作中的剪辑、调色、动画特效等主要环节基本均由公司自主完成。

影视剧的宣传、发行等重要环节都由公司自行执行。

公司为对影视作品制作中各环节的精心打磨，除体现在把控作品拍摄的质量外，公司还是业内少数自行装修改建摄影棚及道具仓库的影视公司，拥有较为固定的拍摄场所的影视制作公司，保证了公司出品的影视剧的制作质量受到业内较高的评价及观众的认可。

2) 网络自制剧

网络自制剧日益受到市场的欢迎，主要是由于其在题材选择、拍摄制作、放映播出各环节灵活的机制

所决定的。

网络自制剧制作主要包括题材选取、互联网公司报送主管部门备案、影视制作公司承制。公司在与互联网视频平台充分沟通后，召开项目题材会进行题材策划与选取。在送审主管部门备案后，公司对相关报批资料进行实时更新直至立项，保证工作每个环节的顺利进行。

公司目前在网络自制剧方面主要采取与主流视频网站联合投资为主的合作模式，而制作部分则由公司全面负责。

（2）衍生业务：

公司衍生业务收入主要包括：在影视作品中商业品牌及产品的内容营销与广告植入，影视作品中衍生品的授权如：电视剧改编权授权、元素授权、形象授权、服装道具的授权、音像制品版权的转让等取得相应的版权转让收入等。

2、衍生业务：

主要为在影视作品中进行的商业品牌及产品内容营销与广告植入、以及周边衍生业务带来的附加收入。

3、艺人经纪业务：

艺人经纪业务，是指公司依托自身的影视资源和专业管理经验，为演艺人员提供涵盖职业规划、形象塑造、专业培训、宣传推广、安排演艺工作、争取及洽谈广告代言及商业活动、谈判签约、收益获取、法律事务代理和行政顾问在内的全方位的经纪服务业务。公司根据与艺人签署的经纪服务协议按照其参与影视拍摄、广告等商务活动收入的一定比例取得佣金收入。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

截至 2015 年底，公司已完成制作并发行的作品有《无心法师》、《大好时光》、《秦时明月》、《女医明妃传》等电视剧，已开拍制作电视剧《青丘狐传说》、《仙剑云之凡》、《重返 20 岁》等剧集。2015 年公司实现销售收入 2.9 亿元，相比去年增长 271%，实现税后净利润 8,867 万元，相比去年增长 344%。符合公

司年度计划及整体预期。

公司目前坚持精品剧制作策略，加强以剧本创作为源头的项目管理，不断扩展和知名编剧的长期合作。提升制作整体质量。截至 2015 年底，公司 IP 储备、剧本开发、合作编剧及导演资源储备相比去年明显提高。

2015 年在线视频行业收入持续增长，预计未来有很大的成长空间。同时互联网电视、IPTV、有线电视等新媒体渠道快速发展，其中相当一部分广告收入来自电视剧或网络定制剧，这极大的带动了新媒体对精品电视剧或网络定制剧的需求。公司制作并于 2015 年播出的第一部网络定制剧《无心法师》，取得了良好的播出效果和市场口碑。

随着手游行业的快速扩张，公司积极推动手游 IP 制作授权方面的合作。并于 2015 年达成了《青丘狐传说》的手游授权合作，取得了良好的影游联动成绩。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	290,209,910.27	271.40%	-	78,138,910.30	93.52%	-
营业成本	132,239,176.06	427.00%	45.57%	25,092,896.46	-31.64%	32.11%
毛利率	54.43%	-	-	67.89%	-	-
管理费用	25,006,858.41	51.83%	8.62%	16,469,761.38	135.47%	21.08%
销售费用	16,253,256.43	47.77%	5.60%	10,998,735.94	181.98%	14.08%
财务费用	193,984.23	-73.43%	0.07%	730,063.49	-6,248.51%	0.93%
营业利润	110,124,273.61	329.36%	37.95%	25,648,289.43	599.05%	32.82%
营业外收入	8,505,168.69	791.51%	2.93%	954,022.00	1,576.54%	1.22%
营业外支出	-	-100.00%	-	100,000.00	-	0.13%
净利润	88,671,006.73	344.29%	30.55%	19,958,001.72	688.51%	25.54%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入较上年同期相比增长 271.40%。主要原因为：

- (1) 公司投资制作发行的电视剧和网络剧包括《秦时明月》、《女医明妃传》、《无心法师》等，在报告期内形成收入，使得公司影视剧制作发行收入较上年同期增长 302%；
- (2) 公司在报告期内艺人经纪与相关服务等业务持续快速增长，较上年同期增长 114%，对营业总收入作出贡献。

2、报告期内，公司营业成本较上年同期相比增长 427.00%，主要是影视剧项目根据计划收入法，随着收入的确认会进行相应主营业务成本的确认。

3、报告期内公司管理费用较上年同期相比增长51.83%，主要是因为随着公司的发展，员工成本、办公费用、摊销折旧增加所致。

4、报告期内公司销售费用较上年同期相比增长47.77%，主要是与收入增长相匹配的员工成本、差旅费、广告宣传费用等增长所致。

5、报告期内，公司财务费用较上年同期相比下降 73.43%，主要是因为报告期内公司未开展银行信贷活动进而未发生利息支出所致。

6、报告期内，公司营业利润较上年同期相比增长329.36%，主要是由于收入规模增长导致毛利增长，同时毛利增长大于三费的增长所致。

7、报告期内，公司营业外收入较上年同期相比增长 791.51%，主要是因为申请的政府扶持基金增长所致。

8、报告期内，公司营业外支出较上年下降 100%，主要是因为本年并未进行对外捐款支出。

9、报告期内，公司净利润较上年同期相比增长344.29%，主要是与收入规模增长导致毛利增长，同时毛利增长大于三费及营业外收入的增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	290,209,910.27	132,239,176.06	78,138,910.30	25,092,896.46
其他业务收入	-	-	-	-
合计	290,209,910.27	132,239,176.06	78,138,910.30	25,092,896.46

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	类别/项目	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
影视剧制作发行收入	262,940,484.76	90.60%	65,398,375.38	83.70%
艺人经纪服务收入	27,269,425.51	9.40%	12,740,534.92	16.30%
合计	290,209,910.27	100.00%	78,138,910.30	100.00%

按区域分类分析：

类别/项目	类别/项目	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	285,837,024.38	98.49%	61,997,356.15	79.34%
境外(含港澳台)	4,372,885.89	1.51%	16,141,554.15	20.66%
合计	290,209,910.27	100.00%	78,138,910.30	100.00%

收入构成变动的原因

报告期内，境外收入占总收入的比重较上年同期下降 19.15%，主要原因是因为《女医明妃传》和《秦时明月》等影视剧项目的海外发行交带时间预计在 2016 年，因此部分项目海外发行收入并没有在本年确

认，导致海外发行收入并未相应增长。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-56,278,234.60	-127,147,906.02
投资活动产生的现金流量净额	-24,977,612.80	-4,822,213.28
筹资活动产生的现金流量净额	78,800,000.00	234,825,666.67

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为现金净流出 56,278,234.60 元，主要是因为公司 2015 年销售回款小于当年及进行影视剧投资拍摄等投入综合所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金净流量为现金净流出 24,977,612.80 元，主要是因为对外投资天津联瑞所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金净流量为现金净流入 78,800,000.00 元，主要是因为报告期内收到定向增发的募集资金不同于上一个报告期所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	103,207,547.55	35.56%	否
2	客户 2	89,396,226.75	30.80%	否
3	客户 3	37,000,000.13	12.75%	否
4	客户 4	27,993,753.37	9.65%	否
5	客户 5	9,721,321.73	3.35%	否
合计		267,318,849.53	92.11%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	13,948,867.96	8.07%	否
2	供应商 2	7,769,302.21	4.50%	否
3	供应商 3	7,516,130.73	4.35%	否
4	供应商 4	5,018,605.66	2.90%	否
5	供应商 5	4,859,223.31	2.81%	否
合计		39,112,129.87	22.63%	-

(6) 研发支出

单位：元

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

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	102,691,013.21	-6.76%	18.27%	110,141,728.70	4,674.31%	27.28%	9.01%
应收账款	169,725,129.84	205.91%	30.20%	55,481,687.93	20.85%	13.74%	-16.46%
存货	213,867,180.75	-2.93%	38.06%	220,316,464.03	506.40%	54.56%	16.50%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	5,443,635.02	29.45%	0.97%	4,205,338.47	38.08%	1.04%	0.07%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	561,954,718.25	39.17%	100.00%	403,800,067.50	345.42%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司应收账款较报告期初相比增长205.91%，主要是因为公司销售收入及业务规模增长导致。

2、报告期末，公司总资产增加的主要原因是因为公司利润增加，同时进行定向增发导致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司现有二级子公司八家，分公司一家，拟参投公司一家。公司不存在公司 2015 年投资新设四家全资及控股子公司，分别为天津巨象科技有限公司、天津唐人传奇资产管理有限公司、天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）及天津红果娱乐有限公司。具体情况如下：

序号	分子公司名称	持股比例
1	上海唐观	100%
2	唐人传奇文化	100%
3	东阳唐观	100%
4	唐人国际	100%
5	天津巨象	100%
6	唐人传奇资管	60%
7	红果娱乐	51%
8	天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）	唐人影视 50%，唐人传奇资管 1%
9	北京分公司	不适用
10	天津联瑞	20%（参投，尚未完成工商变更）

单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。

一、上海唐观影视有限公司：

1、基本情况

公司名称	上海唐观影视有限公司
公司类型	有限责任公司
公司住所	上海市闵行区金都路 4299 号 6 幢 1 楼 C58 室
法定代表人	王一
注册资本	300 万元
营业执照注册号	注册号：310112001373418
成立日期	2014 年 5 月 14 日
股东结构/持股比例	天津唐人影视股份有限公司 100%
经营范围	广播电视节目制作、发行，娱乐咨询（不得从事文化经纪），设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，文化艺术交流与策划，动漫设计，展览展示服务，企业形象策划，公共关系服务，摄影服务（除冲印），从事网络科技领域内的技术咨询，技术服务，技术开发，技术转让，电影设备及器材的租赁、销售。
主营业务	影视剧投资、制作和发行

2、公司 2015 年经营情况：正常经营。

二、北京唐人传奇文化传媒有限公司

1、基本情况

公司名称	北京唐人传奇文化传媒有限公司
公司类型	有限责任公司
公司住所	北京市南磨房路 37 号 1701-1703 室（华腾北塘集中办公区 177215 号）
法定代表人	王一
注册资本	50 万元
营业执照注册号	注册号：110105016898573
成立日期	2014 年 3 月 21 日
股东结构/持股比例	天津唐人影视股份有限公司 100%
经营范围	组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；经济贸易咨询；企业策划；摄影服务；文艺创作；投资管理；投资咨询；资产管理；企业管理咨询；翻译服务；市场调查；会议服务；电脑动画设计；数据处理；应用软件开发（不含医用软件）；软件设计；基础软件服务；产品设计；工艺美术设计；销售电子产品。
主营业务	影视剧的投资制作和发行

2、公司 2015 年经营情况：正常经营。

三、浙江东阳唐观影视有限公司

1、基本情况

公司名称	浙江东阳唐观影视有限公司
公司类型	有限责任公司
公司住所	浙江横店影视产业实验区商务楼
法定代表人	王一
注册资本	300 万元
营业执照注册号	注册号：330783000122152
成立日期	2014 年 5 月 9 日
股东结构/持股比例	天津唐人影视股份有限公司 100%
经营范围	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；影视剧本创作、策划、交易；摄影摄像服务；艺人经纪（不含演出经纪）；制作、代理、发布：电子和数字媒体广告及影视广告。（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）。
主营业务	影视剧的投资制作和发行

2、公司 2015 年经营情况：正常经营。

四、唐人影视国际有限公司

1、基本情况

公司名称	唐人影视国际有限公司
公司类型	有限责任公司
公司住所	ROOM 1203, 12/F, PROSPERITY CENTER, 25 CHONG YIP STREET KWUN TONG KOWLOON.
法定代表人	蔡艺侬
注册资本	117 万港元
营业执照注册号	登记证号码：62468711-000-12-14-7
成立日期	2013 年 12 月 10 日
股东结构/持股比例	天津唐人影视股份有限公司 100%
经营范围	影视剧的制作与发行；
主营业务	目前主要业务为影视剧海外发行，目前依托区位优势，为公司提供影视剧海外发行服务。

2、公司 2015 年经营情况：正常经营。

五、天津巨象科技有限公司

1、基本情况

公司名称	天津巨象科技有限公司
公司类型	有限责任公司
公司住所	天津滨海新区中新生态城中成大道以西、中滨大道以南生态建设公寓 8 号楼 2 层 230 房间
法定代表人	王一
注册资本	500 万元
营业执照注册号	注册号：120116000331856
成立日期	2015 年 1 月 30 日
股东结构/持股比例	天津唐人影视股份有限公司 100%
经营范围	影视、三维动漫技术的研发；电脑动画设计、电脑图文设计；组织文化交流活动；设计、制作、代理、发布广告；项目策划及推广；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；计算机系统服务。（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）
主营业务	目前主要业务为影视行业的数码特效制作，为公司同时并对外提供数码特效制作服务。

2、公司 2015 年经营情况：正常经营。

六、天津唐人传奇资产管理有限公司

1、基本情况

公司名称	天津唐人传奇资产管理有限公司
公司类型	有限责任公司
公司住所	天津滨海新区中新生态城中成大道以西、中滨大道以南生态建设公寓 8 号楼 3 层 324 房间
法定代表人	蔡艺依
注册资本	500 万元
营业执照注册号	注册号：120116000372459
成立日期	2015 年 6 月 8 日
股东结构/持股比例	天津唐人影视股份有限公司 60% 东方星空创业投资有限公司 20% 浙江华数传媒资本管理有限公司 20%
经营范围	资产管理；企业管理咨询；企业财务、资产运营策划与咨询；经济信息咨询和服务。（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）
主营业务	目前主要业务为影视行业股权投资及投资咨询服务。

2、公司 2015 年经营情况：正常经营。

七、天津红果娱乐有限公司

1、基本情况

公司名称	天津红果娱乐有限公司
------	------------

公司类型	有限责任公司
公司住所	天津滨海新区中新生态城中成大道以西、中滨大道以南生态城建设公寓 8 号楼 3 层 348 房间
法定代表人	王一
注册资本	500 万元
营业执照注册号	注册号：91120116MA05L4787B
成立日期	2015 年 9 月 11 日
股东结构/持股比例	唐人影视 51%；李颖 49%
经营范围	组织文化娱乐活动，活动策划，市场咨询及服务。(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)
主要业务	是公司控股的艺人经纪公司，目前主要业务为艺人经纪业务。

