

北京完美影视传媒股份有限公司
审计报告

信会师报字[2014]第 211167 号

北京完美影视传媒股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-85

审计报告

信会师报字[2014]第 211167 号

北京完美影视传媒股份有限全体股东：

我们审计了后附的北京完美影视传媒股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 4 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年 1-4 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 4 月 30 日的财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一四年八月十五日

北京完美影视传媒股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：					
货币资金		130,764,459.15	109,273,975.79	45,800,214.99	26,077,310.44
交易性金融资产					
应收票据		2,300,000.00			
应收账款	(一)	110,256,925.02	105,809,753.94	55,800,114.98	17,025,154.42
预付款项		2,780,877.00	4,060,287.30	13,846,477.11	23,990,257.56
应收利息					
应收股利		200,295,388.13	195,295,388.13		14,350,000.00
其他应收款	(二)	114,591,142.85	133,862,212.95	176,723,465.13	93,495,783.50
存货		139,896,977.81	42,699,289.74	56,234,919.60	37,714,058.65
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		26,770,584.37	42,092,736.89	205,339.68	816,750.00
流动资产合计		727,656,354.33	633,093,644.74	348,610,531.49	213,469,314.57
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	(三)	180,907,463.46	180,907,463.46	175,572,563.46	159,602,563.46
投资性房地产					
固定资产		3,662,636.33	3,427,755.45	761,699.10	900,680.43
在建工程			500,000.00		
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		1,442,026.26	1,435,276.48	1,377,859.75	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		24,166,876.20	425,300.06	10,750,000.02	
递延所得税资产		15,627,160.13	13,394,227.14	917,656.16	305,409.96
其他非流动资产					
非流动资产合计		225,806,162.38	200,090,022.59	189,379,778.49	160,808,653.85
资产总计		953,462,516.71	833,183,667.33	537,990,309.98	374,277,968.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京完美影视传媒股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十一	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
流动负债：					
短期借款		30,000,000.00			
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		33,678,266.02	601,986.84	41,199.21	2,341,927.00
预收款项		200,000.00	1,411,388.00	4,826,000.00	7,800,000.00
应付职工薪酬		3,322,812.68	5,746,067.68	1,795,273.99	769,860.21
应交税费		430,551.56	2,144,229.03	4,697,462.18	3,436,459.58
应付利息		361,794.08	36,566.70	95,487.49	23,468.96
应付股利					
其他应付款		255,222,489.82	191,015,831.39	86,125,232.22	249,213,343.52
一年内到期的非流动负债		17,690,000.00	17,690,000.00	10,500,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		340,905,914.16	218,646,069.64	108,080,655.09	263,585,059.27
非流动负债：					
长期借款				34,300,000.00	10,500,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计				34,300,000.00	10,500,000.00
负债合计		340,905,914.16	218,646,069.64	142,380,655.09	274,085,059.27
股东权益：					
股本		330,000,000.00	330,000,000.00	140,672,882.00	112,020,000.00
资本公积		282,136,721.31	282,136,721.31	273,437,534.00	
减：库存股					
专项储备					
盈余公积		240,087.64	240,087.64	136,963.65	136,963.65
一般风险准备					
未分配利润		179,793.60	2,160,788.74	-18,637,724.76	-11,964,054.50
股东权益合计		612,556,602.55	614,537,597.69	395,609,654.89	100,192,909.15
负债和股东权益总计		953,462,516.71	833,183,667.33	537,990,309.98	374,277,968.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京完美影视传媒股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	301,747,568.08	322,755,379.78	175,871,550.37	109,005,281.14
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据		3,500,000.00			
应收账款	(二)	386,564,081.23	455,306,011.61	176,669,889.35	101,558,781.10
预付款项	(四)	59,601,011.91	27,129,632.21	28,343,211.73	60,532,727.57
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(三)	10,290,243.61	13,099,257.42	2,637,360.95	12,836,075.58
买入返售金融资产					
存货	(五)	347,754,274.42	259,320,529.91	404,445,420.91	218,323,606.47
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(六)	36,345,032.78	47,095,370.25	4,436,771.38	5,887,644.06
流动资产合计		1,145,802,212.03	1,124,706,181.18	792,404,204.69	508,144,115.92
非流动资产:					
发放委托贷款及垫款					
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	(七)	16,595,461.99	17,440,643.18	17,048,010.63	11,666,902.01
在建工程			500,000.00		
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	(八)	5,499,188.32	6,026,024.14	7,569,364.21	7,792,261.26
开发支出					
商誉	(九)	62,791,402.33	62,791,402.33	62,791,402.33	62,791,402.33
长期待摊费用	(十)	24,542,664.77	597,949.35	10,870,000.02	2,174,780.00
递延所得税资产	(十一)	19,008,757.50	19,740,013.69	3,076,596.79	3,151,658.13
其他非流动资产		816,000.00	700,000.00		
非流动资产合计		129,253,474.91	107,796,032.69	101,355,373.98	87,577,003.73
资产总计		1,275,055,686.94	1,232,502,213.87	893,759,578.67	595,721,119.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京完美影视传媒股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
流动负债：					
短期借款	(十三)	100,027,000.00	68,290,700.00		
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	(十四)	41,699,240.53	10,961,935.33	12,090,917.25	7,690,794.41
预收款项	(十五)	74,762,316.21	79,538,827.68	78,314,245.38	97,669,390.00
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	(十六)	6,869,721.56	10,262,012.90	5,258,652.32	2,380,092.75
应交税费	(十七)	33,383,499.63	82,402,419.35	37,102,047.44	32,553,666.20
应付利息	(十八)	1,237,943.11	335,392.25	284,625.62	90,523.12
应付股利	(十九)	85,132,832.04	85,132,832.04		
其他应付款	(二十)	176,136,200.79	168,804,227.14	82,884,248.38	254,314,355.81
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					
一年内到期的非流动负债	(二十一)	94,890,000.00	89,000,000.00	25,500,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		614,138,753.87	594,728,346.69	241,434,736.39	394,698,822.29
非流动负债：					
长期借款	(二十二)		10,000,000.00	110,800,000.00	40,500,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	(十一)	1,014,290.52	1,147,686.91	1,547,876.11	1,948,065.31
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,014,290.52	11,147,686.91	112,347,876.11	42,448,065.31
负债合计		615,153,044.39	605,876,033.60	353,782,612.50	437,146,887.60
股东权益：					
股本	(二十三)	330,000,000.00	330,000,000.00	140,672,882.00	112,020,000.00
资本公积	(二十四)	280,203,470.38	280,203,470.38	273,437,534.00	
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	(二十五)	240,087.64	240,087.64	136,963.65	136,963.65
一般风险准备					
未分配利润	(二十六)	11,938,987.14	-16,980,591.69	30,641,401.99	121,388.78
外币报表折算差额		6,657.55	39,740.75		
归属于母公司股东权益合计		622,389,202.71	593,502,707.08	444,888,781.64	112,278,352.43
少数股东权益		37,513,439.84	33,123,473.19	95,088,184.53	46,295,879.62
股东权益合计		659,902,642.55	626,626,180.27	539,976,966.17	158,574,232.05
负债和股东权益总计		1,275,055,686.94	1,232,502,213.87	893,759,578.67	595,721,119.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京完美影视传媒股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	(四)	14,727,169.11	157,109,734.31	96,637,290.77	24,951,909.59
减: 营业成本	(四)	8,786,666.56	121,279,645.97	38,460,287.13	10,123,106.44
营业税金及附加		81,193.46	842,353.72	4,046,878.55	1,279,910.88
销售费用		7,932,571.04	41,409,800.75	14,139,019.95	4,314,526.26
管理费用		6,592,794.44	39,051,215.60	80,929,804.95	3,839,563.98
财务费用		482,210.48	2,440,582.21	1,770,201.34	45,939.79
资产减值损失		526,823.57	3,380,711.02	1,780,824.12	-331,951.49
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)	(五)	5,308,712.33	236,825,564.77	39,300,000.00	64,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-4,366,378.11	185,530,989.81	-5,189,725.27	69,680,813.73
加: 营业外收入		152,449.98	420,382.01	544,588.14	686,873.23
减: 营业外支出				16,209.33	26,011.91
其中: 非流动资产处置损失				16,209.33	25,211.91
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-4,213,928.13	185,951,371.82	-4,661,346.46	70,341,675.05
减: 所得税费用		-2,232,932.99	-12,476,570.98	2,012,323.80	1,687,433.52
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,980,995.14	198,427,942.80	-6,673,670.26	68,654,241.53
五、每股收益:					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		-1,980,995.14	198,427,942.80	-6,673,670.26	68,654,241.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京完美影视传媒股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入		146,004,858.75	990,086,222.15	587,773,903.51	250,026,993.19
其中: 营业收入	(二十七)	146,004,858.75	990,086,222.15	587,773,903.51	250,026,993.19
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		112,213,717.55	743,291,444.55	452,836,605.42	109,879,642.85
其中: 营业成本	(二十七)	66,319,848.84	502,597,430.70	273,747,174.74	70,485,316.19
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	(二十八)	1,328,347.25	11,350,042.08	26,855,128.40	10,565,196.99
销售费用	(二十九)	18,496,801.44	74,478,209.53	38,578,067.08	16,930,165.97
管理费用	(三十)	20,810,778.84	131,650,487.52	105,669,368.43	12,124,209.16
财务费用	(三十一)	2,781,697.87	11,206,816.55	4,706,092.28	345,576.01
资产减值损失	(三十三)	2,476,243.31	12,008,458.17	3,280,774.49	-570,821.47
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)	(三十二)	308,712.33	75,600.00		
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)		34,099,853.53	246,870,377.60	134,937,298.09	140,147,350.34
加: 营业外收入	(三十四)	8,467,735.86	11,243,418.03	8,016,844.86	2,562,387.49
减: 营业外支出	(三十五)		268,000.00	726,209.33	26,011.91
其中: 非流动资产处置损失				16,209.33	25,211.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,567,589.39	257,845,795.63	142,227,933.62	142,683,725.92
减: 所得税费用	(三十六)	9,258,043.91	65,987,814.73	48,995,615.50	36,033,076.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,309,545.48	191,857,980.90	93,232,318.12	106,650,649.10
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		28,919,578.83	130,007,435.62	30,520,013.21	65,960,629.64
少数股东损益		4,389,966.65	61,850,545.28	62,712,304.91	40,690,019.46
六、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.09	0.39		
(二) 稀释每股收益		0.09	0.39		
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		33,309,545.48	191,857,980.90	93,232,318.12	106,650,649.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,919,578.83	130,007,435.62	30,520,013.21	65,960,629.64
归属于少数股东的综合收益总额		4,389,966.65	61,850,545.28	62,712,304.91	40,690,019.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京完美影视传媒股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	13,538,530.59	132,861,777.36	58,443,612.76	16,528,878.92
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	112,404,677.25	185,890,531.57	38,326,416.65	240,002,337.86
经营活动现金流入小计	125,943,207.84	318,752,308.93	96,770,029.41	256,531,216.78
购买商品、接受劳务支付的现金	51,737,727.10	122,262,837.41	71,420,624.18	49,236,013.45
支付给职工以及为职工支付的现金	10,426,406.62	16,547,930.45	10,230,821.37	3,014,659.62
支付的各项税费	1,768,667.04	9,898,701.12	6,464,232.84	466,828.16
支付其他与经营活动有关的现金	88,316,020.55	86,079,161.14	93,200,645.55	191,648,889.21
经营活动现金流出小计	152,248,821.31	234,788,630.12	181,316,323.94	244,366,390.44
经营活动产生的现金流量净额	-26,305,613.47	83,963,678.81	-84,546,294.53	12,164,826.34
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	20,000,000.00	40,000,000.00		
取得投资收益所收到的现金	308,712.33	41,530,176.64	32,650,000.00	49,650,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	20,308,712.33	81,530,176.64	32,650,000.00	49,650,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,097,929.17	2,849,605.99	3,870,085.85	199,659.00
投资支付的现金		85,334,900.00	27,690,000.00	88,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,097,929.17	88,184,505.99	31,560,085.85	89,039,659.00
投资活动产生的现金流量净额	18,210,783.16	-6,654,329.35	1,089,914.15	-39,389,659.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		215,000,000.00	67,000,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金	30,000,000.00		34,300,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	6,600,000.00		3,850,000.00	
筹资活动现金流入小计	36,600,000.00	215,000,000.00	105,150,000.00	40,500,000.00
偿还债务支付的现金		27,110,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	414,686.33	197,875,588.66	1,970,715.07	211,220.63
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	33,450,000.00		
筹资活动现金流出小计	20,414,686.33	258,435,588.66	1,970,715.07	211,220.63