2、公司 2015 年经营情况：正常经营。

八、天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）（唐人影视控制的三级企业）

1、基本情况

企业名称	天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）
企业类型	有限合伙企业
企业住所	天津滨海新区中新生态城中成大道以西、中滨大道以南生态城建设公寓 8 号楼 3 层 335 房间
执行事务合伙人	蔡艺侬
基金份额	4,000 万
营业执照注册号	91120116MA06N7330H
成立日期	2015 年 10 月 29 日
出资人情况	天津唐人传奇资产管理有限公司 1%（普通合伙人） 天津唐人影视股份有限公司 50%（有限合伙人） 东方星空创业投资有限公司 24.5%（有限合伙人） 浙江华数传媒资本管理有限公司 24.5%（有限合伙人）
经营范围	资产管理（金融性资产管理除外）；项目管理；企业管理咨询；企业财务、资产运营策划与咨询；经济信息咨询和服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展进行活动）
主营业务	主要业务方向对影视行业上下游的公司进行投资及影视项目的投资合作。

2、2015 年经营情况：正常经营。

九、天津唐人影视有限公司北京文化传媒分公司

1、基本情况：天津唐人影视股份有限公司北京文化传媒分公司为公司在北京设立的文化传媒分公司，成立于 2014 年 3 月 10 日，营业住所为北京市朝阳区南磨房路 37 号 1701-1703 室（华腾北塘集中办公区 177214 号），经营范围为：组织文化艺术交流活动（不含演出）；经济贸易咨询；设计、制作、代理、

发布广告；电脑动画设计；技术推广服务；承办展览展示活动；企业形象策划；摄影服务；文艺制作；销售电影设备及器材。

2、2015 年经营情况：尚未开始运营。

十、天津联瑞影业有限责任公司

1、基本情况：

截至 2015 年 6 月 30 日，公司不存在对外投资的情况，但公司前身唐人有限公司于 2015 年 3 月 20 日召开 2015 年第二次临时董事会审议通过公司拟投资北京联瑞影业有限公司（简称：北京联瑞）30%股权的决议。

2015 年 9 月 15 日，为实现投资北京联瑞的目的，唐人影视、蔡元、天津联瑞影业有限责任公司（以下简称“天津联瑞”）签署《增资认购协议》，约定唐人影视向天津联瑞增资后，由天津联瑞收购北京联瑞的全部股权。

2015 年 12 月 28 日，公司召开第一届第四次董事会，审议通过了关于公司和公司控股基金天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）（以下简称：“唐人传奇甲”）分别出资 4,000 万元，合计 8,000 万元投资天津联瑞，持有增资后 30%股份，分别持股 15%的议案。

唐人传奇甲为公司控制的子公司，截至 2015 年 12 月 31 日，本次对天津联瑞的增资扩股事宜的工商变更程序尚未完成。2016 年 3 月，经公司董事会批准，基于公司和天津联瑞签署的最新协议，公司将投资持有天津联瑞 20%的股份，唐人传奇甲将不再投资天津联瑞。

2、天津联瑞为国内知名的电影发行及投资公司，其 2015 年曾发行或投资的电影作品包括《捉妖记》、《重返 20 岁》、《哆啦 A 梦》、《我的少女时代》、《万物生长》等。天津联瑞和公司在电影业务上存在较好的协同效应。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司为利用闲置资金获取短期投资收益，购买了风险较低的可以随时赎回的理财产品。招行天添金理财计划 B 款、民生加银现金管理大师 2 号，合计产生投资收益 2,337,622.26 元。合同约定，公司可以随时赎回用于购买产品的资金。公司购买的银行产品流动性较好，不会对公司主营业务及经营成果的产生影响。截至 2015 年 12 月 31 日，公司所购买的理财产品余额为 0。

（三）外部环境的分析

1、电视剧总量供过于求

在需求方面，目前中国已建成世界上覆盖人口最多的庞大电视网络，据国家统计局统计，2012 年中

国城镇居民家庭平均每百户彩色电视机拥有量为 136.10 台、农村居民家庭平均每百户彩色电视机拥有量为 116.90 台，2013 年电视节目综合人口覆盖率为 98.42%。

由于我国国民收入以及城乡居民对文教娱乐类产品和服务需求量的持续增加，全国广播电视台总收入稳步提升，在 2013 年达到 3,734 亿元，对电视剧资源的购买力不断增强。同时，网络点播、IPTV、手机电视、移动电视等新媒体播放平台也开拓了电视剧的增量需求，交易金额也呈增长趋势。广电总局于 2009 年、2010 年分别出台了《关于加强互联网视听节目内容管理的通知》和《广播影视知识产权战略实施意见》，国家行政法规的完善促使网络视频业日益规范，盗版横生的网络视频业终于转向正版化运营。

而国内主要龙头视频网站公司的上市也增强了网络视频行业的整体购买力和对于网络自制剧的投入力度。除了本土市场以外，海外市场需求日益增长，特别是东南亚地区及全球华语电视剧市场潜力巨大。中国文化历史对亚洲各国有着深刻的影响，这实际上为中国电视剧的输出提供了文化基础。综合电视剧的发行、电视台播出电视剧的时间、全国电视剧交易金额情况来看，市场对电视剧的需求在逐步上升。

在供给方面，广电总局的统计数据表明，电视剧制作量稳定地保持在较高水平。虽然受宏观经济因素影响，国产电视剧产量出现一定回落，但随着将文化产业全面打造为国家支柱产业的热潮兴起，全社会对电视剧生产单位的盈利预期有所提升，近年来各种行业外资金（包括各级党政部门、各行业外企业和个人、各种金融资金等）进入电视剧生产环节，扩大了电视剧生产的投资总量，释放了电视剧的生产能力。我国电视剧产量在 2014 年达到了 441 部 15,783 集，但是每年约有 20%的电视剧在拍摄完成后就因题材、制作水平较低等各种原因导致无电视台采购而被市场淘汰，另有约 30%的电视剧以较低的价格被电视台采购且只能在收视率较低时段播出，总体而言电视剧总量供过于求。

2、精品电视剧供不应求

与电视剧市场整体供需情况不同的是，优质电视剧依旧是稀缺资源，精品电视剧是为电视台直接贡献广告收入、拉动提高收视率和推进频道品牌建设的重要手段之一，在当前电视台的激烈竞争格局下，电视台必然会加大对采购精品电视剧的投入力度，呈现供不应求的局面。

根据国家统计局的统计数据，2013 年影视剧播出占全国电视节目播出总时长的 43.18%，但经常出现诸多电视台抢播同一部电视剧，热门电视剧被电视台反复重播的现象，这也充分表明国内优质电视剧较为匮乏，电视剧市场规模未能有效扩张。与大量低质电视剧无人问津的窘况相反，优质精品剧的购买价格越来越高，好产品的稀缺使精品剧逐步进入了卖方市场。

除传统电视台市场呈现出精品剧供不应求的状态外，新媒体对电视剧尤其是精品剧的需求在逐渐上升。目前我国新媒体市场主要由网络视频市场、IP 电视市场、手机电视市场及公共视听载体市场四部分组成。

电视剧交易最频繁、需求最大的新媒体市场为网络视频市场。网络视频市场的交易中，交易双方主要为视频制作机构（含电视剧制作企业）和视频服务提供商，交易标的为电视剧的信息网络传播权。

根据艾瑞咨询《2014 年中国在线视频行业年度监测报告》，2013 年，中国在线视频市场规模达 135.90 亿元，同比增长 48%。根据中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的《2015 年第 36 次中国互联网络发展统计状况统计报告》可知，截至 2014 年末，网络视频网民使用率为 66.70%，2015 年上半年末增长至 69.10%。

（四）竞争优势分析

1、互联网基因以及精准的细分市场定位使得公司作品得到年轻观众的普遍认可

公司作品主要定位于年轻精品剧，主要观众群体为年轻观众。观众群体对游戏、电影、动漫、网络等元素关注度较高，有利于作品后续与游戏周边衍生品的合作与开发。

唐人影视拥有强大的剧本改编能力，公司着力于将著名游戏和文学作品参考互联网用户的收视偏好反馈改编成影视作品，而且该类作品除了传统卫视渠道销售之外，也有助于公司迅速抢占日益扩大的主流视频网站市场。

以公司的《秦时明月》、《风中奇缘》为例，其销售价格均已达到行业内主流互联网视频网站采购影视作品的较高水平，《秦时明月》目前网络点击量累计超过 60 亿次，《风中奇缘》网络累计点击量超过 27 亿次，网络自制剧《无心法师》搜狐视频单平台点击量累计超过 11 亿次。

公司作品与互联网元素的深度结合，使得公司能够在借力在线视频、互联网电视的高速增长的同时，确立公司作品的市场口碑，发展并巩固大量线上及线下观众对公司作品的收视忠诚度，形成有效的市场良性循环。

2、内容把控能力

唐人影视从剧本的源头开始对剧本的整体创作进行把控，在剧本打磨过程中与主创人员、艺人等深入沟通，在充分掌握当代广大青少年喜好的前提下，为艺人量身定做，从而更好的发挥了影视作品本身的内涵，为公司培养出众多一线当红艺人（如胡歌、刘诗诗等），也使得公司的作品受到当代青少年的喜好。

3、成熟、稳定的核心管理团队

唐人影视的核心管理和影视制作团队均拥有多年的影视行业知名公司或者电视台从业背景，加入公司之前均有丰富的行业经验并多次获奖。核心管理团队对选题、作品风格、制作水准、行业趋势、观众口味的精准把握是公司作品取得优秀表现的重要原因。

4、制作全流程的把控能力

公司内部严格把控核心制作流程，包括选题、剧本创作、拍摄、后期制作，全部由公司主导完成，并且在浙江横店影视城设立专门的制作中心。拥有独立后期剪辑和特效制作能力，为公司作品的画面和声效水平提供了有力保障。公司采用部门制的管理模式，各部门对核心管理团队直接负责，保证了作品的整体质量管控。

5、艺人经纪业务与影视制作的协同效应

公司凭借着自身优秀的制作团队与剧本创作团队，和对广大当代青少年群体喜好的敏锐把控，稳健的摄制创作风格奠定了公司在业内年轻精品剧影视制作公司的地位的行业地位，这也使得公司可以凭借自身的影视作品创造一批一批的青春偶像明星，如胡歌、刘诗诗等多位一线当红艺人。同时，在拓宽传统影视作品销售发行渠道方面也赶在了市场的前列，在 2014 年公司与金狐文化联合投资独家拍摄的网络自制剧全部采用新人出演，也在签下两位主演后成功通过自身的影视剧制作能力为其提供了一个较高的起点。

6、造星梦工厂—创造流行、制造偶像

唐人核心团队的造星能力是业内公认，利用本身制作的优势，以戏捧人，培养了一批又一批的明星偶像。从 1997 年开始，借《京港爱情线》等戏剧创造第一代艺人李亚鹏、孙莉。2003 年借《仙剑奇侠传》捧红胡歌，创造第二代艺人如胡歌、袁弘、刘诗诗等，如今都成为炙手可热的一线明星。及后继续发掘第三代艺人如娜扎、蒋劲夫，以及悉心打造的第四代艺人包括胡冰卿、彩旗、陈瑶等，皆成为备受关注的新生代偶像，亦是各大戏剧争相邀约的男女一号人选。

公司经纪团队擅长以戏剧、以角色包装艺人，团队独到的眼光，擅长发掘具有潜力的新人，配以系统化的造星机制，为新人提供训练、策划项目、包装形象、宣传推广，除了为自身的影视制作提供演员资源，同时也为行业不断地输送新血。

（五）持续经营评价

报告期内，并未发生可能对公司持续经营能力造成重大影响的事项。

（六）自愿披露

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

-

（二）公司发展战略

-

（三）经营计划或目标

-

（四）不确定性因素

-

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险：

国内取得《广播电视节目制作经营许可证》的机构已经超过 6,000 家，市场竞争较为激烈。各制作机构为保持并扩大自己的市场份额，掌控更多的行业资源，会加大投入；大量的资金投入必然将进一步加剧市场竞争，扩大企业之间的实力差距，缺乏特色的中小规模的影视剧制作机构将被逐步淘汰出局，市场竞争风险也因此增大。

应对措施：

公司拥有多年的经验积累和强大的制作能力，在行业中占据了一定的优势地位，并会不断扩张业务迎接挑战，会尽量降低由于行业竞争加剧所导致的制作成本上升、产品无法在短时间内实现销售、销售价格下降和毛利率下降等系统性风险的可能性。

2、制作成本上升风险：

随着我国经济的快速发展和人们生活水平的不断提高，广大观众的欣赏水平和喜好也有了很大的变化，对于影视作品的情节及画面的呈现方面要求提出了更高的要求。影视行业为了满足观众的需求提升，不断在制作成本上加大投入，高薪聘请知名编剧、导演及艺人，以增加影片的影响力；同时，为不断提高画面质量，在拍摄时的制景和美术、服装、道具，和后期特效制作方面，均需要投入更多的资金，从而增加了制作成本。如果公司影视剧的制作成本继续上涨而销售价格不能同比增加的话，则公司投资制作的影视剧可能存在毛利率降低的情况。

应对措施：

公司正在通过严格成本控制、提高产品质量及销售价格等多种方式，降低制作成本上升对电影、电视

剧盈利水平造成的不利影响。

3、监管政策风险：

我国对具有意识形态等特殊属性的行业实行较为严格的管理，对影视传媒行业的进口、发行等各环节实行许可制，并禁止对电视剧各类许可证的进行出售、出租、出借、转让或变相转让等。

根据《广播电视管理条例》、《广播电视节目经营制作管理规定》和《电视剧内容管理规定》等规定，设立电视剧制作单位，应当经国家广播电视行政部门批准并持有《广播电视节目制作经营许可证》，制作电视剧必须持有《电视剧制作许可证》，电视剧必须获得《电视剧发行许可证》才能发行。

国家对影视制作公司的准入资格到发行作品的内容进行审查，对影视行业的监管贯穿于公司整个的业务流程，如果公司在制作过程中违反了相关监管规定将受到国家新闻出版广电总局等部门的通报批评、限期整改等处罚。

对公司出品的影视作品而言存在以下风险：

1.1 倘若公司策划的影视剧本未取得国家新闻出版广电总局的拍摄许可，将面临损失前期投入的资金风险，该风险对公司影响较小，但如不能做好剧本题材选取等工作，导致影视剧本备案遇到困难，则会影响制作进程安排。

1.2 公司已拍摄完成的作品未通过内容审查继而无法获得发行许可的风险；

1.3 公司影视作品取得发行许可后被禁止播放的风险；

就上述风险，公司投拍的电视及网络影视作品，如果最终未获相关立项或备案通过，剧本将作报废处理；已经摄制完成，但未获审查通过的，该作品将作报废处理；如果取得发行许可后被禁止发行或放（播）映，该作品将作报废处理，同时公司还可能遭受行政处罚。若未来唐人影视因行业监管和政策导向变化而发生影视项目无法取得备案或发行许可、取得发行许可证后无法播出或受到监管机关处罚等情况，可能会导致公司发生制作成本无法收回的情况，影响公司业绩。

应对措施：

在公司过往的经营过程中，均严格按照国家政策向管理机构申请审批，未出现因上述原因导致影视作品未获备案、审查不被通过、无法播出或者停止播放的情况。公司管理团队具有丰富的行业经验，可以更有效的降低上述风险。公司拍摄的作品符合主流社会价值观及目标观众的需要，取得了良好的社会反响，得到了市场的认可。

4、行业人才短缺的风险：

影视企业对编剧、导演等主创人员、主要演艺人员、发行人员等人力资源的依赖度较高。倘若业内公司不能对自身团队和外部合作人员形成有效的管理、建立高效的运作体系；或者不能持续聚集及整合优秀

的编剧、导演、演员等核心资源，将影响项目的执行，无法取得预期的发行收益，进而造成业绩波动。如果公司的人才储备无法应对规模扩张的需求，将会限制公司的发展速度及上升空间。

应对措施：

根据唐人影视的发展规划，公司业务将不断扩充，在项目开发及制作管理、合作资源协同及整合、投资管理等方面，公司团队将面临更大的挑战。即使公司与核心主创人员已签订长期合作协议，并拥有自己的签约艺人，从而争取降低人员短缺带来的风险的影响。

5、影视作品适销性的风险：

影视作品作为一种文化消费品，没有有形物质商品的判断标准，作品的优劣有很大成分取决于消费者的主观判断，而消费者的主观标准则有可能随社会文化环境的变化而变化。这种行业特征不仅要求影视作品必须吻合广大消费者的主观偏好，更要求在此基础上不断创新，吸引广大消费者。

因此这也要求影视作品的创作者对消费者的主观喜好和判断标准进行认知，这种主观判断，只有在创作者与多数消费者的主观判断达成一致的前提下才能取得良好的收视率或票房，获得广大消费者的喜爱。反之，因为影视作品的创作投入资金量大，如果主创人员出品的影视作品不符合市场广大消费者的喜好则会对收视率、票房收入等造成较大影响，以至于影响公司的正常经营，甚至导致公司出现重大亏损。

应对措施：

为了保证电视剧的发行，公司非常注重预先销售的模式。公司在选取题材时即与目标电视台及视频网站沟通交流，分析市场需求，并制定拍摄计划，避免类型单一导致的风险。在剧本创作和改编优化过程中，公司与目标电视台审批部门及时沟通互动，了解最新规则动态。公司销售前置的模式有效保证了公司电视剧产品的发行和销售的安全性。从而降低对唐人影视营业收入、经营业绩产生直接的负面影响。

6、客户相对集中的风险：

报告期内 2015 年度公司前五大客户营业收入合计占总营业收入的比例分别为 92.11 %，集中度相对较高。由于公司所处影视行业特点，公司的销售收入主要来自于影视作品首轮卫视播出播映权及网络播映权，因此尽管公司通过不断扩展市场以分散销售集中度，但受限于公司目前每年生产项目规模和行业特点，在 2013 年至 2015 年各期中，前五大客户销售占比均高于 70%。报告期内，公司前五大客户营业收入合计占总营业收入的比例较高，存在对客户依赖的风险。

应对措施：

公司计划随着公司业务发展、年度作品数量和规模的提升，公司销售集中程度可能将相应有所下降。

7、影视公司成本结转采用计划收入比例法造成净利润波动的风险：

由于影视行业的收入实现往往存在跨期情形，按照权责发生制和配比原则，收入、成本、现金流的结

转也相应存在跨期情形，因此公司影视剧业务的收入、成本结转采用计划收入比例法，在该办法下，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。

应对措施：

当经济环境、市场环境发生重大变化时，或者出现判断失误、非人为的偶发性因素时，公司的预测收入与实际收入可能出现差异较大的情况。虽然公司将依据实际情况重新进行预测并调整成本摊销率，但也可能会因此导致公司一定程度上造成了收入、净利润、现金流的波动。

8、收入及现金流周期性波动的风险：

对影视制作企业而言，营业收入及经营活动现金流量具备一定的周期性，即影视作品从启动投资开始拍摄到实现销售收入并回笼资金往往需要一年以上的周期，普遍存在跨期现象。此外，在影视作品的摄制和发行过程中，资金流出持续全部过程直至发行结束，而影视作品发行结束后收入的确认和资金的回笼往往在某几个时点发生，呈明显的间歇性，从而导致了经营活动收入的波动性及现金流入和流出的非均衡性。

应对措施：

上述特性可能对公司各会计年度的营业收入和经营活动现金净流量水平构成一定影响，使公司报告期内营业收入和经营活动净现金流量呈现出一定的波动性。

9、房产租赁方未提供房产权属证明的风险：

公司经营使用的房产全部通过租赁取得，共计 19 套。其中 6 套房产出租方取得了房屋所有权证书，但 3 套房产由出租方提供了有权出租的书面说明，10 套房产出租方未能提供其出租房产的权属证明。若出租方无权出租该等房产，公司对上述房产的租赁关系存在被认定为无效的风险，进而对公司的经营产生一定影响。

应对措施：

公司属于“轻资产”类型的文化传媒企业，固定资产主要为电脑等办公设备，不存在对经营场所存在依赖的大型生产设备，若房产租赁关系出现问题，公司可以快速寻求其他办公场所进行租赁，不会对公司的持续经营形成重大影响。此外，公司控股股东及实际控制人王一出具承诺函：“若因该租赁房产权事宜影响唐人影视及其下属企业的正常运营，将由本人承担因此造成的全部损失。”

10、侵权或盗播影视剧的冲击：

尽管我国政府和电视剧制作机构采取了种种措施打击侵权或盗播电视剧行为，但仍难以完全消除上述现象。一方面，盗版市场的电视剧通常会先于电视台播放，可能会分流一部分观众，在一定程度上影响电视剧的收视率表现；另一方面，盗版市场的存在直接侵占电视剧音像制品市场，致使音像制品版权收入及其占电视剧销售总收入比例较低。从而导致电视剧制作机构音像版权以及网络播出收入较低，影视剧制作

机构的利润降低，进而致使电视剧作品的音像以及网络播出市场无法健康发展。

应对措施：

在未来一段时间内，公司仍将面临盗版侵害的风险，但随着我国市场的逐步规范，相信未来对公司的影响会不断降低。

11、资金瓶颈限制：

影视作品制作需要较大的资金投入，而大部分民营电视剧制作机构受到资金方面的限制。首先，由于我国电视剧行业特有的经营模式决定了国内大部分民营电视剧制作机构以轻资产特征来运营。大多数制作机构缺乏房屋、土地使用权、机械设备等抵押物，很难以企业信用或者资产抵押等形式获得银行贷款。其次，大多数民营制作机构盈利能力不强，无法通过自身经营获得充足自有资金，而且许多制作机构缺乏筹资渠道，无法有效地引入和利用外部资金。因此，资金瓶颈的限制可能迫使民营制作机构减少资金投入或者压缩制作成本，从而直接影响制作水准和产品质量，对于电视剧行业的发展起到负面作用。

应对措施：

公司未来也会通过进行融资等途径，提高制作资金投入，提升作品品质。

12、应收账款金额较大的风险：

2015 年报告期末，公司应收账款余额 17,888.89 万元，2015 年应收账款周转率为 2.45。公司的应收账款金额较大，符合电视剧行业的销售特点，电视剧在完成发行并向播放平台发出播映带后确认收入，电视台和网络视频播出平台在完成播出后向公司支付播映权授权费用，存在较长时间差并可能跨年。尽管公司应收账款账龄较短及公司客户信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。

应对措施：

公司将不断完善应收账款管理，加快回款速度，提高资产利用率和收益能力。

13、存货金额较大的风险：

2015 年报告期末，公司存货余额 21,386.72 万元，占总资产的比例为 38.06%。2015 年度存货周转率分别为 0.61。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司存货主要由在产品 and 库存商品组成。其中在产品主要为公司正在拍摄的电视剧《青丘狐传说》等，库存商品为公司已经完成拍摄正在进行发行的电视剧《女医明妃传》、《旋风十一人》等。存货金额较大、占比较高是电视剧行业的普遍特征。

应对措施：

在影视产品制作完成后，会面临着作品的审查风险和市场风险，因此如果公司的电视剧存货无法通过审查或者通过审查后无法顺利实现销售，则存在较大的存货减值风险，从而影响公司的利润情况。

14、艺人经纪业务风险：

艺人经纪业务收入主要源于艺人的各种商业活动，公司与艺人之间的权利与义务主要由艺人经纪合同约定。协议通常约定，在合约期间，艺人经纪公司为其提供策划、宣传、包装、培训等服务，为其联系电影、电视、广告、商业活动等服务，按艺人收入公司抽取分成收入。

应对措施：

唐人影视是业内有一定影响力的影视剧制作公司，拥有可以辅助经纪业务开展的重要制作及项目资源，能够为艺人的发展提供很好的机会与帮助。但是影视行业竞争激烈，艺人仍有可能会因为一些原因选择解约。虽然公司可以通过法律途径要求艺人履约或支付违约赔偿，但从调解或起诉到达成协议或判决、执行，需要一个较长的过程，赔偿的具体金额也很难确定，也不能排除会因此给公司造成损失的情况。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增风险的情况。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	是	第五节二（四）

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
王一	资金	0.00	6,489,464.60	否	是
杨琳	资金	0.00	5,734,974.20	否	是
合计	-	0.00	12,224,438.80	-	-

占用原因、归还及整改情况：

有限责任公司改制为股份有限公司，净资产折股代扣代缴的个人所得税，截至 2015 年 12 月 31 日该税款尚未缴纳。股东王一及杨琳就此事已出具承诺函，承诺“本人将依法、及时履行纳税义务，自行承担由此引起的全部滞纳金或罚款，并确保股份公司不会为本人提前垫付税款；如因此导致股份公司承担责任或遭受损失，本人将及时、足额地向股份公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失。”

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-

2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	792,448.00	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	-	792,448.00	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
-	-	-	-
总计	-	-	-

2015 年度公司发生的日常性关联交易是与原监事王莉芝女士的公司文之阁之间发生的剧本咨询费用。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》以及《关于规范及减少关联交易的承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况出具了承诺，并根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明。

2、公司的董事、高级管理人员蔡艺侗和李旦立合计持有 Chinese Entertainment International Limited、Chinese Entertainment Production Limited 的 100% 股权；自天津唐人影视有限公司于 2012 年 12 月设立后，前述两家香港公司除由于历史原因，继续承担唐人有限的部分影视剧的海外发行业务外，未实际从事其他经营业务。自 2014 年 1 月起，这两家香港公司已停止经营，且不再拥有任何职员；并且，蔡艺侗和李旦立已出具书面文件，承诺这两家香港公司不会开展任何业务。

3、为避免未来可能产生的同业竞争，唐人影视的控股股东及实际控制人王一出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人没有直接或间接地以任何方式（包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等）从事与唐人影视及其子公司相同或类似的业务，亦未投资于任何与唐人影视从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体，与唐人影视不存在同业竞争；本人若出现可能与唐人影视拓展后的产品或业务产生竞争的情形，将通过包括但不限于以下方式退出与唐人影视的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置

入唐人影视；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护唐人影视权益有利的行动以消除同业竞争等。”

4、公司在 2015 年 6 月 30 日产生了较多的其他应收款，主要为借款、代扣个人所得税。其中代扣个人所得税为有限公司股份制改造过程中股东权益增值部分的个人所得税，王一和杨琳两位股东承诺，在需要进行缴纳时会由 2 位股东承担支付义务。

（四）自愿披露重要事项

1、期后重大事项：

经过董事会审议通过的重大投资事项

公司于 2015 年 3 月 3 日、2015 年 3 月 20 日分别召开董事会，审议通过公司向北京联瑞影业有限公司（以下简称“北京联瑞”）投资事宜；并于 2015 年 9 月 15 日与公司控股企业天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）、北京联瑞影业有限公司控股股东蔡元、天津联瑞影业有限公司共同签署了《增资认购协议》，约定公司及唐人传奇甲合计以人民币 8,000 万元认购天津联瑞新增注册资本，公司及唐人传奇甲分别持有增资后天津联瑞 15% 股权（以下简称“本次交易”），由天津联瑞收购北京联瑞全部股权。

后经各方充分协商，交易各方现同意调整本次交易方案，调整后的交易方案为：公司作为唯一的投资人，按照《增资认购协议》的条款和条件通过认购天津联瑞新增注册资本的方式向天津联瑞投资人民币共计 4,666.67 万元，持有天津联瑞增资后 20% 的股权，唐人传奇甲不参与认购。公司于 2016 年 3 月 22 日已召开董事会通过此项董事会议案。

2、或有事项：

（1）蒋劲夫解约纠纷案件

公司于 2015 年 8 月收到北京市朝阳区人民法院商事传票（2015 年度朝民（商）初字第 43905 号），蒋劲夫（原告）就委托合同纠纷起诉唐人影视（被告），要求公司支付赔偿金 28 万元，并承担全部诉讼费用。2015 年 10 月，公司向北京市朝阳区人民法院提交《民事反诉状》，请求判令双方继续履行双方签署的《经理人合约》，并要求蒋劲夫（反诉被告）赔偿因其违约对公司造成的损失；反诉被告蒋劲夫向朝阳区人民法院提交了《增加诉讼请求申请书》，请求法院判决本诉被告公司支付扣缴及拖欠本诉原告蒋劲夫的收入共计 1,551,600 元。本解约纠纷案件，已经庭审结束，等待法院判决。