筹资活动产生的现金流量净额	16,185,313.67	-43,435,588.66	103,179,284.93	40,288,779.37
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	8,090,483.36	33,873,760.80	19,722,904.55	13,063,946.71
加: 期初现金及现金等价物余额	79,673,975.79	45,800,214.99	26,077,310.44	13,013,363.73
六、期末现金及现金等价物余额	87,764,459.15	79,673,975.79	45,800,214.99	26,077,310.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京完美影视传媒股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		224,778,663.39	788,717,351.11	523,457,992.30	181,533,263.69
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					
处置交易性金融资产净增加额					
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			2,795,297.00	2,903,368.00	1,870,383.76
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	9,294,151.32	11,477,542.46	4,443,447.76	296,020,605.69
经营活动现金流入小计		234,072,814.71	802,990,190.57	530,804,808.06	479,424,253.14
购买商品、接受劳务支付的现金		146,037,990.84	353,739,423.22	447,659,653.57	200,858,031.43
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		22,360,429.39	38,421,669.16	24,130,272.47	7,452,232.82
支付的各项税费		67,616,705.91	97,258,420.53	80,267,736.75	36,991,983.75
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	62,157,864.37	108,410,128.86	43,456,188.67	201,307,061.00
经营活动现金流出小计		298,172,990.51	597,829,641.77	595,513,851.46	446,609,309.00
经营活动产生的现金流量净额		-64,100,175.80	205,160,548.80	-64,709,043.40	32,814,944.14
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		20,000,000.00	40,000,000.00		
取得投资收益所收到的现金		308,712.33	75,600.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			92,953.85		
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	(三十七)				2,926,148.18
投资活动现金流入小计		20,308,712.33	40,168,553.85		2,926,148.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,124,885.17	6,207,375.51	9,155,646.65	682,462.00
投资支付的现金			85,334,900.00	11,720,000.00	70,580,000.00
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					
投资活动现金流出小计		2,124,885.17	91,542,275.51	20,875,646.65	71,262,462.00
投资活动产生的现金流量净额		18,183,827.16	-51,373,721.66	-20,875,646.65	-68,336,313.82
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			215,000,000.00	67,080,000.00	30,090,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				80,000.00	90,000.00
取得借款收到的现金		57,711,000.00	110,281,400.00	110,800,000.00	40,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	6,600,000.00		8,850,000.00	
筹资活动现金流入小计		64,311,000.00	325,281,400.00	186,730,000.00	70,590,000.00
偿还债务支付的现金		30,268,000.00	79,290,700.00	15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,534,463.06	243,029,972.73	19,279,040.72	738,510.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			35,280,775.51	14,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	20,000,000.00	39,463,725.00		
筹资活动现金流出小计		52,802,463.06	361,784,397.73	34,279,040.72	738,510.21
筹资活动产生的现金流量净额		11,508,536.94	-36,502,997.73	152,450,959.28	69,851,489.79
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		-34,407,811.70	117,283,829.41	66,866,269.23	34,330,120.11
加：期初现金及现金等价物余额		293,155,379.78	175,871,550.37	109,005,281.14	74,675,161.03
六、期末现金及现金等价物余额		258,747,568.08	293,155,379.78	175,871,550.37	109,005,281.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京完美影视传媒股份有限公司
 股东权益变动表
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年度 1-4 月							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	330,000,000.00	282,136,721.31			240,087.64		2,160,788.74	614,537,597.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	330,000,000.00	282,136,721.31			240,087.64		2,160,788.74	614,537,597.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,980,995.14	-1,980,995.14
（一）净利润							-1,980,995.14	-1,980,995.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,980,995.14	-1,980,995.14
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	330,000,000.00	282,136,721.31			240,087.64		179,793.60	612,556,602.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京完美影视传媒股份有限公司
 股东权益变动表
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2013 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	140,672,882.00	273,437,534.00			136,963.65		-18,637,724.76	395,609,654.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,672,882.00	273,437,534.00			136,963.65		-18,637,724.76	395,609,654.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	189,327,118.00	8,699,187.31			103,123.99		20,798,513.50	218,927,942.80
（一）净利润							198,427,942.80	198,427,942.80
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							198,427,942.80	198,427,942.80
（三）股东投入和减少资本	24,592,295.00	190,407,705.00						215,000,000.00
1. 股东投入资本	24,592,295.00	190,407,705.00						215,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					17,855,754.52		-212,355,754.52	-194,500,000.00
1. 提取盈余公积					17,855,754.52		-17,855,754.52	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-194,500,000.00	-194,500,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转	164,734,823.00	-181,708,517.69			-17,752,630.53		34,726,325.22	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	164,734,823.00	-181,708,517.69			-17,752,630.53		34,726,325.22	
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	330,000,000.00	282,136,721.31			240,087.64		2,160,788.74	614,537,597.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京完美影视传媒股份有限公司
 股东权益变动表
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2012 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	112,020,000.00				136,963.65		-11,964,054.50	100,192,909.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	112,020,000.00				136,963.65		-11,964,054.50	100,192,909.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,652,882.00	273,437,534.00					-6,673,670.26	295,416,745.74
（一）净利润							-6,673,670.26	-6,673,670.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-6,673,670.26	-6,673,670.26
（三）股东投入和减少资本	28,652,882.00	273,437,534.00						302,090,416.00
1. 股东投入资本	28,652,882.00	221,847,118.00						250,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		51,590,416.00						51,590,416.00
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	140,672,882.00	273,437,534.00			136,963.65		-18,637,724.76	395,609,654.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京完美影视传媒股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2011 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	82,020,000.00				136,963.65		-80,618,296.03	1,538,667.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	82,020,000.00				136,963.65		-80,618,296.03	1,538,667.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00						68,654,241.53	98,654,241.53
（一）净利润							68,654,241.53	68,654,241.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							68,654,241.53	68,654,241.53
（三）股东投入和减少资本	30,000,000.00							30,000,000.00
1. 股东投入资本	30,000,000.00							30,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	112,020,000.00				136,963.65		-11,964,054.50	100,192,909.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京完美影视传媒股份有限公司
合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年度 1-4 月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	330,000,000.00	280,203,470.38			240,087.64		-16,980,591.69	39,740.75	33,123,473.19	626,626,180.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	330,000,000.00	280,203,470.38			240,087.64		-16,980,591.69	39,740.75	33,123,473.19	626,626,180.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							28,919,578.83	-33,083.20	4,389,966.65	33,276,462.28
（一）净利润							28,919,578.83		4,389,966.65	33,309,545.48
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							28,919,578.83		4,389,966.65	33,309,545.48
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他								-33,083.20		-33,083.20
四、本期期末余额	330,000,000.00	280,203,470.38			240,087.64		11,938,987.14	6,657.55	37,513,439.84	659,902,642.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京完美影视传媒股份有限公司
合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2013 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	140,672,882.00	273,437,534.00			136,963.65		30,641,401.99		95,088,184.53	539,976,966.17
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,672,882.00	273,437,534.00			136,963.65		30,641,401.99		95,088,184.53	539,976,966.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	189,327,118.00	6,765,936.38			103,123.99		-47,621,993.68	39,740.75	-61,964,711.34	86,649,214.10
(一) 净利润							130,007,435.62		61,850,545.28	191,857,980.90
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							130,007,435.62		61,850,545.28	191,857,980.90
(三) 股东投入和减少资本	24,592,295.00	190,407,705.00							-5,334,900.00	209,665,100.00
1. 股东投入资本	24,592,295.00	190,407,705.00							-5,334,900.00	209,665,100.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					17,855,754.52		-212,355,754.52		-120,413,607.55	-314,913,607.55
1. 提取盈余公积					17,855,754.52		-17,855,754.52			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-194,500,000.00		-120,413,607.55	-314,913,607.55
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转	164,734,823.00	-181,708,517.69			-17,752,630.53		34,726,325.22			
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	164,734,823.00	-181,708,517.69			-17,752,630.53		34,726,325.22			
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		-1,933,250.93						39,740.75	1,933,250.93	39,740.75
四、本期期末余额	330,000,000.00	280,203,470.38			240,087.64		-16,980,591.69	39,740.75	33,123,473.19	626,626,180.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京完美影视传媒股份有限公司
合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2012 年度								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	
一、上年年末余额	112,020,000.00				136,963.65		121,388.78		46,295,879.62
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	112,020,000.00				136,963.65	-	121,388.78		46,295,879.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,652,882.00	273,437,534.00					30,520,013.21		48,792,304.91
(一) 净利润							30,520,013.21		62,712,304.91
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计							30,520,013.21		62,712,304.91
(三) 股东投入和减少资本	28,652,882.00	273,437,534.00							80,000.00
1. 股东投入资本	28,652,882.00	221,847,118.00							80,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		51,590,416.00							51,590,416.00
3. 其他									
(四) 利润分配									-14,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									-14,000,000.00
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	140,672,882.00	273,437,534.00			136,963.65		30,641,401.99		95,088,184.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京完美影视传媒股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2011 年度								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	
一、上年年末余额	82,020,000.00				136,963.65		-65,839,240.86		6,246,227.07
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	82,020,000.00				136,963.65		-65,839,240.86		6,246,227.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00						65,960,629.64		40,049,652.55
（一）净利润							65,960,629.64		40,690,019.46
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							65,960,629.64		40,690,019.46
（三）股东投入和减少资本	30,000,000.00								-640,366.91
1. 股东投入资本	30,000,000.00								-640,366.91
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	112,020,000.00				136,963.65		121,388.78		46,295,879.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京完美影视传媒股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京完美影视传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家在北京注册的股份有限公司,于 2008 年 8 月 18 日由紫光亿海科技有限公司(以下简称“紫光亿海”)和北京完美时空网络技术有限公司(以下简称“完美网络”)共同发起设立,并经北京市工商行政管理局核准登记,取得 110108011270470 号企业法人营业执照。公司住所:北京市海淀区上地十街 1 号院 2 号楼 10 层 1014;总部办公地址:北京市朝阳区北苑路 86 号完美世界大厦 306 号楼 19 层;法定代表人:池宇峰;经过历次股权变更后,截至 2014 年 4 月 30 日,本公司的母公司为石河子快乐永久股权投资有限公司,最终控制人:池宇峰。

历史沿革

2008 年 8 月 18 日,紫光亿海和完美网络共同出资成立北京完美时空文化传播有限公司(以下简称“完美时空”,即完美影视的前身),注册资本为 2,980.00 万元,其中紫光亿海以货币出资 2,680.00 万元,持有公司 89.93%股权;完美网络以货币出资 300.00 万元,持有公司 10.07%股权。出资业经北京中平建会计师事务所有限公司出具中平建验(2008)0125 号验资报告验证。

2008 年 12 月 8 日,完美时空股东会通过决议,同意紫光亿海将其持有的完美时空 89.93%股权转让给九州开元投资管理(北京)有限公司(以下简称“九州开元”)。

2009 年 4 月 21 日,完美时空股东会通过决议,同意九州开元将其持有的完美时空 59.66%股权转让给完美网络。

2009 年 5 月 11 日,完美时空股东会通过决议,同意增加注册资本 5,222.00 万元,全部由完美网络以货币资金认缴。出资业经北京华建联会计师事务所有限公司出具华建联[2009]4011 号验资报告验证。

2009 年 11 月 16 日,完美时空股东会通过决议,确认按照完美网络与九州开元签订的《关于<增资及转股协议>的补充协议》,完美网络将其持有的完美时空 9.00%股权转让给九州开元,本次变更后,完美网络持股比例为 80.00%,九州开元持股比例为 20.00%。

2010 年 6 月 20 日,完美时空股东会通过决议,同意九州开元将其持有的完美时空 20.00%股权转让给完美网络;

2010 年 8 月 23 日,完美时空股东会通过决议,同意更名为“完美世界(北京)影视文化有限公司”。

2011 年 2 月 10 日,完美影视完美影视股东会通过决议,同意完美网络将其持有的完美影视 100.00%股权转让给北京快乐瞬间影视文化有限公司(以下简称“快乐瞬间”)。

2011 年 8 月 1 日，完美影视股东会通过决议，同意快乐瞬间将其持有的完美影视 100.00% 股权转让给北京快乐永久影视文化有限公司。

2011 年 12 月 15 日，北京快乐永久影视文化有限公司以货币资金向完美影视增资 3,000.00 万元，变更后注册资本人民币 11,202.00 万元，实收资本 11,202.00 万元。注册资本变更已经上海上会会计师事务所有限公司北京分所上会师京报字(2011)第 091 号验资报告验证。

2012 年 11 月 20 日，北京快乐永久影视文化有限公司将所持有的完美影视 44.00% 股权分别转让给天津广济企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与天津嘉冠企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。2012 年 12 月 25 日，杭州凯泰成长创业投资合伙企业（有限公司）、浙江创新产业股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州凯泰创新投资合伙企业（有限合伙）、天津华景光芒创业投资合伙企业（有限合伙）、北京华创盛景投资中心（有限合伙）共同以货币资金 28,652,882.00 元增资完美影视，增资后完美影视注册资本变为人民币 140,672,882.00 元，实收资本 140,672,882.00 元。注册资本变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字[2012]第 110ZC0108 号验资报告验证。

2013 年 5 月 14 日，北京快乐永久影视文化有限公司迁址并更名为石河子快乐永久股权投资有限公司。

2013 年 11 月 18 日，天津分享星光股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市鹏瑞投资集团有限公司以货币资金 24,592,295.00 元增资本公司，增资后本公司注册资本变为人民币 165,265,177.00 元。注册资本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第 210898 号验资报告验证。

经股东会决议本公司整体改制为股份有限公司，以截至 2013 年 11 月 30 日止的经审计确认的账面所有者权益（净资产）612,136,721.31 元为基础，按照 1:0.53909525 的折股比例进行折股，整体变更为股份公司，整体变更后的股份公司继承原公司的一切债权和债务，公司名称由完美世界(北京)影视文化有限公司变更为北京完美影视传媒股份有限公司，总股本为 33000 万，净资产大于股本部分计入资本公积，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第 210935 号验资报告验证。其中：石河子快乐永久股权投资有限公司持股 125,268,000.00 股，占总股本的 37.96%；天津广济企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股 62,634,000.00 股，占总股本的 18.98%；天津分享星光股权投资基金合伙企业(有限合伙)持股 45,672,000.00 股，占总股本的 13.84%；天津嘉冠企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股 35,772,000.00 股，占总股本的 10.84%；浙江创新产业股权投资合伙企业（有限合伙）持股 18,282,000.00 股，占总股本的 5.54%；杭州凯泰成长创业投资合伙企业（有限合伙）持股 13,695,000.00 股，占总股本的 4.15%；杭州凯泰创新投资合伙企业（有限合伙）持股 11,418,000.00 股，占总股本的 3.46%；天津华景光芒创业投资合伙企业（有限合伙）持股 6,963,000.00 股，占总股本的 2.11%；北京华创盛景投资中心（有限合伙）持股 6,864,000.00 股，占总股本的 2.08%；深圳市鹏瑞投资集团有限公司持股 3,432,000.00 股，占总股本的 1.04%。2013 年 12 月 30 日取得股份有限公司营业执照。

本公司经营范围：制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目及电视制作许可证有效期至 2014 年 12 月 28 日）；国产影片发行（电影发行许可证有效期至 2015 年 02 月 19 日）；组织文化艺术交流活动（不含演出）；代理、发布广告；代理进出口。（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）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”)的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次财务报告期间为 2011 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 30 日。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利

润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则

处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上

的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与金额重大经单独测试后未减值的应收款项
合并范围内公司往来款项	合并范围内公司间往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备	账龄分析法
合并范围内公司往来款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
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账款：

单项计提坏账准备的理由：信用风险较高。

坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

2、 存货取得和发出的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影片外，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：

A. 联合摄制业务中，由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“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

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

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

②销售库存商品，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：

A. 以一次性卖断全部著作权方式结算的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内(主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内)，采用计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

C. 公司在拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵消等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	4.00	5.00	23.75
运输设备	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生

的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十九) 附回购条件的资产转让

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

(二十) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十二) 收入

1、 电影、电视剧收入、艺人经纪及服务业务收入的确认方法

电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方

法所计算的金额确认。

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

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

植入广告收入：于首映、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

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

艺人经纪及相关服务业务收入即艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司将政府拨款文件明确资金用于长期资产购置的补助作为与资产相关的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
营业税	应税收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5（注）

注：中国大陆公司所得税适用税率为 25%；中国香港地区公司所得税税率 16.50%。

根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号），经国务院批准，将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，由上海市分批扩大至北京等 8 省（直辖市），包括北京市、天津市、江苏省、安徽省、浙江省（含宁波市）、福建省（含厦门市）、湖北省、广东省（含深圳市），北京市应当于 2012 年 9 月 1 日完成新旧税制转换，天津市应当于 2012 年 12 月 1 日完成新旧税制转换。本公司及子公司按照相关规定执行，按应税收入的 6%缴纳增值税。

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于支持文化企业发展若干税收政策问题的通知》（财税[2009]31 号），广播电影电视行政主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝收入、转让电影版权收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征增值税和营业税。该优惠政策执行期限为 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

根据《财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教[2014]56 号），对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征增值税。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

2011 年：

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华美时空文化传播有限公司	控股	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；企业营销策划；文艺创作及表演；租赁影视器材、道具、服装。	997.00		60	60	是	1,602.21		
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	控股	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；企业营销策划；文艺创作及表演；租赁影视器材、道具、服装。	997.00		60	60	是	2.84		
北京完美建信影视文化有限公司	控股	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；企业营销策划；文艺创作及表演；租赁影视器材、道具、服装。	996.00		55	55	是	-36.28		

2012年:

金额单位: 人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华美时空文化传播有限公司	控股	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动; 设计、制作、代理、发布广告; 电脑动画设计; 企业营销策划; 文艺创作及表演; 租赁影视器材、道具、服装。	997.00		60	60	是	578.84		
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	控股	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动; 设计、制作、代理、发布广告; 电脑动画设计; 企业营销策划; 文艺创作及表演; 租赁影视器材、道具、服装。	997.00		60	60	是	177.56		
北京完美建信影视文化有限公司	控股	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动; 设计、制作、代理、发布广告; 电脑动画设计; 企业营销策划; 文艺创作及表演; 租赁影视器材、道具、服装。	996.00		55	55	是	807.18		
北京君竹影视文化有限公司	控股	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动; 设计、制作、代理、发布广告; 电脑动画设计; 企业营销策划; 文艺创作及表演; 租赁影视器材、道具、服装。	997.00		60	60	是	7.72		
天津完美世界影视文化有限公司	全资	天津	影视	300.00	广告; 动画设计; 企业策划; 摄像机、道具、服装租赁	300.00		100	100	是			
天津超导影视文化有限公司	全资	天津	影视	300.00	广告; 动漫设计; 企业策划; 摄影机、道具、服装租赁。	300.00		100	100	是			

2013年:

无特别说明外金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华美时空文化传播有限公司	全资	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动;设计、制作、代理、发布广告;电脑动画设计;企业营销策划;文艺创作及表演;租赁影视器材、道具、服装。	1,261.39		100	100	是			
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	全资	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动;设计、制作、代理、发布广告;电脑动画设计;企业营销策划;文艺创作及表演;租赁影视器材、道具、服装。	1,109.17		100	100	是			
北京完美建信影视文化有限公司	全资	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动;设计、制作、代理、发布广告;电脑动画设计;企业营销策划;文艺创作及表演;租赁影视器材、道具、服装。	1,152.93		100	100	是			
北京君竹影视文化有限公司	全资	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动;设计、制作、代理、发布广告;电脑动画设计;企业营销策划;文艺创作及表演;租赁影视器材、道具、服装。	997.00		100	100	是			
天津完美世界影视文化有限公司	全资	天津	影视	300.00	广告;动画设计;企业策划;摄像机、道具、服装租赁	300.00		100	100	是			
天津超导影视文化有限公司	全资	天津	影视	300.00	广告;动漫设计;企业策划;摄影机、道具、服装租赁。	300.00		100	100	是			

2014年1-4月:

无特别说明外金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华美时空文化传播有限公司	全资	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动;设计、制作、代理、发布广告;电脑动画设计;企业营销策划;文艺创作及表演;租赁影视器材、道具、服装。	1,261.39		100	100	是			
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	全资	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动;设计、制作、代理、发布广告;电脑动画设计;企业营销策划;文艺创作及表演;租赁影视器材、道具、服装。	1,109.17		100	100	是			
北京完美建信影视文化有限公司	全资	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动;设计、制作、代理、发布广告;电脑动画设计;企业营销策划;文艺创作及表演;租赁影视器材、道具、服装。	1,152.93		100	100	是			
北京君竹影视文化有限公司	全资	北京	影视	1,000.00	组织文化艺术交流活动;设计、制作、代理、发布广告;电脑动画设计;企业营销策划;文艺创作及表演;租赁影视器材、道具、服装。	997.00		100	100	是			
天津完美世界影视文化有限公司	全资	天津	影视	300.00	广告;动画设计;企业策划;摄像机、道具、服装租赁	300.00		100	100	是			
天津超导影视文化有限公司	全资	天津	影视	300.00	广告;动漫设计;企业策划;摄影机、道具、服装租赁。	300.00		100	100	是			
天津东晟影视文化有限公司	全资	天津	影视	300.00	动漫设计;广告;电脑动画设计;企业策划;摄影机、道具、服装租赁。			100	100	是			