（2）群宇信息科技（上海）有限公司（简称“群宇科技”）与公司《电影授权合约》合约争议仲裁案件。

公司于 2016 年 2 月 26 日收到中国国际经济贸易仲裁委员会（简称“仲裁委”）寄送的关于群宇科技向仲裁委申请仲裁的《电影授权合约》合约争议案件的受理通知（2016）中国贸仲京字第 006415 号，以及群宇科技向仲裁委递交的仲裁申请书、证据，及仲裁委寄送的其它相关资料。群宇科技单方认为公司存在严重违约行为并单方要求解除《电影授权合约》，同时向仲裁委请求裁决公司赔偿其可得利益损失人民币 140 万元、赔偿律师费人民币 15 万元、赔偿因本案导致的包括车马费在内的合理费用支出、请求公司返还提供之所有素材，以及裁决公司承担所有仲裁费用。关于本案，公司认为，对于群宇科技单方认为公司存在根本违约行为，并提出解除《电影授权合约》的主张表示不能认同。公司已向仲裁委递交答辩状及仲裁反请求，明确提出群宇科技继续履行《电影授权合约》、承担本案支付的包括律师费在内的合理费损失人民币 30 万元、以及承担本案全部仲裁费用，以明确公司的合同权利及合法权益。本案已进入仲裁程序，但截至目前尚未开庭审理。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,400,000	100.00%	-12,400,000	-	-
	其中：控股股东、实际 控制人	5,113,000	41.23%	-5,113,000	-	-
	董事、监事、高管	5,293,000	42.69%	-5,293,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	106,290,322	106,290,322	100.00%
	其中：王一（董事长、 控股股东、实际控制人）	-	-	44,056,693	44,056,693	41.45%
	其他董事、监事、高管	-	-	45,824,032	45,824,032	43.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,400,000	-	93,890,322	106,290,322	-
普通股股东人数		9				

有限公司阶段公司股权不存在限售的情况，而公司在 2015 年 6 月 26 日召开创立大会，根据有限责任公司 2014 年经瑞华会计师事务所审计出具的瑞华审字[2015]第 02090052 号《审计报告》整体变更为股份有限公司，有限公司的母公司截至 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 272,738,902.10 元，以 1: 0.37 的比例进行折股，折合股份 100,000,000 股，其余未折股部分净资产已计入资本公积金，此处以有限公司整体变更后的股份情况为普通股股本结构的期初数。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限售 股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	王一	4,593,000	32,447,323	37,040,323	34.84%	37,040,323	0
2	杨琳	4,307,000	28,426,871	32,733,871	30.80%	32,733,871	0
3	浙报传媒	1,000,000	7,064,516	8,064,516	7.59%	8,064,516	0
4	华数传媒	1,000,000	7,064,516	8,064,516	7.59%	8,064,516	0
5	新线投资	800,000	5,651,613	6,451,613	6.07%	6,451,613	0
6	云舶投资	-	5,645,161	5,645,161	5.31%	5,645,161	0

7	上海艺立	-	5,241,935	5,241,935	4.93%	5,241,935	0
8	上海融悟	-	2,000,000	2,000,000	1.88%	2,000,000	0
9	上海映海	-	1,048,387	1,048,387	0.99%	1,048,387	0
10	唐人传奇	700,000	-700,000	-	-	-	0
合计		12,400,000	93,890,322	106,290,322	100.00%	106,290,322	0

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，云舶投资、上海融悟、上海艺立、上海映海为公司控股股东、实际控制人王一控制的企业。新线投资为浙报传媒投资控股的子公司参股投资的股权投资基金。除此之外其他股东之间不存在关联关系。

在有限公司根据经审计的净资产整体变更为股份公司前公司的注册资本为 1,240 万元，因此期初股份合计为 12,400,000 元，公司在 2015 年 6 月 26 日召开创立大会，从有限责任公司整体变更为股份有限公司，股本增加至 100,000,000 元。

唐人影视于 2015 年 09 月 24 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过的决议，公司注册资本增至 106,290,322.00 元，上海艺立、上海映海以现金认购公司的增资额。同时根据唐人影视、王一、杨琳、云舶投资、上海融悟、新线投资、浙报传媒和华数传媒、上海艺立、上海映海于 2015 年 09 月 24 日签署的《增资协议》，上海艺立以现金 6,500.00 万元认购唐人影视的增资额，其中 5,241,935.00 元认缴公司新增注册资本，其余计入公司资本公积金；上海映海以现金 1,300.00 万元认购唐人影视的增资额，其中 1,048,387.00 元认缴公司新增注册资本，其余计入公司资本公积金。

二、优先股股本基本情况

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止本报告签署日，王一直持有唐人影视 37,040,323 股股份，占唐人影视股份总数的 34.85%；王一担任云舶投资的执行事务合伙人，通过云舶投资控制唐人影视 5.31% 的股份；王一为上海融悟的唯一投资人，通过上海融悟间接持有公司 1.88% 的股份；王一担任上海艺立的执行事务合伙人，通过上海艺立控制唐人影视 4.93% 的股份；王一担任上海映海的执行事务合伙人，通过上海映海控制唐人影视 0.99% 的股份；据此，王一合计控制唐人影视 47.96% 的股份，为唐人影视的控股股东、实际控制

人。

王一先生，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，山东大学本科学历，历任宏象网络科技有限责任公司市场部经理、北京网星网络科技有限公司项目经理、光通通信发展有限公司高级市场策划经理、完美世界（北京）网络技术有限公司网游事业部总经理、畅游天下网络技术有限公司游戏事业群总裁。现任天津唐人影视股份有限公司董事长、天津紫龙奇点互动娱乐有限公司法定代表人兼执行董事、总经理。

公司控股股东报告期内没有变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王一，实际控制人报告期内没有变化。

四、股份代持情况

否。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

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

-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况

证券代码	-						
证券简称	-						
股东人数	-						
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例			
-	-	-	-	-			

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况

单位：元

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

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等
公开发行债券的披露特殊要求：

-

四、间接融资情况

单位：元

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

五、利润分配情况

15 年分配预案：

单位：股

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

注：公司 2015 年无利润分配计划。

14 年已分配：

单位：股

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

注：公司 2014 年未进行利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
王一	董事长	男	36	本科学历	2015年6月26日至2018年6月25日	否
蔡艺依	董事、总经理	女	46	专科学历	2015年6月26日至2018年6月25日	是
李旦立	董事、副总经理	男	64	专科学历	2015年6月26日至2018年6月25日	是
张丹	董事、副总经理	女	45	本科学历	2015年6月26日至2018年6月25日	是
付雷	董事、董事会秘书、首席财务官	男	36	硕士研究生	2015年6月26日至2018年6月25日	是
励怡青	董事	女	42	MBA 硕士	2015年6月26日至2018年6月25日	否
章炎辉	董事	男	39	硕士研究生	2015年6月26日至2018年6月25日	否
梁曼仪	监事会主席	女	44	本科学历	2015年6月26日至2018年6月25日	是
褚颀君	监事	女	43	本科学历	2015年10月11日至2018年6月25日	是
张力弘	监事	女	33	本科学历	2015年6月26日至2018年6月25日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、控股股东、实际控制人王一与公司董事、总经理蔡艺依是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王一	董事长	5,113,000	38,943,693	44,056,693	41.45%	0
张丹	董事、副总理	80,000	565,161	645,161	0.61%	0
付雷	董事、董事会秘书、首席财务官	100,000	1,022,178	1,122,178	1.06%	0

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
合计	-	5,293,000	40,531,032	45,824,032	43.11%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
褚珺	部门总监	新任	监事, 部门总监	原监事因个人原因辞职
王莉芝	监事	离任	无	因个人原因辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、本年新任监事基本情况:

褚珺女士, 监事。1973 年出生, 中国台湾人, 历任宝丽金唱片平面宣传组长、环球唱片平面宣传主任、民生报戏剧组记者、联合报戏剧组召集人、联合报联合互动副总经理、海纳百川经纪公司副总经理、现任天津唐人影视股份有限公司经纪部总监。

2、离任监事情况:

因王莉芝女士因个人原因, 提出辞去公司监事职务, 公司于 2015 年 9 月 10 日召开第一届监事会第二次会议, 审议通过了改选褚珺为公司股东代表监事的议案, 并于 2015 年 10 月 11 日经公司股东大会批准通过。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
创作团队	37	93
业务人员	23	29
财务管理支持人员	26	24
行政人员	10	16
员工总计	96	162

注: 可以分类为: 行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	9
本科	52	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
专科	24	45
专科以下	12	17
员工总计	96	162

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

截止 2015 年 12 月 31 日，公司在职员工 162 人。按照人员工作性质构成、及受教育程度统计如下：

1、人员工作性质构成

其中创作团队 93 人，业务人员 29 人，财务管理支持人员 24 人，行政人员 16 人。

2、员工受教育程度

其中研究生及以上 9 人，大学本科 91 人，大学专科 45 人，高中及中专 17 人。

3、员工招聘

公司招聘以公司的发展战略为导向，年终时，各部门根据公司下一年业务发展战略、经营方针制定人员需求计划；由人事部门根据人员需求计划，提前评估分析招聘岗位的工作性质、职级、人数及时效性等，分别通过参加招聘会、网上招聘、媒体发布招聘信息、猎头等渠道开展招聘工作。确保公司各部门有适用的人员及充足的人力储备。

4、员工薪酬政策

公司按照以岗定薪、按劳分配的原则，制定符合公司实际状况的薪酬制度，并依照实施。薪酬标准将参考公司所在地区的薪资水平、所处行业的薪资水平、人力市场的供求情况、及政府相关政策法规等因素。薪酬以基本工资、绩效工资为主，配套津补贴、保险福利、住房公积金、年终奖金等部分，构成整体的薪酬结构；津补贴包括：租房补贴、通讯费补贴等；保险福利包括：依法缴纳养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险以及住房公积金，还提供商业保险、带薪年假、员工体检、年度旅游等福利项目。

5、员工培训

公司培训主要采取内部培训、外聘讲师培训及外派学习相结合的培训方式。公司十分重视培养长期稳定的专业人员团队，培训的内容也会结合公司及各部门的实际需求，包括员工的职业素质、专业技能、

管理能力等方面；对于行业新技术的引进及培训并重，从而适应公司未来战略发展对于人才技术水平的需求。

6、离退休职工情况

公司实行聘用制，不承担退休职工的费用。

(二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司尚未确定核心员工。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了较为切实可行的公司治理制度体系。报告期内，公司整体运作规范，符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。

2015年6月26日，公司召开创立大会暨第一届一次股东大会，同日召开了第一届董事会第一次会议、第一届监事会第一次会议，并在此之后股份公司先后共召开了两次股东大会、三次董事会、一次监事会，制定了如下制度：

股东大会：

- 1.《天津唐人影视股份有限公司章程》；
- 2.《天津唐人影视股份有限公司股东大会议事规则》；
- 3.《天津唐人影视股份有限公司董事会议事规则》；
- 4.《天津唐人影视股份有限公司监事会议事规则》；
- 5.《天津唐人影视股份有限公司关联交易管理制度》；
- 6.《天津唐人影视股份有限公司对外担保管理制度》；
- 7.《天津唐人影视股份有限公司对外投资管理制度》；

董事会：

- 1.《总经理工作细则》

2. 《董事会秘书工作细则》
3. 《信息披露事务管理制度》；
4. 《投资者关系管理制度》；

截至报告期末，公司董事会尚未设置专业委员会和独立董事，公司将根据相关法律法规及公司实际发展情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制水平，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已在《天津唐人影视股份有限公司章程》中较充分的保护了股东应享有的权利，公司章程中规定：

第三十一条规定，“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合计持有公司百分之一以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。”

第三十五条规定，“公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系及其他关系损害公司和其他股东的合法权益，违反相关法律、法规及本章程的规定，给公司和其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。”

第四十七条规定，“公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。”

第七十三条规定，“股东与股东大会拟审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入出席股东会有表决权的股份总数；股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。”

第七十六条规定，“股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。”

此外，公司亦在《天津唐人影视股份有限公司对外担保管理制度》、《天津唐人影视股份有限公司对外投资管理制度》、《天津唐人影视股份有限公司关联交易管理制度》，以及《天津唐人影视股份有限公司监事会议事规则》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的权利设置了较全面的保护措施。

公司通过制定并有效执行上述公司建立的内部治理制度，切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表

决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利，并通过累积投票制、中小股东提案权及对公司决策程序规范性，关联交易公允性等方面的严格要求，充分体现了公司保护中小股东利益的原则。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见：

公司重大经营、投资决策等均按照《公司章程》及公司相关内控制度规定的程序和规则进行，股东大会由律师进行见证。报告期内，公司重大决策运作情况良好，符合规定程序。

4、公司章程的修改情况

公司在报告期内经董事会审议提交公司临时股东大会对上海艺立、上海映海对公司的增资事宜，对《公司章程》进行修改，全体股东于 2015 年 9 月 24 日召开 2015 年第一次临时股东大会，对于根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，对公司章程做出以下修改：

(1) 公司注册资本为人民币一亿元。修改为：公司注册资本为人民币 106,290,322 元。

(2) 公司股份总数为 100,000,000 股，均为普通股。修改为：公司股份总数为 106,290,322 股，均为普通股。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	三次	<p>(一) 2015 年 6 月 26 日召开创立大会暨第一次股东大会，审议了以下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 关于天津唐人影视股份有限公司筹备工作情况的报告； 2. 关于天津唐人影视股份有限公司设立费用的报告； 3. 关于以天津唐人影视有限公司经审计的净资产额折合为股份公司股本总额的报告； 4. 关于设立天津唐人影视股份有限公司并授权董事会负责办理工商注册登记事宜的议案； 5. 关于制定《天津唐人影视股份有限公司章程》的议案； 6. 关于选举天津唐人影视股份有限公司首届董事会董事的议案； 7. 关于选举天津唐人影视股份有限公司首届监事会股东代表监事的议案； 8. 关于制定《天津唐人影视股份有限公司股东大会议事规则》的议案； 9. 关于制定《天津唐人影视股份有限公司董事会议事规则》的议案； 10. 关于制定《天津唐人影视股份有限公司监事会议事规则》的议案；

		<p>11. 关于制定《天津唐人影视股份有限公司关联交易管理制度》的议案；</p> <p>12. 关于制定《天津唐人影视股份有限公司对外担保管理制度》的议案；</p> <p>13. 关于制定《天津唐人影视股份有限公司对外投资管理制度》的议案。</p> <p>(二) 2015 年 9 月 24 日召开 2015 年第一次临时股东大会，审议了以下议案：</p> <p>1. 关于公司增加注册资本的议案；</p> <p>2. 关于就本次增资事项修改公司章程相关条款的议案；</p> <p>3. 关于授权公司董事会办理本次增资事宜的议案。</p> <p>(三) 2015 年 10 月 11 日召开 2015 年第二次临时股东大会，审议了以下议案：</p> <p>1. 关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案；</p> <p>2. 关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让方式的议案；</p> <p>3. 关于授权董事会全权办理公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案；</p> <p>4. 关于确认报告期内关联交易的议案；</p> <p>5. 关于聘请 2015 年度审计机构的议案；</p> <p>6. 关于改选褚娟君为公司股东代表监事的议案。</p>
董事会	四次	<p>(一) 选举公司董事长、总经理的议案；聘任公司副总经理、财务总监及董事会秘书的议案；制定《天津唐人影视股份有限公司总经理工作细则》、《天津唐人影视股份有限公司董事会秘书工作细则》的议案；</p> <p>(二) 增加注册资本、修改公司章程相关条款的议案、并提请股东大会授权公司董事会的议案；召开第一次临时股东大会的议案。</p> <p>(三) 豁免董事会通知期限、申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让及转让方式、提请股东大会授权董事会全权办理公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、审议《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、确认报告期内关联交易、聘任公司副总经理、聘请 2015 年度审计机构、召开临时股东大会的议案。</p> <p>(四) 公司下属企业对外投资、公司与子公司共同申请银行授信的议案。</p>
监事会	两次	<p>(一) 选举监事会主席的议案；</p> <p>(二) 改选褚娟君为公司股东代表监事的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：股东大会的召集为公司董事会；创立大会、临时股东大会均在召开十五日前书面通知各股东；均采取现场方式召开；会议每一项议案均由董事会提案；自然人股东及法人股东的法定代表人或持法定代表人签署《授权委托书》的授权代表参加股东大会；参加股东大会的每位股东代表就股东大会的每一项会议议案均签署表决票，在审议关联交易的议案时，采取回避表决的方式，其所代表的股份不计入有效表决总数；股东大会对提案进行表决时，由股东代表及监事共同负责计票和监票。

(2) 董事会：董事会的召集为公司董事长；第一届董事会第二次会议全体与会董事一致同意豁免通知期限，其余董事会均按规定提前五天或十天通知全体董事；董事会均采取现场方式召开；会议每一项会议议案均由董事长或董事提案；各位董事均参加了本年度各届董事会会议；参加董事会的各董事就每一项会议议案均签署表决票，在审议关联交易的议案时，采取回避表决的方式。

(3) 监事会：首届监事会由全体监事召集，其余监事会的召集为公司监事会主席；监事会召开十日前书面通知全体监事；监事会采取现场方式召开；会议议案由监事会主席提案；公司监事均参加了本年度监事会会议；参加监事会的每位监事就监事会的每一项会议议案均签署表决票。

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，真实、有效。

(三) 公司治理改进情况

1、报告期内，公司自有限公司整体变更股份有限公司以来，依据相关法律、法规及规范性文件的要求，合法合规经营，根据公司实际情况制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理制度。公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、结合公司实际情况，加大有关公司治理的培训力度。报告期内，公司积极参与股转系统及券商组织的业务培训。公司管理层重点学习了股转系统公司相关业务知识，内容包括披露要求规范，交易管理、定向发行、年报披露规范等。公司管理层并积极、认真学习相关法律、法规、及规范性文件，以不断提高规范治理意识；并将逐步建立与完善符合现代企业管理理念的管理制度和模式，进一步提高公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

1、2015 年公司对信息披露和投资者关系管理进行了专项制度规定。公司严格按照该制度的要求，及时向投资者披露公司发展战略、财务状况、股利分配、重大经营变化、重大投资项目等投资者关心的信息。

2、根据公司实际情况，通过说明会等方式与投资者进行沟通，并通过电话、电子邮件、接待来访等方式回答投资者的咨询。

3、公司根据法律、法规的要求和投资者关系管理的相关规定，并严格按照全国股转公司对挂牌公司信息披露的要求，履行公司的信息披露义务，确保公司信息披露的及时性、真实性、完整性和公平性。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的资产完整

公司拥有与经营有关的经营系统和配套设施，并拥有与其目前经营有关的房屋、办公设备以及商标等知识产权的所有权或使用权。

2、业务独立

根据唐人影视目前持有的《营业执照》，唐人影视的经营范围为：电视剧、专题、综艺、动画片等节目制作、发行；影视文化信息咨询；电影设备及器材的销售，器材租赁；从事广告业务；动漫设计；从事网络科技领域内的技术咨询，技术服务，技术开发，技术转让；影视策划；组织文化艺术交流活动；经营演出及经纪业务；承办展览展示；经济贸易咨询；企业形象策划；摄影服务；文艺创作；公共关系服务。报告期内唐人影视的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，唐人影视与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间不存在显失公平的关联交易及同业竞争。

3、人员独立

根据唐人影视及其高级管理人员的书面确认，报告期内唐人影视的总经理、副总经理、首席财务官和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事或监事外的其他职务或领薪；唐人影视的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

报告期内唐人影视设立了独立的财务会计部门,建立了独立的财务会计核算体系,能够独立作出财务决策;根据唐人影视提供的资料,唐人影视已在交通银行股份有限公司北京朝外支行开立独立的基本存款账户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形;公司作为独立的纳税人,依法独立纳税,公司不存在与控股股东混合纳税的情况。

5、机构独立

唐人影视已设立股东大会、董事会和监事会等机构,且已聘请总经理、副总经理、首席财务官和董事会秘书等高级管理人员,并在公司内部设立了相应的职能部门。唐人影视建立了健全的内部经营管理机构,独立行使经营管理职权,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

综上所述,公司的资产、业务、人员、财务、机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规及《公司章程》的要求,结合公司实际情况,公司制定了一批内部管理制度,公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重,也是一项长期而持续的系统工作,公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

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

3、风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司并未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》,公司已于 2016 年 4 月 20 日经公司第一届董事会第六次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司管理层及信息披露责任人将严格遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2016]02090034 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2016 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	罗军、王文杰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2016]02090034 号

天津唐人影视股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津唐人影视股份有限公司（以下简称“唐人影视公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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唐人影视公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津唐人影视股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗军

中国·北京

中国注册会计师：王文杰

二〇一六年四月二十日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	102,691,013.21	110,141,728.70
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据	六、2	-	4,968,936.00
应收账款	六、3	169,725,129.84	55,481,687.93
预付款项	六、4	11,772,429.42	3,831,469.98
应收利息		-	165,497.13
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	25,659,866.58	1,213,520.14
存货	六、7	213,867,180.75	220,316,464.03
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	1,684,162.57
流动资产合计		523,715,619.80	397,803,466.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	5,443,635.02	4,205,338.47
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、10	323,863.05	444,012.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	2,395,916.53	-
递延所得税资产	六、12	3,275,683.85	1,347,250.36
其他非流动资产	六、13	26,800,000.00	-
非流动资产合计		38,239,098.45	5,996,601.02
资产总计		561,954,718.25	403,800,067.50
流动负债：			

项目	附注	期末余额	期初余额
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
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、14	2,876,112.38	14,339,505.90
预收款项	六、15	72,920,192.10	106,421,390.09
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	2,071,011.41	2,331,458.30
应交税费	六、17	43,514,974.13	7,086,210.46
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		475,777.12	1,140,100.18
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		121,858,067.14	131,318,664.93
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	六、19	810.66	1,079.70
非流动负债合计		810.66	1,079.70
负债合计		121,858,877.80	131,319,744.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	106,290,322.00	12,400,000.00

项目	附注	期末余额	期初余额
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	244,448,580.10	237,600,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、22	140,577.60	-3,933.25
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	8,912,847.14	2,274,374.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	79,565,264.19	20,209,881.46
归属于母公司所有者权益合计		439,357,591.03	272,480,322.87
少数股东权益		738,249.42	-
所有者权益总计		440,095,840.45	272,480,322.87
负债和所有者权益总计		561,954,718.25	403,800,067.50

法定代表人：王一

主管会计工作负责人：付雷

会计机构负责人：付雷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		93,316,754.15	103,836,915.02
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	4,968,936.00
应收账款		169,677,629.84	55,481,687.93
预付款项		11,980,385.38	3,241,469.98
应收利息		-	165,497.13
应收股利		-	-
其他应收款		25,111,507.61	987,114.89
存货		216,150,135.56	222,692,765.77
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	1,684,162.57
流动资产合计		516,236,412.54	393,058,549.29
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		13,636,345.00	7,436,345.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,938,233.41	4,192,775.54
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		323,863.05	444,012.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		197,708.33	-
递延所得税资产		2,696,847.18	750,851.17
其他非流动资产		26,800,000.00	-
非流动资产合计		47,592,996.97	12,823,983.90
资产总计		563,829,409.51	405,882,533.19
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期		-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,239,871.07	17,000,771.90
预收款项		73,014,531.99	106,421,390.09
应付职工薪酬		1,718,180.70	2,131,478.59
应交税费		42,620,735.08	6,610,218.55
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		367,906.51	978,692.26
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		123,961,225.35	133,142,551.39
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		810.66	1,079.70
非流动负债合计		810.66	1,079.70
负债合计		123,962,036.01	133,143,631.09
所有者权益：			
股本		106,290,322.00	12,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		244,448,580.10	237,600,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,912,847.14	2,274,374.66
一般风险准备		-	-
未分配利润		80,215,624.26	20,464,527.44
所有者权益合计		439,867,373.50	272,738,902.10
负债和所有者权益总计		563,829,409.51	405,882,533.19

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		290,209,910.27	78,138,910.30
其中：营业收入	六、25	290,209,910.27	78,138,910.30
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		182,423,258.92	54,669,000.57
其中：营业成本	六、25	132,239,176.06	25,092,896.46
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、26	913,924.46	817,083.33
销售费用	六、27	16,253,256.43	10,998,735.94
管理费用	六、28	25,006,858.41	16,469,761.38
财务费用	六、29	193,984.23	730,063.49
资产减值损失	六、30	7,816,059.33	560,459.97
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）	六、31	2,337,622.26	2,178,379.70
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）		110,124,273.61	25,648,289.43
加：营业外收入	六、32	8,505,168.69	954,022.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、33	-	100,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,629,442.30	26,502,311.43
减：所得税费用	六、34	29,958,435.57	6,544,309.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,671,006.73	19,958,001.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		88,732,757.31	19,958,001.72
少数股东损益		-61,750.58	-
六、其他综合收益的税后净额		144,510.85	-3,933.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、35	144,510.85	-3,933.25
(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		-	-

项目	附注	本期发生额	上期发生额
变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	六、35	144,510.85	-3,933.25
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	六、35	144,510.85	-3,933.25
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		88,815,517.58	19,954,068.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		88,877,268.16	19,954,068.47
归属于少数股东的综合收益总额		-61,750.58	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十四、2	0.87	0.33
(二) 稀释每股收益	十四、2	0.87	0.33

法定代表人：王一

主管会计工作负责人：付雷

会计机构负责人：付雷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	289,744,097.64	78,213,136.79
减：营业成本	十三、4	134,436,545.75	25,092,896.46
营业税金及附加		858,618.25	803,238.75
销售费用		21,836,368.18	12,622,219.63
管理费用		16,735,463.69	14,437,098.77
财务费用		72,171.01	736,348.19
资产减值损失		7,783,984.03	546,341.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	2,337,622.26	2,178,379.70
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）		110,358,568.99	26,153,373.23
加：营业外收入		8,504,398.17	954,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	100,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		118,862,967.16	27,007,373.23
减：所得税费用		29,734,495.76	6,794,725.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		89,128,471.40	20,212,647.70
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		89,128,471.40	20,212,647.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,384,385.51	149,080,843.29
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		7,505,168.65	954,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	35,018,143.91	105,302,440.87
经营活动现金流入小计		263,907,698.07	255,337,284.16
购买商品、接受劳务支付的现金		172,824,280.02	219,260,785.05
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		40,361,726.07	26,344,275.25
支付的各项税费		19,396,512.98	7,689,844.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	87,603,413.60	129,190,285.03
经营活动现金流出小计		320,185,932.67	382,485,190.18
经营活动产生的现金流量净额	六、37	-56,278,234.60	-127,147,906.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		244,000,000.00	215,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,337,622.26	2,178,379.70
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		246,337,622.26	217,178,379.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,515,235.06	2,000,592.98
投资支付的现金		239,000,000.00	220,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	26,800,000.00	-
投资活动现金流出小计		271,315,235.06	222,000,592.98

项目	附注	本期发生额	上期发生额
投资活动产生的现金流量净额		-24,977,612.80	-4,822,213.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		78,800,000.00	240,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	-
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		78,800,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	774,333.33
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、36	-	4,400,000.00
筹资活动现金流出小计		-	25,174,333.33
筹资活动产生的现金流量净额		78,800,000.00	234,825,666.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,131.91	-20,787.38
五、现金及现金等价物净增加额		-2,450,715.49	102,834,759.99
加：期初现金及现金等价物余额		105,141,728.70	2,306,968.71
六、期末现金及现金等价物余额		102,691,013.21	105,141,728.70

法定代表人：王一

主管会计工作负责人：付雷

会计机构负责人：付雷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,017,244.18	149,080,843.29
收到的税费返还		7,504,398.17	954,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		41,084,433.29	113,177,385.20
经营活动现金流入小计		269,606,075.64	263,212,228.49
购买商品、接受劳务支付的现金		176,876,593.62	220,981,944.51
支付给职工以及为职工支付的现金		33,281,324.63	24,939,381.71
支付的各项税费		19,014,829.97	7,689,754.90
支付其他与经营活动有关的现金		96,984,316.58	135,653,438.23
经营活动现金流出小计		326,157,064.80	389,264,519.35
经营活动产生的现金流量净额		-56,550,989.16	-126,052,290.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		244,000,000.00	215,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,337,622.26	2,178,379.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,147.73	-
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		246,380,769.99	217,178,379.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,349,941.70	1,985,464.20
投资支付的现金		245,200,000.00	227,436,345.00
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		26,800,000.00	-
投资活动现金流出小计		273,349,941.70	229,421,809.20
投资活动产生的现金流量净额		-26,969,171.71	-12,243,429.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		78,000,000.00	240,000,000.00
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		78,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	774,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,400,000.00
筹资活动现金流出小计		-	25,174,333.33
筹资活动产生的现金流量净额		78,000,000.00	234,825,666.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,520,160.87	96,529,946.31
加：期初现金及现金等价物余额		98,836,915.02	2,306,968.71
六、期末现金及现金等价物余额		93,316,754.15	98,836,915.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	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	
一、上年期末余额	12,400,000.00	237,600,000.00	-	-3,933.25	-	2,274,374.66	-	20,209,881.46	-	272,480,322.87	
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	12,400,000.00	237,600,000.00	-	-3,933.25	-	2,274,374.66	-	20,209,881.46	-	272,480,322.87	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	93,890,322.00	6,848,580.10	-	144,510.85	-	6,638,472.48	-	59,355,382.73	738,249.42	167,615,517.58	
（一）综合收益总额	-	-	-	144,510.85	-	-	-	88,732,757.31	-61,750.58	88,815,517.58	
（二）所有者投入和减少资本	6,290,322.00	71,709,678.00	-	-	-	-	-	-	800,000.00	78,800,000.00	
1. 股东投入的普通股	6,290,322.00	71,709,678.00	-	-	-	-	-	-	800,000.00	78,800,000.00	
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	-	-	-	-	-	8,912,847.14	-	-8,912,847.14	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	8,912,847.14	-	-8,912,847.14	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	87,600,000.00	-64,861,097.90	-	-	-	-2,274,374.66	-	-20,464,527.44	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,948,712.36	-79,948,712.36	-	-	-	-	-	-	-	-	