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

2011 年：

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京鑫宝源影视投资有限公司	控股	北京	影视	1,000.00	制作、发行动画片、电视综艺、专题片；电视剧制作。	11,000.00		55	55	是	1,944.24		
上海宝宏影视文化传媒有限公司	控股	上海	影视	300.00	电视节目制作、发行，制作各类广告，投资管理（除股权投资和股权投资管理），文化艺术活动交流策划。	8,230.00		55	55	是	1,189.62		
北京希世纪影视文化发展有限公司	控股	北京	影视	600.00	制作、发行动画片、电视综艺、专题片	830.00		55	55	是	-73.04		

2012 年：

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京鑫宝源影视投资有限公司	控股	北京	影视	1,000.00	制作、发行动画片、电视综艺、专题片；电视剧制作。	11,000.00		55	55	是	5,640.29		
上海宝宏影视文化传媒有限公司	控股	上海	影视	300.00	电视节目制作、发行，制作各类广告，投资管理（除股权投资和股权投资管理），文化艺术活动交流策划。	8,230.00		55	55	是	2,264.22		
北京希世纪影视文化发展有限公司	控股	北京	影视	600.00	制作、发行动画片、电视综艺、专题片	830.00		55	55	是	33.01		

2013 年

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京鑫宝源影视投资有限公司	控股	北京	影视	1,000.00	制作、发行动画片、电视综艺、专题片；电视剧剧作。	11,000.00		55	55	是	2,623.27		
上海宝宏影视文化传媒有限公司	控股	上海	影视	300.00	电视节目制作、发行，制作各类广告，投资管理（除股权投资和股权投资管理），文化艺术活动交流策划。	8,230.00		55	55	是	762.11		
北京希世纪影视文化发展有限公司	控股	北京	影视	600.00	制作、发行动画片、电视综艺、专题片	830.00		55	55	是	-73.04		

2014 年 1-4 月

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京鑫宝源影视投资有限公司	控股	北京	影视	1,000.00	制作、发行动画片、电视综艺、专题片；电视剧剧作。	11,000.00		55	55	是	3,096.32		
上海宝宏影视文化传媒有限公司	控股	上海	影视	300.00	电视节目制作、发行，制作各类广告，投资管理（除股权投资和股权投资管理），文化艺术活动交流策划。	8,230.00		55	55	是	847.75		
北京希世纪影视文化发展有限公司	控股	北京	影视	600.00	制作、发行动画片、电视综艺、专题片	830.00		55	55	是	-192.73		

(二) 合并范围发生变更的说明

2011 年：

与上年相比本年新增合并单位 2 家，原因为：新增 2 家子公司。

2012 年：

与上年相比本年新增合并单位 3 家，原因为：新增 3 家子公司。

2013 年：

无。

2014 年 1-4 月：

与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：新增 1 家子公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 2011 年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
北京希世纪影视文化发展有限公司	-1,623,037.57	-5,797,425.09
北京完美建信影视文化有限公司	9,043,713.07	-1,006,286.93

2、 2012 年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
北京君竹影视文化有限公司	10,043,117.29	-6,882.71
天津完美世界影视文化有限公司	1,474,751.54	-1,525,248.46
天津超导影视文化有限公司	3,000,000.00	

3、 2013 年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

4、 2014 年 1-4 月新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
天津东晟影视文化有限公司	-902.32	-902.32

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2014.4.30			2013.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			301,129.12			194,018.35
美元						
港币						
小计			301,129.12			194,018.35
银行存款						
人民币			292,479,997.27			317,647,423.12
美元	1,456,060.22	6.1580	8,966,418.84	805,969.45	6.0969	4,913,915.14
港币	28.77	0.79425	22.85	29.46	0.7865	23.17
小计			301,446,438.96			322,561,361.43
合计			301,747,568.08			322,755,379.78

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			584,807.61			776,182.75
美元						
港币						
小计			584,807.61			776,182.75
银行存款						
人民币			175,286,742.76			108,229,098.39
美元						
港币						
小计			175,286,742.76			108,229,098.39
合计			175,871,550.37			109,005,281.14

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
用于担保的定期存款或通知存款	43,000,000.00	29,600,000.00		

说明:本期在汇丰银行 4,300.00 万定期存款用于 Perfect Pictures Co., Limited 美金借款担保。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2014.4.30				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	398,069,964.49	100.00	11,505,883.26	2.89	465,081,865.30	100.00	9,775,853.69	2.10
其中：账龄组合	398,069,964.49	100.00	11,505,883.26	2.89	465,081,865.30	100.00	9,775,853.69	2.10
合并范围内公司往来组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	398,069,964.49	100.00	11,505,883.26	2.89	465,081,865.30	100.00	9,775,853.69	2.10

种类	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	180,290,372.86	100.00	3,620,483.51	2.01	102,721,809.20	100.00	1,163,028.10	1.13
其中：账龄组合	180,290,372.86	100.00	3,620,483.51	2.01	102,721,809.20	100.00	1,163,028.10	1.13
合并范围内公司往来组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	180,290,372.86	100.00	3,620,483.51	2.01	102,721,809.20	100.00	1,163,028.10	1.13

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.4.30			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	368,639,336.68	92.61	3,686,393.36	445,254,493.28	95.74	4,452,544.93
1—2 年	19,126,203.14	4.80	1,912,620.32	13,362,193.13	2.87	1,336,219.31
2—3 年	8,795,110.18	2.21	4,397,555.09	4,956,178.89	1.07	2,478,089.45
3 年以上	1,509,314.49	0.38	1,509,314.49	1,509,000.00	0.32	1,509,000.00
合计	398,069,964.49	100.00	11,505,883.26	465,081,865.30	100.00	9,775,853.69

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	166,801,708.46	92.52	1,668,017.07	101,212,809.20	98.53	1,012,128.10
1—2 年	11,979,664.40	6.64	1,197,966.44	1,509,000.00	1.47	150,900.00
2—3 年	1,509,000.00	0.84	754,500.00			
合计	180,290,372.86	100.00	3,620,483.51	102,721,809.20	100.00	1,163,028.10

2、本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中欠款金额前五名情况

2014 年 4 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湖南广播电视台	非关联方	45,689,126.42	1 年以内	11.48
安徽电视台	非关联方	34,518,700.00	1 年以内	8.67
重庆广播电视集团	非关联方	26,923,258.35	1 年以内	6.76
湖北电视台	非关联方	25,136,757.97	1 年以内	6.31
北京创世星影视文化有限公司	非关联方	24,990,711.31	1 年以内	6.28
合计		157,258,554.05		39.50

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天视卫星传媒股份有限公司	非关联方	49,797,800.00	1 年以内	10.71
安徽电视台	非关联方	43,173,100.00	1 年以内	9.28
北京奇艺世纪科技有限公司	非关联方	33,150,000.00	1 年以内	7.13
重庆广播电视集团	非关联方	32,949,000.00	1 年以内	7.08
深圳广播电影电视集团	非关联方	27,229,786.56	1 年以内	5.85
合计		186,299,686.56		40.05

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
乐视网（天津）信息技术有限公司	非关联方	22,329,173.13	1 年以内	12.39
西安汇通博纳影视文化传媒有限公司	非关联方	16,245,977.02	1 年以内	9.01
黑龙江电视台	非关联方	15,799,100.00	注	8.76
云南电视台	非关联方	14,631,083.25	1 年以内	8.12
湖南广播电视台	非关联方	14,456,086.24	1 年以内	8.02
合计		83,461,419.64		46.30

注：1 年以内 11,723,600.00 元；1-2 年 2,566,500.00 元；2-3 年 1,509,000.00 元。

2011 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国电影股份有限公司北京电影发行分公司	非关联方	55,418,370.92	1 年以内	53.95
浙江东阳贺盈影视文化有限公司	非关联方	14,555,864.40	1 年以内	14.17
安徽电视台	非关联方	5,258,400.00	1 年以内	5.12
黑龙江电视台	非关联方	4,075,500.00	注	3.97
云南电视台	非关联方	3,018,120.00	1 年以内	2.94
合计		82,326,255.32		80.15

注：1 年以内 2,566,500.00 元；1-2 年 1,509,000.00 元。

4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款质押情况说明。

（1）根据本公司与招商银行股份有限公司天津分行签订的编号为 2013 年贷字第 21073 号应收账款质押合同，本公司以总金额人民币贰仟肆佰伍拾万元北京奇艺世纪科技有限公司与本公司合同名称为“电视剧《打狗棍》独家许可使用协议”作为质押。截止 2014 年 4 月 30 日借款余额壹仟玖佰万元。

（2）根据本公司与招商银行股份有限公司天津分行签订的编号为 2013 年贷字第 21089 号应收账款质押合同，本公司以总金额壹仟伍佰万元重庆广播电视集团（总台）与本公司合同名称为“电视剧播映许可使用合同书”作为质押。截止 2014 年 4 月 30 日借款余额壹仟壹佰万元。

（三）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2014.4.30				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,371,584.53	100.00	3,081,340.92	23.04	15,434,384.60	100.00	2,335,127.18	15.13
其中：账龄组合	13,371,584.53	100.00	3,081,340.92	23.04	15,434,384.60	100.00	2,335,127.18	15.13
合并范围内公司往来组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	13,371,584.53	100.00	3,081,340.92	23.04	15,434,384.60	100.00	2,335,127.18	15.13

种类	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,852,192.07	100.00	1,214,831.12	31.54	13,227,587.62	100.00	391,512.04	2.96
其中：账龄组合	3,852,192.07	100.00	1,214,831.12	31.54	13,227,587.62	100.00	391,512.04	2.96
合并范围内公司往来组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,852,192.07	100.00	1,214,831.12	31.54	13,227,587.62	100.00	391,512.04	2.96

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.4.30			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,815,223.74	65.92	88,152.24	11,645,503.10	75.45	116,455.03
1－2 年	767,479.29	5.74	76,747.93	1,744,421.50	11.30	174,442.15
2－3 年	1,744,881.50	13.05	872,440.75	460.00		230.00
3 年以上	2,044,000.00	15.29	2,044,000.00	2,044,000.00	13.25	2,044,000.00
合计	13,371,584.53	100.00	3,081,340.92	15,434,384.60	100.00	2,335,127.18

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,285,357.22	33.37	12,853.57	11,033,852.46	83.42	110,338.52
1－2 年	383,599.69	9.96	38,359.97	2,039,235.16	15.42	203,923.52
2－3 年	2,039,235.16	52.94	1,019,617.58	154,500.00	1.16	77,250.00
3 年以上	144,000.00	3.73	144,000.00			
合计	3,852,192.07	100.00	1,214,831.12	13,227,587.62	100.00	391,512.04

2、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

2014年4月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
海宁聚光灯影业有限公司	非关联方	5,800,733.76	1年以内	43.38	代垫款
苏黎明	非关联方	1,750,000.00	3年以上	13.09	预付剧本款
安乐(北京)电影发行有限公司	非关联方	1,657,352.50	1年以内	12.39	代垫款
Leeding Media, Inc	非关联方	1,324,000.00	2-3年	9.90	独家服务费押金
北京创世星国际影视文化有限公司	非关联方	803,519.89	注	6.01	垫付宣发费
合计		11,335,606.15		84.77	

注:1年以内 178,519.89 元; 1-2 年 625,000.00 元。

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
海宁聚光灯影业有限公司	非关联方	4,379,568.92	1年以内	28.38	代垫款
苏黎明	非关联方	1,750,000.00	3年以上	11.34	预付剧本款
Leeding Media, Inc	非关联方	1,324,000.00	1-2年	8.58	独家服务费押金
安乐(北京)电影发行有限公司	非关联方	1,251,305.41	1年以内	8.11	代垫款
《结婚吧》剧组	非关联方	903,578.30	1年以内	5.85	往来款
合计		9,608,452.63		62.26	

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
苏黎明	非关联方	1,750,000.00	2-3年	45.43	预付剧本款
北京鹰龙泰欣科贸有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	25.96	代垫款
北京宏城鑫泰置业有限公司	非关联方	383,139.69	1-2年	9.95	房租押金
西安汇通博纳影视文化传媒有限公司	非关联方	149,193.29	1年以内	3.87	代垫款
《炬眼》剧组	非关联方	144,000.00	3年以上	3.74	往来款
合计		3,426,332.98		88.95	

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京世纪伙伴文化传媒有限公司	非关联方	3,024,000.00	1年以内	22.86	合作方分成款
屈胜鹏	非关联方	3,000,000.00	1年以内	22.68	摄制往来款
西安汇通博纳影视文化传媒有限公司	非关联方	2,827,581.00	1年以内	21.38	发行费
苏黎明	非关联方	1,750,000.00	1-2年	13.23	预付剧本款
《血战长空》剧组	非关联方	1,100,000.00	1年以内	8.32	代垫款
合计		11,701,581.00		88.47	

4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014.4.30		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	49,234,623.54	82.61	20,650,502.66	76.12
1 至 2 年	5,611,961.22	9.42	2,979,940.50	10.98
2 至 3 年	4,376,580.15	7.34	3,139,189.05	11.57
3 年以上	377,847.00	0.63	360,000.00	1.33
合计	59,601,011.91	100.00	27,129,632.21	100.00

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	19,029,390.80	67.14	58,905,287.57	97.31
1 至 2 年	8,953,820.93	31.59	1,627,440.00	2.69
2 至 3 年	360,000.00	1.27		
3 年以上				
合计	28,343,211.73	100.00	60,532,727.57	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

2014 年 4 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
Leeding Media Inc	非关联方	21,108,376.07	1 年以内	未到结算期
上海东需文化传播有限公司	非关联方	11,600,000.00	1 年以内	未到结算期
北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	未到结算期
郑万隆	非关联方	2,416,666.67	注 1	未到结算期
邱对	非关联方	1,714,285.72	注 2	未到结算期
合计		46,839,328.46		

注 1：1-2 年 386,666.67 元、 2-3 年 2,030,000.00 元；

注 2：1-2 年 994,285.72 元、 2-3 年 720,000.00 元。

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
Leeding Media Inc	非关联方	12,377,108.72	1 年以内	未到结算期
郑万隆	非关联方	2,416,666.67	注 1	未到结算期
邱对	非关联方	1,714,285.72	注 2	未到结算期
任宝茹	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	未到结算期
海宁凤仪影视文化有限公司	非关联方	810,000.00	1 年以内	未到结算期
合计		18,318,061.11		

注 1: 1-2 年 386,666.67 元、2-3 年 2,030,000.00 元;

注 2: 1-2 年 994,285.72 元、2-3 年 360,000.00 元、3 年以上 360,000.00 元。

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
Leeding Media Inc	非关联方	5,956,542.35	注 1	未到结算期
郑万隆	非关联方	4,416,666.67	注 2	未到结算期
上海益千文化传媒有限公司	非关联方	3,804,923.74	注 3	未到结算期
冯骥	非关联方	2,499,999.99	1 年以内	未到结算期
邱对	非关联方	1,714,285.72	注 4	未到结算期
合计		18,392,418.47		

注 1: 1 年以内 1,891,438.52 元、1-2 年 4,065,103.83 元;

注 2: 1 年以内 1,666,666.67 元、1-2 年 2,750,000.00 元;

注 3: 1 年以内 3,359,788.74 元、1-2 年 445,135.00 元;

注 4: 1 年以内 994,285.72 元、1-2 年 360,000.00 元、2-3 年 360,000.00 元。

2011 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
上海优仕影视文化工作室	非关联方	13,500,000.00	1 年以内	未到结算期
上海东需文化传播有限公司	非关联方	9,450,000.00	1 年以内	未到结算期
电广传媒文化发展有限公司	非关联方	9,450,000.00	1 年以内	未到结算期
Leeding Media, Inc	非关联方	7,849,638.65	1 年以内	未到结算期
郑万隆	非关联方	5,550,000.00	注	未到结算期
合计		45,799,638.65		

注: 1 年以内 4,950,000.00 元、1-2 年 600,000.00 元。

3、 本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2014.4.30			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,802,203.06		21,802,203.06	24,156,722.59		24,156,722.59
在产品	285,818,817.96		285,818,817.96	193,010,651.40		193,010,651.40
库存商品	40,133,253.40		40,133,253.40	46,885,947.85	4,732,791.93	42,153,155.92
合计	347,754,274.42		347,754,274.42	264,053,321.84	4,732,791.93	259,320,529.91

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,026,297.36		21,026,297.36	17,371,150.24		17,371,150.24

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	297,747,660.42		297,747,660.42	198,905,918.29		198,905,918.29
库存商品	85,671,463.13		85,671,463.13	2,046,537.94		2,046,537.94
合计	404,445,420.91		404,445,420.91	218,323,606.47		218,323,606.47

2、 存货跌价准备

存货种类	2012.12.31	本期计提额	本期减少额		2013.12.31
			转回	转销	
库存商品		4,732,791.93			4,732,791.93

说明：电影《等风来》期末存货成本高于可变现净值，故计提了存货跌价准备

存货种类	2013.12.31	本期计提额	本期减少额		2014.4.30
			转回	转销	
库存商品	4,732,791.93			4,732,791.93	

说明：电影《等风来》发行完毕，故转销了存货跌价准备

(六) 其他流动资产

项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
集合理财产品	20,000,000.00	40,000,000.00		
预缴税金	16,345,032.78	7,095,370.25	4,436,771.38	5,887,644.06
合 计	36,345,032.78	47,095,370.25	4,436,771.38	5,887,644.06

说明：集合理财产品为交通银行股份有限公司北京林萃路支行“蕴通财富 日增利 S 款”集合理财计划理财产品，购买日 2013 年 11 月 27 日。

(七) 固定资产

项目	2010.12.31	本期增加		本期减少	2011.12.31
一、账面原值合计	11,495,812.80	9,959,575.00		59,722.80	21,395,665.00
其中：机器设备	3,537,870.00	7,364,312.00			10,902,182.00
运输工具	6,554,240.00	1,438,246.00			7,992,486.00
电子设备	847,594.00	560,705.00		26,595.00	1,381,704.00
其他设备	556,108.80	596,312.00		33,127.80	1,119,293.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	7,745,540.11	569,073.09	1,436,401.49	22,251.70	9,728,762.99
其中：机器设备	2,744,571.31	363,943.99	301,824.40		3,410,339.70
运输工具	4,351,856.17	68,454.21	825,037.10		5,245,347.48
电子设备	418,394.20	37,160.96	220,434.23	11,491.59	664,497.80
其他设备	230,718.43	99,513.93	89,105.76	10,760.11	408,578.01
三、固定资产账面净值合计	3,750,272.69	--		--	11,666,902.01
其中：机器设备	793,298.69	--		--	7,491,842.30
运输工具	2,202,383.83	--		--	2,747,138.52

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
电子设备	429,199.80	--	--	717,206.20
其他设备	325,390.37	--	--	710,714.99
四、减值准备合计		--	--	
其中：机器设备		--	--	
运输工具		--	--	
电子设备		--	--	
其他设备		--	--	
五、固定资产账面价值合计	3,750,272.69	--	--	11,666,902.01
其中：机器设备	793,298.69	--	--	7,491,842.30
运输工具	2,202,383.83	--	--	2,747,138.52
电子设备	429,199.80	--	--	717,206.20
其他设备	325,390.37	--	--	710,714.99

2011 年折旧额 1,436,401.49 元；

项目	2011.12.31	本期增加		本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计	21,395,665.00	9,697,753.57		1,448,295.00	29,645,123.57
其中：机器设备	10,902,182.00	3,974,258.00			14,876,440.00
运输工具	7,992,486.00	2,802,646.58		1,367,692.00	9,427,440.58
电子设备	1,381,704.00	2,811,068.99		80,603.00	4,112,169.99
其他设备	1,119,293.00	109,780.00			1,229,073.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	9,728,762.99		3,885,568.97	1,017,219.02	12,597,112.94
其中：机器设备	3,410,339.70		1,942,861.10		5,353,200.80
运输工具	5,245,347.48		861,713.89	952,825.35	5,154,236.02
电子设备	664,497.80		861,626.57	64,393.67	1,461,730.70
其他设备	408,578.01		219,367.41		627,945.42
三、固定资产账面净值合计	11,666,902.01	--		--	17,048,010.63
其中：机器设备	7,491,842.30	--		--	9,523,239.20
运输工具	2,747,138.52	--		--	4,273,204.56
电子设备	717,206.20	--		--	2,650,439.29
其他设备	710,714.99	--		--	601,127.58
四、减值准备合计		--		--	
其中：机器设备		--		--	
运输工具		--		--	
电子设备		--		--	
其他设备		--		--	
五、固定资产账面价值合计	11,666,902.01	--		--	17,048,010.63

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
其中：机器设备	7,491,842.30	--	--	9,523,239.20
运输工具	2,747,138.52	--	--	4,273,204.56
电子设备	717,206.20	--	--	2,650,439.29
其他设备	710,714.99	--	--	601,127.58

2012 年折旧额 3,885,568.97 元；

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计	29,645,123.57	5,446,193.77	100,000.00	34,991,317.34
其中：机器设备	14,876,440.00	2,750.00		14,879,190.00
运输工具	9,427,440.58	3,690,028.74	100,000.00	13,017,469.32
电子设备	4,112,169.99	700,687.86		4,812,857.85
其他设备	1,229,073.00	1,052,727.17		2,281,800.17
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	12,597,112.94	4,970,977.86	17,416.64	17,550,674.16
其中：机器设备	5,353,200.80	2,294,282.15		7,647,482.95
运输工具	5,154,236.02	1,393,026.89	17,416.64	6,529,846.27
电子设备	1,461,730.70	947,821.80		2,409,552.50
其他设备	627,945.42	335,847.02		963,792.44
三、固定资产账面净值合计	17,048,010.63	--	--	17,440,643.18
其中：机器设备	9,523,239.20	--	--	7,231,707.05
运输工具	4,273,204.56	--	--	6,487,623.05
电子设备	2,650,439.29	--	--	2,403,305.35
其他设备	601,127.58	--	--	1,318,007.73
四、减值准备合计		--	--	
其中：机器设备		--	--	
运输工具		--	--	
电子设备		--	--	
其他设备		--	--	
五、固定资产账面价值合计	17,048,010.63	--	--	17,440,643.18
其中：机器设备	9,523,239.20	--	--	7,231,707.05
运输工具	4,273,204.56	--	--	6,487,623.05
电子设备	2,650,439.29	--	--	2,403,305.35
其他设备	601,127.58	--	--	1,318,007.73

2013 年折旧额 4,970,977.86 元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30
一、账面原值合计	34,991,317.34	944,207.99		35,935,525.33
其中：机器设备	14,879,190.00	125,941.88		15,005,131.88