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	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	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	765,291.77	1,509,082.89	-	-	-	-2,274,374.66	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	6,885,995.87	13,578,531.57	-	-	-	-	-	-20,464,527.44	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	106,290,322.00	244,448,580.10	-	140,577.60	-	8,912,847.14	-	79,565,264.19	738,249.42	440,095,840.45	

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	253,109.89	-	2,273,144.51	-	12,526,254.40	
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	10,000,000.00	-	-	-	-	253,109.89	-	2,273,144.51	-	12,526,254.40	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,400,000.00	237,600,000.00	-	-3,933.25	-	2,021,264.77	-	17,936,736.95	-	259,954,068.47	
（一）综合收益总额	-	-	-	-3,933.25	-	-	-	19,958,001.72	-	19,954,068.47	
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00	237,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	240,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00	237,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	240,000,000.00	
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	-	-	-	-	-	2,021,264.77	-	-2,021,264.77	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,021,264.77	-	-2,021,264.77	-	-	
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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	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	
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	12,400,000.00	237,600,000.00	-	-3,933.25	-	2,274,374.66	-	20,209,881.46	-	272,480,322.87	

法定代表人：王一

主管会计工作负责人：付雷

会计机构负责人：付雷

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	12,400,000.00	237,600,000.00	-	-	-	2,274,374.66	20,464,527.44	272,738,902.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,400,000.00	237,600,000.00	-	-	-	2,274,374.66	20,464,527.44	272,738,902.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,890,322.00	6,848,580.10	-	-	-	6,638,472.48	59,751,096.82	167,128,471.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	89,128,471.40	89,128,471.40
（二）所有者投入和减少资本	6,290,322.00	71,709,678.00	-	-	-	-	-	78,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,290,322.00	71,709,678.00	-	-	-	-	-	78,000,000.00

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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	-	-	-	-	-	8,912,847.14	-8,912,847.14	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	8,912,847.14	-8,912,847.14	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	87,600,000.00	-64,861,097.90	-	-	-	-2,274,374.66	-20,464,527.44	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,948,712.36	-79,948,712.36	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	765,291.77	1,509,082.89	-	-	-	-2,274,374.66	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	6,885,995.87	13,578,531.57	-	-	-	-	-20,464,527.44	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	106,290,322.00	244,448,580.10	-	-	-	8,912,847.14	80,215,624.26	439,867,373.50

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	253,109.89	2,273,144.51	12,526,254.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	253,109.89	2,273,144.51	12,526,254.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00	237,600,000.00	-	-	-	2,021,264.77	18,191,382.93	260,212,647.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	20,212,647.70	20,212,647.70
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00	237,600,000.00	-	-	-	-	-	240,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00	237,600,000.00	-	-	-	-	-	240,000,000.00
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	-	-	-	-	-	2,021,264.77	-2,021,264.77	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,021,264.77	-2,021,264.77	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,400,000.00	237,600,000.00	-	-	-	2,274,374.66	20,464,527.44	272,738,902.10

天津唐人影视股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

天津唐人影视股份有限公司(以下简称“公司”)于 2012 年 12 月 27 日成立, 法定代表人为王一, 设立时注册资本为 1000 万人民币, 其中王一出资 510 万人民币, 占注册资本的 51%, 杨琳出资 490 万人民币, 占注册资本的 49%, 已于 2012 年 12 月 17 日全部出资完毕, 并由中审亚太会计师事务所有限公司天津分所审验并出具中审亚太验字【2012】第 080001 号《验资报告》。具有广播电视节目制作经营许可证资质。主营业务为电视剧、专题、综艺、动画片等节目制作、发行等。

公司中文名称: 天津唐人影视股份有限公司

法定代表人: 王一

成立日期: 2012 年 12 月 27 日

注册地址: 天津生态城动漫中路 482 号创智大厦第 2 层办公室 209-15 房间

办公地址: 北京市朝阳区门外大街 26 号 B 座 30 层

注册资本: 人民币 106,290,322.00 元

经营范围: 电视剧、专题、综艺、动画片等节目制作、发行; 影视文化信息咨询; 电影设备及器材的销售, 器材租赁; 从事广告业务; 动漫设计; 从事网络科技领域内的技术咨询, 技术服务, 技术开发, 技术转让; 影视策划; 组织文化艺术交流活动(不含演出及演出经纪); 承办展览展示; 经纪贸易咨询; 企业形象策划; 摄影服务; 文艺创作; 公共关系服务。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件, 在有效期内经营, 国家有专项专营规定的按规定办理。)

2014 年 3 月王一、杨琳分别转让 3.57%、3.43% 的股份给北京唐人传奇咨询中心(有限合伙); 2014 年 4 月王一、杨琳分别转让 1.50%、2.50% 的股份给杭州新线投资合伙企业(有限合伙), 同时杭州新线投资合伙企业(有限合伙)以 4,000 万元对本公司增资, 其中 40 万元增加注册资本, 3,960 万元计入资本公积; 2014 年 5 月, 浙报传媒集团股份有限公司以 10,000 万元对本公司增资, 其中 100 万元增加注册资本, 9,900 万元计入资本公积; 2014 年 7 月, 华数传媒网络有限公司以 10,000 万元对本公司增资, 其中 100 万元增加注册资本, 9,900 万元计入资本公积。2015 年 5 月杨琳转让 2% 的股份给上海融悟影视文化工作室; 北京唐人传奇投资咨询中心(有限合伙)转让 5.6452% 股份给上海云舶投资管理中心(有限合伙)。

2015 年 6 月 26 日根据股东会决议公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日, 以经审计的净资产 272,738,902.10 元为基础, 将前述净资产额中的 100,000,000 元折股

100,000,000 股，每股面值 1 元，剩余净资产 172,738,902.10 元计入资本公积。

2015 年 09 月 24 日，根据公司、王一、杨琳、上海云舶投资合伙企业（有限合伙）、上海融悟影视文化工作室、杭州新线投资合伙企业（有限合伙）、浙报传媒集团股份有限公司和华数传媒网络有限公司、上海艺立投资管理中心（有限合伙）、上海映海投资管理中心（有限合伙）签署的《增资协议》，上海艺立投资管理中心（有限合伙）以现金 65,000,000 元认购唐人影视的增资额，其中 5,241,935 元记入股本，其余计入资本公积；上海映海投资管理中心（有限合伙）以现金 13,000,000 元认购唐人影视的增资额，其中 1,048,387 元记入股本，其余计入公司资本公积。

截至 2015 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

投资者名称	2015-12-31	持股比例%
王一	37,040,323.00	34.85
杨琳	32,733,871.00	30.80
杭州新线投资合伙企业（有限合伙）	6,451,613.00	6.07
浙报传媒集团股份有限公司	8,064,516.00	7.59
华数传媒网络有限公司	8,064,516.00	7.59
上海融悟影视文化工作室	2,000,000.00	1.88
上海云舶投资合伙企业（有限合伙）	5,645,161.00	5.31
上海艺立投资管理中心（有限合伙）	5,241,935.00	4.93
上海映海投资管理中心（有限合伙）	1,048,387.00	0.99
合计	106,290,322.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 20 日决议批准报出。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共八户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2015 年度合并范围变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电视剧拍摄、经纪及文化经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货取得和发出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得

对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5

(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司, 是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致

的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目

除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后

续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	应收款项的账龄
合并范围内关联方组合	往来单位性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如应收关联方款项；与对方存在争议或

涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括影视剧本、在产品、外购影视剧、库存商品、低值易耗品等。

①影视剧本系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在产品。

②在产品系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

③外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

④库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：①公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。②其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

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

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

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

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的
销售收入总额×100%

本期（月）应结转销售成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划销售成
本率

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

18、收入

（1）商品销售收入

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

本公司营业收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：**a.电视剧销售收入：**在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并

已取得收款权利时确认收入。

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司无需要披露的会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司无需要披露的会计估计变更。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存

在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）成本结转

本公司电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入），而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设费	按广告业营业额的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴，详见下表。

本公司及各分子公司本年度企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
天津唐人影视股份有限公司	25%
天津唐人影视股份有限公司北京文化传媒分公司	25%
北京唐人传奇文化传媒有限公司	25%
上海唐观影视有限公司	25%
浙江东阳唐观影视有限公司	25%
唐人影视国际有限公司	16.5%
天津巨象科技有限公司	25%
天津唐人传奇资产管理有限公司	25%
天津红果娱乐有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理（试行）》的公告（2014年第49号）第二条（六）在境外提供的广播影视节目（作品）发行、播映服务免征增值税。

根据财政部、国家税务总局发布《关于影视等出口服务适用增值税零税率政策》的通知（财税〔2015〕118号）第一条（一）境内单位和个人向境外单位提供广播影视节目（作品）的制作和发行服务适用增值税零税率政策，通知自2015年

12月1日起执行。

3、其他说明

在香港特别行政区注册成立唐人影视国际有限公司，依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项，香港利得税按本年度估计应纳税所得额的 16.5% 计算。

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条：企业所得税法第二十八条第一款所称符合条件的小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，并符合下列条件的企业：（一）工业企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 100 人，资产总额不超过 3000 万元；（二）其他企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1000 万元。

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

财税〔2015〕34 号就小型微利企业所得税政策通知如下：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

天津唐人影视股份有限公司北京文化传媒分公司 2015 年度满足上述小型微利企业条件，减按 20% 的税率征收企业所得税。北京唐人传奇文化传媒有限公司及浙江东阳唐观影视有限公司 2015 年度满足上述小型微利企业条件且年应纳税所得额低于 20 万元，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日，上年指 2014 年度，本年指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	102,691,013.21	105,141,728.70
其他货币资金		5,000,000.00
合 计	102,691,013.21	110,141,728.70
其中：存放在境外的款项总额	1,960,780.50	1,773,936.39

2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,968,936.00
合 计		4,968,936.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析计提坏账准备的应收账款	178,888,917.30	100.00	9,163,787.46	5.12	169,725,129.84
组合小计	178,888,917.30	100.00	9,163,787.46	5.12	169,725,129.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	178,888,917.30	100.00	9,163,787.46	5.12	169,725,129.84

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析计提坏账准备的应收账款	58,402,402.39	100.00	2,920,714.46	5.00	55,481,687.93
组合小计	58,402,402.39	100.00	2,920,714.46	5.00	55,481,687.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	58,402,402.39	100.00	2,920,714.46	5.00	55,481,687.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	174,597,179.68	8,729,858.98	5.00
1至2年	4,279,850.83	427,985.08	10.00
2至3年	11,886.79	5,943.40	50.00
合 计	178,888,917.30	9,163,787.46	

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,390,515.60	2,919,525.78	5.00
1至2年	11,886.79	1,188.68	10.00
合 计	58,402,402.39	2,920,714.46	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,243,073.00 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南广播电视台卫视频道	发行收入	82,450,000.00	1年以内	46.09	4,122,500.00
合一网络技术(北京)有限公司	发行收入	47,650,000.00	1年以内	26.64	2,382,500.00
新丽时代影视文化有限公司	收入分成	24,813,308.09	1年以内	13.87	1,240,665.40
上海贯一文化传播有限公司	收入分成	8,384,910.44	1年以内	4.69	419,245.52
客户 5	经纪服务	3,921,755.00	1年以内	2.19	196,087.75
合计		167,219,973.53		93.48	8,360,998.67

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,772,429.42	100.00	3,831,469.98	100.00
合计	11,772,429.42	100.00	3,831,469.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
安乐(北京)电影发行有限公司	合作方	3,932,010.00	2015年	未到结算期
上海胡歌影视文化工作室	供应商	1,590,000.00	2015年	未到结算期
上海团火影视策划工作室(有限合伙)	供应商	1,580,460.00	2015年	未到结算期
北京圣凰金诗文化传媒有限公司	供应商	800,000.00	2015年	未到结算期
上海子沅影视文化工作室	供应商	397,500.00	2015年	未到结算期
合计		8,299,970.00		

5、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		165,497.13
合 计		165,497.13

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄计提坏账准备的其他应收款	27,330,236.48	100.00	1,670,369.90	6.11	25,659,866.58
组合小计	27,330,236.48	100.00	1,670,369.90	6.11	25,659,866.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	27,330,236.48	100.00	1,670,369.90	6.11	25,659,866.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,310,336.94	100.00	96,816.80	7.39	1,213,520.14
组合小计	1,310,336.94	100.00	96,816.80	7.39	1,213,520.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,310,336.94	100.00	96,816.80	7.39	1,213,520.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,261,067.01	1,313,053.35	5.00
1至2年	443,170.47	44,317.05	10.00
2至3年	625,999.00	312,999.50	50.00
合计	27,330,236.48	1,670,369.90	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	684,337.94	34,216.90	5.00
1至2年	625,999.00	62,599.90	10.00
合计	1,310,336.94	96,816.80	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,573,553.10 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	25,225,438.80	153,485.68
押金	1,530,467.05	678,929.26
备用金	469,407.27	477,922.00
其他	104,923.36	
合 计	27,330,236.48	1,310,336.94

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
蔡元	往来款	10,000,000.00	1年以内	36.59	500,000.00
王一	往来款	6,489,464.60	1年以内	23.74	324,473.23
杨琳	往来款	5,734,974.20	1年以内	20.98	286,748.71
天津突燃文化传媒有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	10.98	150,000.00
肖文革	押金	824,999.00	3年以内	3.02	134,999.00
合 计		26,049,437.80		95.31	1,396,220.94

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧本	14,398,958.23		14,398,958.23
在产品	150,461,555.97		150,461,555.97
库存商品	46,791,564.15		46,791,564.15
外购影视剧	2,215,102.40		2,215,102.40
合 计	213,867,180.75		213,867,180.75