项目	2013.12.31	本期增加		本期减少	2014.4.30
运输工具	13,017,469.32	706,256.28			13,723,725.60
电子设备	4,812,857.85	97,399.92			4,910,257.77
其他设备	2,281,800.17	14,609.91			2,296,410.08
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	17,550,674.16		1,789,389.18		19,340,063.34
其中：机器设备	7,647,482.95		766,868.30		8,414,351.25
运输工具	6,529,846.27		565,914.41		7,095,760.68
电子设备	2,409,552.50		322,841.53		2,732,394.03
其他设备	963,792.44		133,764.94		1,097,557.38
三、固定资产账面净值合计	17,440,643.18		--	--	16,595,461.99
其中：机器设备	7,231,707.05		--	--	6,590,780.63
运输工具	6,487,623.05		--	--	6,627,964.92
电子设备	2,403,305.35		--	--	2,177,863.74
其他设备	1,318,007.73		--	--	1,198,852.70
四、减值准备合计			--	--	
其中：机器设备			--	--	
运输工具			--	--	
电子设备			--	--	
其他设备			--	--	
五、固定资产账面价值合计	17,440,643.18		--	--	16,595,461.99
其中：机器设备	7,231,707.05		--	--	6,590,780.63
运输工具	6,487,623.05		--	--	6,627,964.92
电子设备	2,403,305.35		--	--	2,177,863.74
其他设备	1,318,007.73		--	--	1,198,852.70

2014 年 1-4 月折旧额 1,789,389.18 元

(八) 无形资产

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
1、账面原值合计	10,060,000.00			10,060,000.00
其中：艺人代理协议	3,720,000.00			3,720,000.00
不竞争协议	6,340,000.00			6,340,000.00
2、累计摊销合计	666,981.98	1,600,756.76		2,267,738.74
其中：艺人代理协议	310,000.00	744,000.00		1,054,000.00
不竞争协议	356,981.98	856,756.76		1,213,738.74
3、无形资产账面净值合计	9,393,018.02	--	--	7,792,261.26
其中：艺人代理协议	3,410,000.00	--	--	2,666,000.00
不竞争协议	5,983,018.02	--	--	5,126,261.26
4、减值准备合计		--	--	

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
其中：艺人代理协议		--	--	
不竞争协议		--	--	
5、无形资产账面价值合计	9,393,018.02	--	--	7,792,261.26
其中：艺人代理协议	3,410,000.00	--	--	2,666,000.00
不竞争协议	5,983,018.02	--	--	5,126,261.26

说明：2011年摊销额 1,600,756.76 元。

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
1、账面原值合计	10,060,000.00	1,387,298.00		11,447,298.00
其中：艺人代理协议	3,720,000.00			3,720,000.00
不竞争协议	6,340,000.00			6,340,000.00
办公软件		1,387,298.00		1,387,298.00
音乐版权				
2、累计摊销合计	2,267,738.74	1,610,195.05		3,877,933.79
其中：艺人代理协议	1,054,000.00	744,000.00		1,798,000.00
不竞争协议	1,213,738.74	856,756.80		2,070,495.54
办公软件		9,438.25		9,438.25
音乐版权				
3、无形资产账面净值合计	7,792,261.26	--	--	7,569,364.21
其中：艺人代理协议	2,666,000.00	--	--	1,922,000.00
不竞争协议	5,126,261.26	--	--	4,269,504.46
办公软件		--	--	1,377,859.75
音乐版权		--	--	
4、减值准备合计		--	--	
其中：艺人代理协议		--	--	
不竞争协议		--	--	
办公软件		--	--	
音乐版权		--	--	
5、无形资产账面价值合计	7,792,261.26	--	--	7,569,364.21
其中：艺人代理协议	2,666,000.00	--	--	1,922,000.00
不竞争协议	5,126,261.26	--	--	4,269,504.46
办公软件		--	--	1,377,859.75
音乐版权		--	--	

说明：2012年摊销额 1,610,195.05 元。

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、账面原值合计	11,447,298.00	254,975.00		11,702,273.00
其中：艺人代理协议	3,720,000.00			3,720,000.00

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
不竞争协议	6,340,000.00			6,340,000.00
办公软件	1,387,298.00			1,387,298.00
音乐版权		254,975.00		254,975.00
2、累计摊销合计	3,877,933.79	1,798,315.07		5,676,248.86
其中：艺人代理协议	1,798,000.00	744,000.00		2,542,000.00
不竞争协议	2,070,495.54	856,756.80		2,927,252.34
办公软件	9,438.25	147,979.80		157,418.05
音乐版权		49,578.47		49,578.47
3、无形资产账面净值合计	7,569,364.21	--	--	6,026,024.14
其中：艺人代理协议	1,922,000.00	--	--	1,178,000.00
不竞争协议	4,269,504.46	--	--	3,412,747.66
办公软件	1,377,859.75	--	--	1,229,879.95
音乐版权		--	--	205,396.53
4、减值准备合计		--	--	
其中：艺人代理协议		--	--	
不竞争协议		--	--	
办公软件		--	--	
音乐版权		--	--	
5、无形资产账面价值合计	7,569,364.21	--	--	6,026,024.14
其中：艺人代理协议	1,922,000.00	--	--	1,178,000.00
不竞争协议	4,269,504.46	--	--	3,412,747.66
办公软件	1,377,859.75	--	--	1,229,879.95
音乐版权		--	--	205,396.53

说明： 2013 年摊销额 1,798,315.07 元。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30
1、账面原值合计	11,702,273.00	83,056.60		11,785,329.60
其中：艺人代理协议	3,720,000.00			3,720,000.00
不竞争协议	6,340,000.00			6,340,000.00
办公软件	1,387,298.00	83,056.60		1,470,354.60
音乐版权	254,975.00			254,975.00
2、累计摊销合计	5,676,248.86	609,892.42		6,286,141.28
其中：艺人代理协议	2,542,000.00	248,000.00		2,790,000.00
不竞争协议	2,927,252.34	285,585.60		3,212,837.94
办公软件	157,418.05	47,976.26		205,394.31
音乐版权	49,578.47	28,330.56		77,909.03
3、无形资产账面净值合计	6,026,024.14	--	--	5,499,188.32
其中：艺人代理协议	1,178,000.00	--	--	930,000.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30
不竞争协议	3,412,747.66	--	--	3,127,162.06
办公软件	1,229,879.95	--	--	1,264,960.29
音乐版权	205,396.53	--	--	177,065.97
4、减值准备合计		--	--	
其中：艺人代理协议		--	--	
不竞争协议		--	--	
办公软件		--	--	
音乐版权		--	--	
5、无形资产账面价值合计	6,026,024.14	--	--	5,499,188.32
其中：艺人代理协议	1,178,000.00	--	--	930,000.00
不竞争协议	3,412,747.66	--	--	3,127,162.06
办公软件	1,229,879.95	--	--	1,264,960.29
音乐版权	205,396.53	--	--	177,065.97

说明： 1、2014 年 1-4 月摊销额 609,892.42 元。

2、艺人代理协议和不竞争协议为收购北京鑫宝源影视投资有限公司及上海宝宏影视文化传媒有限公司时按照 Marsh(Beijing)Risk Consulting Co.,Ltd.评估结果确认。

(九) 商誉

被投资单位名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31	期末减值准备
北京鑫宝源影视投资有限公司	66,525,117.77			66,525,117.77	29,830,596.74
上海宝宏影视文化传媒有限公司	57,971,050.44			57,971,050.44	41,066,839.80
北京希世纪影视文化发展有限公司		9,192,670.66		9,192,670.66	
合 计	124,496,168.21	9,192,670.66		133,688,838.87	70,897,436.54

被投资单位名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31	期末减值准备
北京鑫宝源影视投资有限公司	66,525,117.77			66,525,117.77	29,830,596.74
上海宝宏影视文化传媒有限公司	57,971,050.44			57,971,050.44	41,066,839.80
北京希世纪影视文化发展有限公司	9,192,670.66			9,192,670.66	
合 计	133,688,838.87			133,688,838.87	70,897,436.54

被投资单位名称	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	期末减值准备
北京鑫宝源影视投资有限公司	66,525,117.77			66,525,117.77	29,830,596.74
上海宝宏影视文化传媒有限公司	57,971,050.44			57,971,050.44	41,066,839.80
北京希世纪影视文化发展有限公司	9,192,670.66			9,192,670.66	
合 计	133,688,838.87			133,688,838.87	70,897,436.54

被投资单位名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30	期末减值准备
北京鑫宝源影视投资有限公司	66,525,117.77			66,525,117.77	29,830,596.74
上海宝宏影视文化传媒有限公司	57,971,050.44			57,971,050.44	41,066,839.80
北京希世纪影视文化发展有限公司	9,192,670.66			9,192,670.66	
合 计	133,688,838.87			133,688,838.87	70,897,436.54

说明：（1）2010 年，本公司收购北京鑫宝源影视投资有限公司及上海宝宏影视文化传媒有限公司各自 55%的股权，并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 124,496,168.21 元确认为商誉，根据北京中企华资产评估有限责任公司针对截至 2010 年 12 月 31 日商誉的减值测试评估报告，本公司计提商誉减值 70,897,436.54 元。截止 2014 年 4 月 30 日，经测试无需补提减值。

（2）2011 年，本公司收购北京希世纪影视文化发展有限公司，支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值（收购日公允价值与账面价值相等）之间的差额 9,192,670.66 元确认为商誉。截至 2014 年 4 月 30 日，经测试无需计提减值。

（十） 长期待摊费用

项目	2010.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2011.12.31	其他减少的原因
装修费	667,933.36	1,842,400.00	335,553.36		2,174,780.00	

项目	2011.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2012.12.31	其他减少的原因
服务费		13,800,000.00	3,049,999.98		10,750,000.02	
装修费	2,174,780.00	180,000.00	2,234,780.00		120,000.00	
合计	2,174,780.00	13,980,000.00	5,284,779.98		10,870,000.02	

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少的原因
服务费	10,750,000.02		10,599,999.96		150,000.06	

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少的原因
装修费	120,000.00	469,446.66	141,497.37		447,949.29	
合计	10,870,000.02	469,446.66	10,741,497.33		597,949.35	

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.4.30	其他减少的原因
服务费	150,000.06	24,271,844.66	2,055,987.04		22,365,857.68	
装修费	447,949.29	1,835,000.00	106,142.20		2,176,807.09	
合计	597,949.35	26,106,844.66	2,162,129.24		24,542,664.77	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,631,301.43	4,210,943.20	1,208,828.66	388,635.03
可抵扣亏损	14,518,129.77	14,091,495.28	1,429,505.61	2,241,170.35
未实现内部利润	104,028.79	42,357.84	53,407.71	
可抵扣暂时性差异-广宣费				156,137.41
可抵扣暂时性差异-工资	755,297.51	1,395,217.37	384,854.81	365,715.34
小计	19,008,757.50	19,740,013.69	3,076,596.79	3,151,658.13
递延所得税负债：				
评估增值的无形资产	1,014,290.52	1,147,686.91	1,547,876.11	1,948,065.31

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
应纳税差异项目				
评估增值的无形资产	4,057,162.06	4,590,747.66	6,191,504.46	7,792,261.26
可抵扣差异项目				
资产减值准备	14,587,224.18	16,843,772.80	4,835,314.63	1,554,540.14
可抵扣亏损	58,072,519.02	56,365,981.11	5,718,022.44	8,964,681.38
未实现内部利润	416,115.16	169,431.36	213,630.84	
可抵扣暂时性差异-广宣费				624,549.64
可抵扣暂时性差异-工资	3,021,190.01	5,580,869.45	1,539,419.24	1,462,861.30
小计	76,097,048.37	78,960,054.72	12,306,387.15	12,606,632.46