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧本	3,257,909.82		3,257,909.82
在产品	213,251,438.40		213,251,438.40
库存商品	1.00		1.00
外购影视剧	3,807,114.81		3,807,114.81
合 计	220,316,464.03		220,316,464.03

(2) 存货年末余额前五名

影视剧名称	拍摄进度	完成百分比 (%)	金额	占存货余额比例
云之凡	后期制作	90.00	70,522,342.36	32.97
青丘狐传说	后期制作	95.00	50,328,380.68	23.53
少年足球	发行	100.00	29,945,194.07	14.00
重返 20 岁	拍摄	40.00	16,482,682.61	7.71
秦时明月	发行	100.00	10,891,815.73	5.09
合 计			178,170,415.45	83.30

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
多缴增值税		1,683,511.24
多缴城市维护建设税		350.69
多缴教育费附加		150.31
多缴地方教育附加		100.22
多缴防洪费		50.11
合 计		1,684,162.57

9、固定资产

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,850,965.57	737,568.00	5,588,533.57
2、本年增加金额	2,359,543.80	377,358.49	2,736,902.29
购置	2,359,543.80	377,358.49	2,736,902.29
3、本年减少金额		700,689.60	700,689.60
处置或报废		700,689.60	700,689.60
4、年末余额	7,210,509.37	414,236.89	7,624,746.26
二、累计折旧			
1、年初余额	752,396.62	630,798.48	1,383,195.10
2、本年增加金额	1,369,381.54	129,224.20	1,498,605.74
计提	1,369,381.54	129,224.20	1,498,605.74
3、本年减少金额		700,689.60	700,689.60
处置或报废		700,689.60	700,689.60
4、年末余额	2,121,778.16	59,333.08	2,181,111.24
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,088,731.21	354,903.81	5,443,635.02
2、年初账面价值	4,098,568.95	106,769.52	4,205,338.47

10、无形资产

项 目	软件使用权	商标使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	433,300.79	127,549.88	560,850.67
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	433,300.79	127,549.88	560,850.67
二、累计摊销			
1、年初余额	113,649.73	3,188.75	116,838.48
2、本年增加金额	107,394.10	12,755.04	120,149.14
计提	107,394.10	12,755.04	120,149.14
3、本年减少金额			
4、年末余额	221,043.83	15,943.79	236,987.62
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	212,256.96	111,606.09	323,863.05
2、年初账面价值	319,651.06	124,361.13	444,012.19

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费		3,006,367.80	610,451.27		2,395,916.53
合 计		3,006,367.80	610,451.27		2,395,916.53

12、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,819,780.44	2,704,945.12	3,012,699.67	753,174.92
内部交易未实现利润	2,282,954.92	570,738.73	2,376,301.76	594,075.44
合 计	13,102,735.36	3,275,683.85	5,389,001.43	1,347,250.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,391,285.67	35,455.08
合 计	1,391,285.67	35,455.08

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年		35,455.08	
2020 年	1,391,285.67		
合 计	1,391,285.67	35,455.08	

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
天津联瑞影业有限公司增资款	26,800,000.00	
合 计	26,800,000.00	

注：公司于 2015 年 9 月 15 日签署《天津联瑞影业有限公司 增资认购协议》，该协议约定本公司将出资 4,000.00 万元用于投资天津联瑞影业有限公司。公司已支付出资款 2,680.00 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，被投资方尚未完成工商变更等手续。

14、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
发行收入分成款	639,980.00	13,495,461.90
咨询及制作费等	2,213,632.38	844,044.00
其他	22,500.00	
合 计	2,876,112.38	14,339,505.90

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收联合拍摄款	10,400,000.00	67,399,056.80
预收发行收入等	62,520,192.10	39,022,333.29
合计	72,920,192.10	106,421,390.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海雍创文化传播有限公司	1,917,452.84	未到结算期
MediaQuizProductionandDistributionCo.,Ltd.	1,377,551.25	未到结算期
ArtriumProductionsKft.	491,480.00	未到结算期
北京亚神文化传播有限公司	283,018.87	未到结算期
合计	4,069,502.96	

注：账龄超过 1 年的预收款余额合计为人民币 4,069,502.96 元，截止财务报表批准报出日，上述款项已结转收入。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,330,498.30	38,552,141.88	38,812,868.77	2,069,771.41
二、离职后福利-设定提存计划	960.00	1,455,983.86	1,455,703.86	1,240.00
三、辞退福利		183,008.00	183,008.00	
合计	2,331,458.30	40,191,133.74	40,451,580.63	2,071,011.41

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,330,074.30	36,239,296.10	36,500,270.99	2,069,099.41
2、职工福利费		638,552.40	638,552.40	
3、社会保险费	424.00	882,712.65	882,464.65	672.00
其中：医疗保险费	380.00	793,116.41	792,896.41	600.00
工伤保险费	20.00	28,584.08	28,572.08	32.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	24.00	61,012.16	60,996.16	40.00
4、住房公积金		791,580.73	791,580.73	
合计	2,330,498.30	38,552,141.88	38,812,868.77	2,069,771.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	880.00	1,383,691.10	1,383,451.10	1,120.00
2、失业保险费	80.00	72,292.76	72,252.76	120.00
合计	960.00	1,455,983.86	1,455,703.86	1,240.00

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,755,720.20	125,320.86
企业所得税	22,651,841.22	6,561,915.40
个人所得税	12,317,553.58	341,280.98
城市维护建设税	425,036.97	8,177.94
教育费附加	182,409.07	3,759.63
地方教育附加	121,606.03	2,506.41
防洪费	58,611.28	
水利建设专项资金	1,415.10	518.87
文化事业建设费		41,966.66
河道工程维护费	780.68	763.71
合计	43,514,974.13	7,086,210.46

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	170,391.90	168,131.56
备用金	246,344.04	954,332.26
其他	59,041.18	17,636.36
合计	475,777.12	1,140,100.18

19、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
防伪税控可抵扣进项税	810.66	1,079.70
合计	810.66	1,079.70

20、股本

投资者名称	2014-12-31	增加	减少	2015-12-31	持股比例%
王一	4,593,000.00	37,040,323.00	4,593,000.00	37,040,323.00	34.85
杨琳	4,307,000.00	32,485,871.00	4,059,000.00	32,733,871.00	30.80
北京唐人传奇投资咨询中心 (有限合伙)	700,000.00		700,000.00		
杭州新线投资合伙企业(有限 合伙)	800,000.00	6,451,613.00	800,000.00	6,451,613.00	6.07
浙报传媒集团股份有限公司	1,000,000.00	8,064,516.00	1,000,000.00	8,064,516.00	7.59
华数传媒网络有限公司	1,000,000.00	8,064,516.00	1,000,000.00	8,064,516.00	7.59
上海融悟影视文化工作室		2,248,000.00	248,000.00	2,000,000.00	1.88
上海云舶投资合伙企业(有限 合伙)		6,345,161.00	700,000.00	5,645,161.00	5.31
上海艺立投资管理中心(有限 合伙)		5,241,935.00		5,241,935.00	4.93
上海映海投资管理中心(有限 合伙)		1,048,387.00		1,048,387.00	0.99
合计	12,400,000.00	106,990,322.00	13,100,000.00	106,290,322.00	100.00

注 1、2015 年 5 月杨琳转让 2%的股份（对应注册资本 24.80 万元）给上海融悟影视文化工作室；北京唐人传奇投资咨询中心（有限合伙）转让 5.6452%股份（对应注册资本 70.00 万元）给上海云舶投资管理中心（有限合伙）。

2、2015 年 6 月 26 日根据股东大会决议公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，以净资产 272,738,902.10 元为基础，将前述资产额中的 100,000,000 元折股 100,000,000 股，每股面值 1 元，剩余净资产 172,738,902.10 元计入资本公积。折股后发起人名称及股数情况：王一折合 37,040,323.00 股，占总股数的 37.0403%；杨琳折合 32,733,871.00 股，占总股数的 32.7339%；浙报传媒集团股份有限公司折合 8,064,516.00 股，占总股数的 8.0646%；华数传媒网络有限公司折合 8,064,516.00 股，占总股数的 8.0646%；杭州新线投资合伙企业（有限合伙）折合 6,451,613.00 股，占总股数的 6.4516%；上海云舶投资管理中心（有限合伙）折合 5,645,161.00 股，占总股数的 5.6452%；上海融悟影视文化工作室折合 2,000,000.00 股，占总股数的 2.00%。

3、根据唐人影视于 2015 年 09 月 24 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过的决议，公司注册资本增至 106,290,322.00 元，上海艺立投资管理中心（有

限合伙)、上海映海投资管理中心(有限合伙)以现金认购公司的增资额。唐人影视的全体股东于2015年9月24日签署了公司的章程修正案。

天津市滨海新区工商局、天津市国家税务局于2015年09月25日向唐人影视换发了《营业执照》(注册号:120116000147475)。

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	237,600,000.00	71,709,678.00	79,948,712.36	229,360,965.64
其他资本公积		15,087,614.46		15,087,614.46
合计	237,600,000.00	86,797,292.46	79,948,712.36	244,448,580.10

注1、2015年6月26日根据股东会决议公司以2014年12月31日为基准日,以净资产272,738,902.10元为基础,将其中的100,000,000元折股100,000,000股,每股面值1元,剩余净资产172,738,902.10元计入资本公积。

2、根据唐人影视、王一、杨琳、云舶投资、上海融悟、新线投资、浙报传媒和華数传媒、上海艺立、上海映海于2015年09月24日签署的《增资协议》,上海艺立以现金6,500.00万元认购唐人影视的增资额,其中5,241,935.00元认缴公司新增注册资本,其余59,758,065.00元计入公司资本公积;上海映海以现金1,300.00万元认购唐人影视的增资额,其中1,048,387.00元认缴公司新增注册资本,其余11,951,613.00元计入公司资本公积。

22、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-3,933.25	144,510.85			144,510.85	140,577.60
其他综合收益合计	-3,933.25	144,510.85			144,510.85	140,577.60

23、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,274,374.66	8,912,847.14	2,274,374.66	8,912,847.14
合 计	2,274,374.66	8,912,847.14	2,274,374.66	8,912,847.14

注 1、本期减少数为 2015 年 6 月 26 日根据股东会决议，公司将净资产折股。

2、根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	20,209,881.46	2,273,144.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,209,881.46	2,273,144.51
加：本年归属于母公司股东的净利润	88,732,757.31	19,958,001.72
减：提取法定盈余公积	8,912,847.14	2,021,264.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股	20,464,527.44	
年末未分配利润	79,565,264.19	20,209,881.46

25、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,209,910.27	132,239,176.06	78,138,910.30	25,092,896.46
合 计	290,209,910.27	132,239,176.06	78,138,910.30	25,092,896.46

26、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	519,418.11	326,212.41
教育费附加	224,506.51	140,060.12
地方教育费附加	149,670.99	93,373.41
文化事业建设费	16,800.00	256,673.68
河道工程维护费	3,528.85	763.71
合 计	913,924.46	817,083.33

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	8,614,196.12	5,792,059.25
业务宣传费	3,180,397.44	1,934,514.98
差旅费	1,296,776.91	1,051,211.16
办公费	996,911.09	1,015,625.82
拷贝费	590,693.71	191,763.27
业务招待费	324,320.88	305,407.10
交通费	263,518.13	122,167.90
服装费	261,912.90	45,593.00
租赁费	147,432.20	
劳务费	126,000.00	80,000.00
其他	451,097.05	460,393.46
合 计	16,253,256.43	10,998,735.94

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	8,958,010.22	4,614,566.86
租赁费	4,749,960.24	3,318,351.98
咨询费	1,728,481.28	3,987,731.52
差旅费	1,274,830.16	762,737.79
折旧费	1,426,764.28	1,177,787.10
办公费	1,448,997.61	1,018,003.00
审计评估费	722,865.73	204,150.94
长期待摊摊销费	610,451.27	
会议费	668,024.60	144,911.90
律师费	664,087.64	100,000.00
其他	2,754,385.38	1,141,520.29
合 计	25,006,858.41	16,469,761.38

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		774,333.33
减：利息收入	122,225.76	342,577.80
汇兑损益	280,267.86	73,863.96
手续费	33,556.13	21,557.80
其他	2,386.00	202,886.20
合 计	193,984.23	730,063.49

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	7,816,059.33	560,459.97
合 计	7,816,059.33	560,459.97

31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
招行天添金理财计划 B 款	1,213,434.54	1,245,737.83
民生加银现金管理大师 2 号	1,124,187.72	932,641.87
合 计	2,337,622.26	2,178,379.70

32、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	8,505,168.65	954,000.00	8,504,398.17
其他	0.04	22.00	0.04
合 计	8,505,168.69	954,022.00	8,504,398.21

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
新三板专项挂牌扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
文化创意产业发展专项资金	7,504,398.17	954,000.00	与收益相关
税费返还	770.48		与收益相关
合 计	8,505,168.65	954,000.00	

33、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		100,000.00	100,000.00
合 计		100,000.00	100,000.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	31,886,869.00	7,277,294.27
递延所得税费用	-1,928,433.49	-732,984.56
合 计	29,958,435.57	6,544,309.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	118,629,442.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,657,360.58
子公司适用不同税率的影响	-92,449.79
调整以前期间所得税的影响	-14,860.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,287.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,836.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	349,440.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
暂时性差异未来转回时税率不同导致的影响	494.11
所得税费用	29,958,435.57