(十二) 资产减值准备

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.12.31
			转回	转销	
坏账准备	2,125,361.61		570,821.47		1,554,540.14

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	1,554,540.14	3,280,774.49			4,835,314.63

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	4,835,314.63	7,275,666.24			12,110,980.87
存货跌价准备		4,732,791.93			4,732,791.93
合计	4,835,314.63	12,008,458.17			16,843,772.80

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.4.30
			转 回	转 销	
坏账准备	12,110,980.87	2,476,243.31			14,587,224.18
存货跌价准备	4,732,791.93			4,732,791.93	
合计	16,843,772.80	2,476,243.31		4,732,791.93	14,587,224.18

(十三) 短期借款

项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
质押借款	70,027,000.00	18,290,700.00		
保证借款	30,000,000.00	50,000,000.00		
合计	100,027,000.00	68,290,700.00		

注：质押物详见附注五（一）、附注五（二）、担保情况详见附注六（四）3。

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
宣发费及成本	40,496,164.95	9,840,556.02	10,530,171.20	7,598,841.41
房租	864,909.59	100,068.56	1,512,559.21	
其他	338,165.99	1,021,310.75	48,186.84	91,953.00
合计	41,699,240.53	10,961,935.33	12,090,917.25	7,690,794.41

2、 本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期应付账款中应付关联方情况。

单位名称	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
完美世界（北京）软件有限公司	864,909.59	100,068.56		

(十五) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
影视剧销售	28,119,617.92	43,732,088.00	67,671,145.38	75,948,050.00
制片款	38,648,698.29	31,758,973.68	5,000,000.00	17,200,000.00
艺人经纪	7,026,000.00	3,079,766.00	5,643,100.00	2,605,500.00
其他	968,000.00	968,000.00		1,915,840.00
合计	74,762,316.21	79,538,827.68	78,314,245.38	97,669,390.00

2、 本报告期无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无预收关联方款项。

4、 账龄超过1年的大额预收款项情况的说明

2014年4月30日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注
深圳市腾讯计算机系统有限公司	10,960,000.00	母带未交付	
乐视网（天津）信息技术有限公司	3,600,000.00	母带未交付	
合计	14,560,000.00		

2013年12月31日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注
深圳市腾讯计算机系统有限公司	10,960,000.00	母带未交付	
乐视网（天津）信息技术有限公司	3,600,000.00	母带未交付	
合计	14,560,000.00		

2012年12月31日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注
山西阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	5,000,000.00	影片未开拍	
乐视网（天津）信息技术有限公司	3,600,000.00	母带未交付	
合计	8,600,000.00		

2011年12月31日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注
云南云视传媒有限公司	5,000,000.00	影片未拍完	

(十六) 应付职工薪酬

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	298,016.51	9,943,546.69	7,994,749.25	2,246,813.95
(2) 职工福利费		53,249.23	53,249.23	
(3) 社会保险费	53,777.68	1,376,278.19	1,312,549.07	117,506.80
其中：医疗保险费	52,641.42	383,534.12	402,439.15	33,736.39
基本养老保险费	636.88	917,175.60	840,444.28	77,368.20
年金缴费				
失业保险费	164.6	41,271.73	38,120.53	3,315.80
工伤保险费	237.89	22,006.93	19,995.32	2,249.50

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
生育保险费	96.89	12,289.81	11,549.79	836.91
(4) 住房公积金	8,756.00	652,155.00	645,139.00	15,772.00
(5) 辞退福利				
(6) 其他	19,826.52		19,826.52	
合计	380,376.71	12,025,229.11	10,025,513.07	2,380,092.75

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,246,813.95	21,709,928.53	19,152,406.24	4,804,336.24
(2) 职工福利费		426,242.03	426,242.03	
(3) 社会保险费	117,506.80	4,068,252.71	3,784,957.43	400,802.08
其中：医疗保险费	33,736.39	1,168,905.06	1,088,253.66	114,387.79
基本养老保险费	77,368.20	2,649,834.76	2,465,575.16	261,627.80
年金缴费				
失业保险费	3,315.80	112,281.17	104,494.66	11,102.31
工伤保险费	2,249.50	60,609.54	56,764.33	6,094.71
生育保险费	836.91	76,622.18	69,869.62	7,589.47
(4) 住房公积金	15,772.00	2,193,402.00	2,155,660.00	53,514.00
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
合计	2,380,092.75	28,397,825.27	25,519,265.70	5,258,652.32

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,804,336.24	36,958,784.66	32,160,319.93	9,602,800.97
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	400,802.08	6,690,389.76	6,451,327.91	639,863.93
其中：医疗保险费	114,387.79	1,919,557.13	1,850,588.26	183,356.66
基本养老保险费	261,627.80	4,350,944.88	4,196,636.80	415,935.88
年金缴费				
失业保险费	11,102.31	185,620.87	178,824.65	17,898.53
工伤保险费	6,094.71	107,355.46	103,005.18	10,444.99
生育保险费	7,589.47	126,911.42	122,273.02	12,227.87
(4) 住房公积金	53,514.00	3,543,898.00	3,578,064.00	19,348.00
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
合计	5,258,652.32	47,193,072.42	42,189,711.84	10,262,012.90

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,602,800.97	15,325,191.88	18,770,922.80	6,157,070.05
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	639,863.93	2,615,145.82	2,619,068.24	635,941.51

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30
其中：医疗保险费	183,356.66	748,188.89	764,889.03	166,656.52
基本养老保险费	415,935.88	1,701,706.16	1,689,880.64	427,761.40
年金缴费				
失业保险费	17,898.53	72,684.28	72,177.48	18,405.33
工伤保险费	10,444.99	42,856.72	42,662.92	10,638.79
生育保险费	12,227.87	49,709.77	49,458.17	12,479.47
(4) 住房公积金	19,348.00	1,411,882.00	1,354,520.00	76,710.00
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
合计	10,262,012.90	19,352,219.70	22,744,511.04	6,869,721.56

(十七) 应交税费

税费项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
所得税	23,275,355.50	70,827,043.07	27,125,405.41	26,246,175.17
增值税	6,640,470.98	7,107,305.42	5,647,601.30	
营业税	516,617.53	381,325.00	1,519,142.55	4,482,058.20
城市维护建设税	577,646.31	494,121.02	510,422.66	242,735.57
教育费附加	412,604.50	407,608.23	373,381.96	158,214.53
个人所得税	1,602,588.07	2,300,136.62	1,562,281.09	1,085,000.83
文化事业建设费	251,216.27	133,796.33	242,212.26	288,435.90
其他	107,000.47	751,083.66	121,600.21	51,046.00
合计	33,383,499.63	82,402,419.35	37,102,047.44	32,553,666.20

(十八) 应付利息

项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	761,209.08	263,491.24	284,625.62	90,523.12
短期借款应付利息	476,734.03	71,901.01		
合计	1,237,943.11	335,392.25	284,625.62	90,523.12

(十九) 应付股利

单位名称	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31	超过一年未支付原因
丁芯	38,272,078.06	38,272,078.06			
赵宝刚	36,590,097.58	36,590,097.58			
赵宝刚（上海）影视文化工作室	7,200,000.00	7,200,000.00			
上海娜宇影视文化工作室	3,022,603.70	3,022,603.70			
滕华弢	48,052.70	48,052.70			
合计	85,132,832.04	85,132,832.04			

应付股利的说明：

(1) 2013 年 9 月 13 日，北京鑫宝源影视投资有限公司召开股东会会议，对 2012 年未分配利润进行分配，决定将 2012 年 12 月 31 日未分配利润 107,360,390.31 元进行分配，其中完美世界（北京）影视文化有限公司 59,048,214.67 元，赵宝刚 26,840,097.58 元，丁芯 21,472,078.06 元。本次分红已经支付 17,000,000.00 元。

(2) 2013 年 9 月 13 日上海宝宏影视文化传媒有限公司召开股东会会议，对 2012 年 12 月 31 日未分配利润为 43,960,752.48 元进行分配，其中完美世界（北京）影视文化有限公司 24,178,413.86 元，丁芯 10,990,188.12 元，赵宝刚（上海）影视文化工作室 8,792,150.50 元。本次分红全部支付完毕。

(3) 2013 年 11 月 14 日，北京鑫宝源影视投资有限公司召开股东会会议，对 2013 年 10 月 31 日未分配利润中的 56,000,000.00 元进行分配，其中完美世界（北京）影视文化有限公司 30,800,000.00 元，赵宝刚 14,000,000.00 元，丁芯 11,200,000.00 元。本次分红尚未支付。

(4) 2013 年 11 月 14 日，上海宝宏影视文化传媒有限公司召开股东会会议，对 2013 年 10 月 31 日未分配利润中的 36,000,000.00 元进行分配，其中完美世界（北京）影视文化有限公司 19,800,000.00 元，丁芯 9,000,000.00 元，赵宝刚（上海）影视文化工作室 7,200,000.00 元。本次分红尚未支付。

(5) 2013 年 6 月 5 日，北京完美建信影视文化有限公司召开股东会会议，对 2012 年未分配利润 12,000,000.00 元进行分配，其中完美世界（北京）影视文化有限公司 6,600,000.00 元，上海娜宇影视文化工作室 5,400,000.00 元。本次分红已经支付 11,325,532.42 元。

(6) 2013 年 10 月 15 日，北京完美建信影视文化有限公司召开股东会会议，对 2013 年 8 月 31 日未分配利润 6,042,429.53 元进行分红，其中完美世界（北京）影视文化有限公司 3,323,336.24 元，上海娜宇影视文化工作室 2,719,093.29 元。本次分红尚未支付。

(7) 2013 年 6 月 5 日北京华美时空文化传播有限公司召开股东会会议，对 2012 年未分配利润中的 7,000,000.00 元进行分配，其中完美世界（北京）影视文化有限公司 4,200,000.00 元，滕华弢 2,800,000.00 元。本次分红已经支付 4,449,067.25 元。

(二十) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
关联方往来	28,720,700.00	28,720,700.00	43,330,000.00	146,830,000.00
发行费	13,816,002.31	15,064,457.22		
合作分成款	84,400,361.29	65,963,864.03	29,315,979.97	11,132,106.38
利润分成款	44,016,295.19	57,137,973.89	10,023,477.16	
其他	5,182,842.00	1,917,232.00	214,791.25	96,352,249.43
合计	176,136,200.79	168,804,227.14	82,884,248.38	254,314,355.81

2、本报告期其他应付款中应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
石河子快乐永久股权投资有限公司	28,720,700.00	28,720,700.00	43,330,000.00	146,830,000.00

3、本报告期其他应付款中应付关联方情况

单位名称	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
石河子快乐永久股权投资有限公司	28,720,700.00	28,720,700.00	43,330,000.00	146,830,000.00

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

2014年4月30日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
石河子快乐永久股权投资有限公司	28,720,700.00	往来款	

2013年12月31日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
石河子快乐永久股权投资有限公司	28,720,700.00	往来款	

2012年12月31日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
北京快乐永久影视文化有限公司	43,330,000.00	往来款	