35、其他综合收益

详见附注六、22。

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
北京联瑞影业公司还款	15,000,000.00	
上海柠萌影视传媒公司投资款	10,400,000.00	
新丽时代影视文化公司分成款	4,860,070.40	
员工备用金还款	2,298,761.99	886,588.10
股权变更代扣代缴杨琳个税	1,041,931.40	
新三板专项挂牌扶持扶持资金	1,000,000.00	
银行存款利息	287,712.44	177,080.67
收到退回租金及押金	72,000.00	17,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
环球运通（北京）国际旅行社有限公司往来款	28,000.00	
新丽电视文化投资有限公司往来款		59,995,000.00
飞狐信息技术（天津）有限公司往来款		17,500,000.00
中视伟佳公司往来款		10,800,000.00
上海唐人电影制作有限公司往来款		8,000,000.00
杭州新线投资股权收购代缴税款		7,916,000.00
其他	29,667.60	10,772.10
合 计	35,018,143.91	105,302,440.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
北京联瑞影业公司借款	15,000,000.00	
上海尚世影业分成款	15,000,000.00	15,000,000.00
蔡元借款	10,000,000.00	
杭州玄机科技信息技术有限公司分成款	10,000,000.00	
上海贯一文化传播有限公司往来款	5,535,000.00	
安乐（北京）电影发行有限公司往来款	3,932,010.00	
天津突燃文化传媒公司往来款	3,000,000.00	
房屋租金及押金	6,090,116.58	3,393,231.49
员工备用金	2,311,106.99	291,950.00
咨询费	1,767,355.07	652,140.95
办公费	2,445,908.70	1,916,949.15
股权变更代扣代缴杨琳个税	1,041,931.40	
差旅费	2,835,125.20	1,652,136.45
业务宣传费	3,180,397.44	1,934,514.98
会议费	773,528.60	144,911.90
审计评估费	731,291.92	220,000.00
律师费	708,342.35	100,000.00
拷贝费	691,111.64	191,763.27
物业水电费	365,763.12	112,356.96
业务招待费	324,320.88	305,407.10
飞狐信息技术（天津）有限公司分成款		45,000,000.00
还蔡艺依往来款		20,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
飞狐信息技术（天津）有限公司往来款		17,500,000.00
上海唐人电影制作有限公司往来款		8,000,000.00
杨琳转让股权个税		4,947,500.00
王一转让股权个税		2,968,500.00
媒体合作费		1,257,000.00
其他	1,870,103.71	3,601,922.78
合 计	87,603,413.60	129,190,285.03

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
天津联瑞影业公司增资款	26,800,000.00	
合 计	26,800,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
上海投中商务咨询有限公司融资咨询费		4,200,000.00
民生银行贷款服务费		200,000.00
合 计		4,400,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,671,006.73	19,958,001.72
加：资产减值准备	7,816,059.33	560,459.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,498,605.74	1,337,003.93
无形资产摊销	120,149.14	108,528.51
长期待摊费用摊销	610,451.27	
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）		974,333.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,337,622.26	-2,178,379.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,928,433.49	-732,984.56
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）	6,449,283.28	-183,984,875.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,491,294.86	-19,886,515.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,686,439.48	52,734,258.23
其他		3,962,264.04
经营活动产生的现金流量净额	-56,278,234.60	-127,147,906.02
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	102,691,013.21	105,141,728.70
减：现金的期初余额	105,141,728.70	2,306,968.71
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	-2,450,715.49	102,834,759.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	102,691,013.21	105,141,728.70
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、年末现金及现金等价物余额	102,691,013.21	105,141,728.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物		

38、外币货币性项目

项目	年末外币	折算汇率	年初折算人民币
货币资金			
其中：港币	38,147.40	0.8378	31,959.89

七、合并范围的变更

2015 年度新纳入合并范围的主体为本公司新设 1 家全资子公司、2 家控股子公司及 1 家合伙企业。

名称	2015 年 12 月 31 日净资产	2015 年度净利润
天津巨象科技有限公司	3,733,397.44	-1,266,602.56
天津唐人传奇资产管理有限公司	1,908,817.79	-91,182.21
天津红果娱乐有限公司	-44,757.25	-44,757.25
天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）	-6,774.58	-6,774.58

八、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

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	
唐人影视国际有限公司	香港	香港	娱乐经纪	100.00		新设
北京唐人传奇文化传媒有限公司	北京	北京	艺术活动	100.00		新设
上海唐观影视有限公司	上海	上海	影视制作	100.00		新设
浙江东阳唐观影视有限公司	浙江	浙江	影视制作	100.00		新设
天津巨象科技有限公司	天津	天津	影视、三维动漫技术研发	100.00		新设
天津唐人传奇资产管理有限公司	天津	天津	资产管理	60.00		新设
天津红果娱乐有限公司	天津	天津	文化娱乐活动	51.00		新设
天津唐人传奇甲资产管理中心(有限合伙)	天津	天津	资产管理、项目管理	50.00	0.60	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天津唐人传奇资产管理有限公司	40.00%	-36,472.89		763,527.11
天津红果娱乐有限公司	49.00%	-21,931.05		-21,931.05
天津唐人传奇甲资产管理中心(有限合伙)	49.40%	-3,346.64		-3,346.64

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津唐人传奇资产管理有限公司	1,908,799.04	18.75	1,908,817.79			
天津红果娱乐有限公司	1,425.00	18.75	1,443.75	46,201.00		46,201.00
天津唐人传奇甲资产管理中心(有限合伙)	4,633.35		4,633.35	11,407.93		11,407.93

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津唐人传奇资产管理有限公司		-91,182.21	-91,182.21	-94,667.65				
天津红果娱乐有限公司		-44,757.25	-44,757.25					
天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）		-6,774.58	-6,774.58					

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本公司实际控制人王一，直接持有本公司 37,040,323.00 股份，间接持有本公司 7,016,370.00 股份，共计 44,056,693.00 股，合计比例为 41.45%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐人电影制作有限公司	公司股东投资的公司
唐人电影国际有限公司	公司股东投资的公司
上海越岭文化投资有限公司	公司高管的亲属投资的公司
蔡艺侬	公司高管、股东直系亲属
李旦立	公司高管、股东直系亲属
付雷	公司高管
文之阁	公司董事投资的公司或公司监事投资的公司

注 1、文之阁为王莉芝成立的公司，2014 年 5 月 10 日股东会决议选任王莉芝担任董事，2014 年 6 月 18 日股东会决议免去王莉芝董事职务；2015 年 6 月 26 日股东会决议任命王莉芝为监事，2015 年 9 月 10 日第一届监事会第二次会议免去王莉芝监事职务。

2、上海越岭文化投资有限公司原名为上海唐人电影制作有限公司，2015 年 1 月 19 日办理了工商变更登记手续，公司名称由“上海唐人电影制作有限公司”变更为“上海越岭文化投资有限公司”。

4、关联方交易情况

关联交易按照经常性与偶发性进行区分披露如下：

(1) 经常性关联方交易情况

1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
文之阁	剧本咨询费	792,448.00	40,000.00
合计		792,448.00	40,000.00

2) 支付关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,703,308.56	1,359,582.40

(2) 偶发性关联方交易情况

1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐人电影国际有限公司	采购影视剧		2,013,000.00
上海唐人电影制作有限公司	采购影视剧		235,214.00
合计			2,248,214.00

2) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐人电影国际有限公司	采购商标		113,800.00
唐人电影制作有限公司	采购固定资产		8,003.70
合计			121,803.70

3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
蔡艺侖	10,000,000.00	2013年12月25日	2014年6月27日	无利息
蔡艺侖	10,000,000.00	2013年12月27日	2014年6月27日	无利息
上海唐人电影制作有限公司	5,000,000.00	2014年1月10日	2014年3月31日	无利息
上海唐人电影制作有限公司	3,000,000.00	2014年2月7日	2014年3月31日	无利息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
限公司				
合计	28,000,000.00			

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
杨琳	5,734,974.20	286,748.71		
王一	6,489,464.60	324,473.23		
合计	12,224,438.80	611,221.94		

注：其他应收款年末余额为公司从有限责任公司整体变更为股份有限公司过程中，公司代扣的杨琳、王一两人所持股份增值产生的个人所得税。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
蔡艺依		8,330.00
付雷		6,015.38
合计		14,345.38

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 蒋劲夫解约纠纷案件

公司于 2015 年 8 月收到北京市朝阳区人民法院商事传票(2015 年度朝民(商)初字第 43905 号)，蒋劲夫(原告)就委托合同纠纷起诉唐人影视(被告)，要求公司支付赔偿金 28 万元，并承担全部诉讼费用。2015 年 10 月，公司向北京市朝阳区人民法院提交《民事反诉状》，请求判令双方继续履行双方签署的《经理人合约》，并要求蒋劲夫(反诉被告)赔偿因其违约对公司造成的损失；反诉被告

蒋劲夫向朝阳区人民法院提交了《增加诉讼请求申请书》，请求法院判决本诉被告公司支付扣缴及拖欠本诉原告蒋劲夫的收入共计 1,551,600 元。本解约纠纷案件，已经庭审结束，等待法院判决。

(2) 群宇信息科技(上海)有限公司(简称“群宇科技”)与公司《电影授权合约》合约争议仲裁案件。

公司于 2016 年 2 月 26 日收到中国国际经济贸易仲裁委员会(简称“仲裁委”)寄送的关于群宇科技向仲裁委申请仲裁的《电影授权合约》合约争议案件的受理通知【(2016)中国贸仲京字第 006415 号】，以及群宇科技向仲裁委递交的仲裁申请书、证据，及仲裁委寄送的其它相关资料。群宇科技单方认为公司存在严重违约行为并单方要求解除《电影授权合约》，同时向仲裁委请求裁决公司赔偿其可得利益损失人民币 140 万元、赔偿律师费人民币 15 万元、赔偿因本案导致的包括车马费在内的合理费用支出、请求公司返还提供之所有素材，以及裁决公司承担所有仲裁费用。关于本案，公司认为，对于群宇科技单方认为公司存在根本违约行为，并提出解除《电影授权合约》的主张表示不能认同。公司已向仲裁委递交答辩状及仲裁反请求，明确提出群宇科技继续履行《电影授权合约》、承担本案支付的包括律师费在内的合理费损失人民币 30 万元、以及承担本案全部仲裁费用，以明确公司的合同权利及合法权益。本案已进入仲裁程序，但截至目前尚未开庭审理。

十一、资产负债表日后事项

公司于 2015 年 3 月 3 日、2015 年 3 月 20 日分别召开董事会，审议通过公司向北京联瑞影业有限公司(以下简称“北京联瑞”)投资事宜；并于 2015 年 9 月 15 日与公司控股企业天津唐人传奇甲资产管理中心(有限合伙)(以下简称“唐人基金”)、北京联瑞影业有限公司控股股东蔡元、天津联瑞影业有限公司(以下简称“天津联瑞”)共同签署了《增资认购协议》，约定公司及唐人基金合计以人民币 8,000 万元认购天津联瑞新增注册资本，公司及唐人基金分别持有增资后天津联瑞 15%股权(以下简称“本次交易”)，由天津联瑞收购北京联瑞全部股权。

公司于 2016 年 3 月 21 日召开董事会，审议通过《关于调整公司投资方案的议案》议案。调整后的交易方案为：公司作为唯一的投资人，按照《增资认购协议》的条款和条件通过认购天津联瑞新增注册资本的方式向天津联瑞投资人民币共计 4,666.67 万元，持有天津联瑞增资后 20%的股权，唐人基金不参与认购。

十二、其他重要事项

无。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析计提坏账准备的应收账款	178,838,917.30	100.00	9,161,287.46	5.12	169,677,629.84
应收关联方款项					
组合小计	178,838,917.30	100.00	9,161,287.46	5.12	169,677,629.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	178,838,917.30	100.00	9,161,287.46	5.12	169,677,629.84

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析计提坏账准备的应收账款	58,402,402.39	100.00	2,920,714.46	5.00	55,481,687.93
应收关联方款项					
组合小计	58,402,402.39	100.00	2,920,714.46	5.00	55,481,687.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	58,402,402.39	100.00	2,920,714.46	5.00	55,481,687.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	174,547,179.68	8,727,358.98	5.00
1至2年	4,279,850.83	427,985.08	10.00
2至3年	11,886.79	5,943.40	50.00
合计	178,838,917.30	9,161,287.46	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	58,390,515.60	2,919,525.78	5.00
1至2年	11,886.79	1,188.68	10.00
合计	58,402,402.39	2,920,714.46	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,240,573.00 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2015-12-31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	发行收入	82,450,000.00	1年以内	46.10	4,122,500.00
客户 2	发行收入	47,650,000.00	1年以内	26.64	2,382,500.00
客户 3	收入分成	24,813,308.09	1年以内	13.87	1,240,665.40
客户 4	收入分成	8,384,910.44	1年以内	4.69	419,245.52
客户 5	经纪服务	3,921,755.00	1年以内	2.19	196,087.75
合计		167,219,973.53		93.49	8,360,998.67

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
按账龄计提坏账准备的其他应收款	26,727,388.85	99.96	1,626,101.24	6.08	25,101,287.61
应收关联方款项	10,220.00	0.04			10,220.00
组合小计	26,737,608.85	100.00	1,626,101.24	6.08	25,111,507.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	26,737,608.85	100.00	1,626,101.24	6.08	25,111,507.61

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,027,805.10	96.07	82,690.21	8.05	945,114.89
应收关联方款项	42,000.00	3.93			42,000.00
组合小计	1,069,805.10	100.00	82,690.21	7.73	987,114.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,069,805.10	100.00	82,690.21	7.73	987,114.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	25,940,744.85	1,297,037.24	5.00
1至2年	160,645.00	16,064.50	10.00
2至3年	625,999.00	312,999.50	50.00
合 计	26,727,388.85	1,626,101.24	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	401,806.10	20,090.31	5.00
1至2年	625,999.00	62,599.90	10.00
合计	1,027,805.10	82,690.21	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,543,411.03 元, 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工保险及公积金	96,132.98	
备用金	469,407.27	307,922.00
押金	936,409.80	655,644.00
往来款	25,235,658.80	106,239.10
合计	26,737,608.85	1,069,805.10

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
蔡元	往来款	10,000,000.00	1年以内	37.40	500,000.00
王一	往来款	6,489,464.60	1年以内	24.27	324,473.23
杨琳	往来款	5,734,974.20	1年以内	21.45	286,748.71
天津突燃文化传媒有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	11.22	150,000.00
肖文革	押金	824,999.00	3年以内	3.09	134,999.00
合计		26,049,437.80		97.43	1,396,220.94

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,636,345.00		13,636,345.00	7,436,345.00		7,436,345.00
合 计	13,636,345.00		13,636,345.00	7,436,345.00		7,436,345.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
唐人影视国际有限公司	936,345.00			936,345.00		
北京唐人传奇文化传媒有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海唐观影视有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
浙江东阳唐观影视有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
天津巨象科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
天津唐人传奇资产管理有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00		
合 计	7,436,345.00	6,200,000.00		13,636,345.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,744,097.64	134,436,545.75	78,213,136.79	25,092,896.46
合 计	289,744,097.64	134,436,545.75	78,213,136.79	25,092,896.46

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
招行天添金理财计划 B 款	1,213,434.54	1,245,737.83
民生加银现金管理大师 2 号	1,124,187.72	932,641.87
合 计	2,337,622.26	2,178,379.70

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,504,398.17	
委托他人投资或管理资产的损益	2,337,622.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.04	
小 计	10,842,020.47	
所得税影响额	2,710,505.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	8,131,515.35	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.38	0.87	0.87
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.96	0.79	0.79

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

天津唐人影视股份有限公司-董秘办
北京市朝阳区朝阳门外大街 26 号 B 座 30 层。