5、金额较大的其他应付款

2014年4月30日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
石河子快乐永久股权投资有限公司	28,720,700.00	往来款	
北京华录百纳影视股份有限公司	26,888,782.21	合拍方分成款	
上海长如影视文化工作室	21,897,849.48	利润分成款	
西安汇通博纳影视文化传媒有限公司	21,106,660.23	合拍方分成款	
上海路路影视文化工作室	14,067,500.02	利润分成款	
合计	112,681,491.94		

2013年12月31日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
石河子快乐永久股权投资有限公司	28,720,700.00	往来款	
上海长如影视文化工作室	21,736,562.88	利润分成款	
北京华录百纳影视股份有限公司	20,271,817.22	合拍方分成款	
上海蓬元影视文化工作室	16,274,663.57	利润分成款	
西安汇通博纳影视文化传媒有限公司	16,126,302.98	合拍方分成款	
合计	103,130,046.65		

2012年12月31日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
北京快乐永久影视文化有限公司	43,330,000.00	往来款	
上海霞光万丈工作室	10,023,477.16	利润分成款	
湖南广播电视台	8,688,478.57	合作分成款	

单位名称	账面余额	性质或内容	备 注
湖南和光传媒有限责任公司	5,000,000.00	合作分成款	
云南云视传媒集团有限公司	5,000,000.00	合作分成款	
合计	72,041,955.73		

2011年12月31日

单位名称	账面余额	性质或内容	备 注
北京快乐永久影视文化有限公司	146,830,000.00	往来款	
浙江创新产业股权投资合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	往来款	
北京世纪伙伴文化传媒有限公司	10,250,301.25	合作分成款	
丁芯	9,920,000.00	收购款	
赵宝刚（上海）影视文化工作室	1,800,000.00	收购款	
合计	248,800,301.25		

(二十一) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
一年内到期的长期借款	94,890,000.00	89,000,000.00	25,500,000.00	

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
保证借款	94,890,000.00	89,000,000.00	25,500,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2014.4.30		2013.12.31	
					外币金 额	本币金额	外币金 额	本币金额
交通银行北京林萃路分行	2012.9.7	2014.9.7	人民币	6.765		28,350,000.00		28,350,000.00
交通银行北京林萃路分行	2012.9.21	2014.9.21	人民币	6.765		21,100,000.00		21,100,000.00
交通银行北京林萃路分行	2012.6.20	2014.6.20	人民币	6.765		15,130,000.00		15,130,000.00
交通银行北京林萃路分行	2012.6.25	2014.6.25	人民币	6.765		2,560,000.00		2,560,000.00
交通银行北京林萃路分行	2012.9.7	2014.9.7	人民币	6.765		8,160,000.00		8,160,000.00
交通银行北京林萃路分行	2013.4.26	2014.10.19	人民币	6.765		9,590,000.00		13,700,000.00
北京银行土地支行	2013.8.30	2015.3.1	人民币	6.765		10,000,000.00		
合计						94,890,000.00		89,000,000.00

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2012.12.31		2011.12.31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行北京林萃路分行	2011.9.13	2013.9.13	人民币	6.765		15,000,000.00		
交通银行北京林萃路分行	2011.9.13	2013.9.13	人民币	6.765		10,500,000.00		
合计						25,500,000.00		

注：保证情况详见附注六（四）3。

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
保证借款		10,000,000.00	110,800,000.00	40,500,000.00

2、长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2014.4.30		2013.12.31	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
北京银行上地支行	2013/8/30	2015.3.1	人民币	6.7650				10,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2012.12.31		2011.12.31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行北京林萃路分行	2012/9/7	2014/9/7	人民币	6.7650		35,000,000.00		
交通银行北京林萃路分行	2012/9/21	2014/9/21	人民币	6.7650		26,500,000.00		
交通银行北京林萃路分行	2012/6/20	2014/6/20	人民币	7.04		18,800,000.00		
交通银行北京林萃路分行	2012/6/25	2014/6/25	人民币	7.04		15,500,000.00		
交通银行北京林萃路分行	2012/9/7	2014/9/7	人民币	6.765		15,000,000.00		
交通银行北京林萃路分行	2011/10/8	2013/10/8	人民币	7.315				15,000,000.00
交通银行北京林萃路分行	2011/9/13	2013/9/13	人民币	7.315				15,000,000.00
交通银行北京林萃路分行	2011/9/14	2013/9/21	人民币	7.315				10,500,000.00
合计						110,800,000.00		40,500,000.00

注：保证情况详见附注六（四）3。

(二十三) 实收资本

股东名称	2010.12.31		本年增加	本年减少	2011.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
完美世界（北京）网络技术有限公司	82,020,000.00	100.00		82,020,000.00		
北京快乐瞬间影视文化有限公司			82,020,000.00	82,020,000.00		
北京快乐永久影视文化有限公司			112,020,000.00		112,020,000.00	100.00
合计	82,020,000.00	100.00	194,040,000.00	164,040,000.00	112,020,000.00	100.00

股东名称	2011.12.31		本年增加	本年减少	2012.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
北京快乐永久影视文化有限公司	112,020,000.00	100.00		49,288,800.00	62,731,200.00	44.59

北京完美影视传媒股份有限公司
2011年—2014年4月
财务报表附注

股东名称	2011.12.31		本年增加	本年减少	2012.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
天津广济企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			31,365,600.00		31,365,600.00	22.30
天津嘉冠企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			17,923,200.00		17,923,200.00	12.74
杭州凯泰成长创业投资合伙企业（有限合伙）			6,862,966.00		6,862,966.00	4.88
浙江创新产业股权投资合伙企业（有限合伙）			9,150,621.00		9,150,621.00	6.50
杭州凯泰创新投资合伙企业（有限合伙）			5,719,138.00		5,719,138.00	4.07
天津华景光芒创业投资合伙企业（有限合伙）			3,488,674.00		3,488,674.00	2.48
北京华创盛景投资中心（有限合伙）			3,431,483.00		3,431,483.00	2.44
合计	112,020,000.00	100.00	77,941,682.00	49,288,800.00	140,672,882.00	100.00

股东名称	2012.12.31		本年增加		本年减少	2013.12.31	
	金额	比例%	增资	股改		金额	比例%
石河子快乐永久股权投资有限公司	62,731,200.00	44.59		62,536,800.00		125,268,000.00	37.96
天津广济企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	31,365,600.00	22.30		31,268,400.00		62,634,000.00	18.98
天津嘉冠企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	17,923,200.00	12.74		17,848,800.00		35,772,000.00	10.84
杭州凯泰成长创业投资合伙企业（有限合伙）	6,862,966.00	4.88		6,832,034.00		13,695,000.00	4.15
浙江创新产业股权投资合伙企业（有限合伙）	9,150,621.00	6.50		9,131,379.00		18,282,000.00	5.54
杭州凯泰创新投资合伙企业（有限合伙）	5,719,138.00	4.07		5,698,862.00		11,418,000.00	3.46
天津华景光芒创业投资合伙企业（有限合伙）	3,488,674.00	2.48		3,474,326.00		6,963,000.00	2.11
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	3,431,483.00	2.44		3,432,517.00		6,864,000.00	2.08
天津分享星光股权投资基金合伙企业（有限合伙）			22,876,553.00	22,795,447.00		45,672,000.00	13.84
深圳市鹏瑞投资集团有限公司			1,715,742.00	1,716,258.00		3,432,000.00	1.04
合计	140,672,882.00	100.00	24,592,295.00	164,734,823.00		330,000,000.00	100.00

股东名称	2013.12.31		本年增加		本年减少	2014.4.30	
	金额	比例%	增资	股改		金额	比例%
石河子快乐永久股权投资有限公司	125,268,000.00	37.96				125,268,000.00	37.96
天津广济企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	62,634,000.00	18.98				62,634,000.00	18.98
天津嘉冠企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	35,772,000.00	10.84				35,772,000.00	10.84
杭州凯泰成长创业投资合伙企业（有限合伙）	13,695,000.00	4.15				13,695,000.00	4.15

股东名称	2013.12.31		本年增加		本年减少	2014.4.30	
	金额	比例%	增资	股改		金额	比例%
浙江创新产业股权投资合伙企业（有限合伙）	18,282,000.00	5.54				18,282,000.00	5.54
杭州凯泰创新投资合伙企业（有限合伙）	11,418,000.00	3.46				11,418,000.00	3.46
天津华景光芒创业投资合伙企业（有限合伙）	6,963,000.00	2.11				6,963,000.00	2.11
北京华创盛景投资中心（有限合伙）	6,864,000.00	2.08				6,864,000.00	2.08
天津分享星光股权投资基金合伙企业（有限合伙）	45,672,000.00	13.84				45,672,000.00	13.84
深圳市鹏瑞投资集团有限公司	3,432,000.00	1.04				3,432,000.00	1.04
合计	330,000,000.00	100.00				330,000,000.00	100.00

说明：(1)北京快乐永久影视文化有限公司于 2013 年更名为石河子快乐永久股权投资有限公司。

(2)实收资本变动情况详见附注一。

(二十四) 资本公积

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
资本溢价		221,847,118.00		221,847,118.00
其他资本公积		51,590,416.00		51,590,416.00
合计		273,437,534.00		273,437,534.00

说明：2012 年 12 月 25 日公司召开股东会会议，同意新股东天津华景光芒创业投资合伙企业（有限合伙）、北京华创盛景投资中心（有限合伙）、杭州凯泰成长创业投资合伙企业（有限合伙）、浙江创新产业股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州凯泰创新投资合伙企业（有限合伙）以货币对公司增资。各方除直接计入注册资本 28,652,882.00 元的部分以现金认缴外，同时以对公司的债权共计 221,847,118.00 元作为认缴公司注册资本的资本溢价，该债权价值已经北京鲁光资产评估有限公司出具的鲁光评报字（2012）第 080 号资产评估报告确认。注册资本变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字[2012]第 110ZC0108 号验资报告验证。

其他资本公积说明：

2012 年 10 月 15 日,北京快乐永久影视文化有限公司召开股东会，会议通过：北京快乐永久影视文化有限公司以持完美世界（北京）影视文化有限公司 16%的股权对完美影视核心高管人员进行激励，股权转让价格为 31,200,000.00 元，股权公允价值为 82,790,416.00 元，差额 51,590,416.00 元确认股份支付。

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
资本溢价	221,847,118.00	470,611,175.38	412,254,823.00	280,203,470.38
其他资本公积	51,590,416.00		51,590,416.00	
合计	273,437,534.00	470,611,175.38	463,845,239.00	280,203,470.38

说明：(1) 2013年11月18日，公司召开股东会会议，同意新股东天津分享星光股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市鹏瑞投资集团有限公司以货币出资对公司进行增资，其中天津分享星光股权投资基金合伙企业（有限合伙）实际出资 200,000,000.00 元，其中：22,876,553.00 元计入实收资本，超出部分 177,123,447.00 元计入资本公积；深圳市鹏瑞投资集团有限公司实际出资 15,000,000.00 元，其中：1,715,742.00 元计入实收资本，13,284,258.00 元计入资本公积。注册资本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第 210898 号验资报告验证。

(2) 2013年8月31日，公司召开股东会会议，决议收购部分子公司少数股东所持股权，其中收购子公司北京华美时空文化传播有限公司、北京完美蓬瑞影视文化有限公司、北京完美建信影视文化有限公司、北京君竹影视文化有限公司少数股东所持股权导致资本公积减少 1,933,250.93 元。

(3) 2013年12月16日，公司召开股东会会议，同意公司变更为股份有限公司，净资产 612,136,721.31 元，折合股本 33,000 万股，每股面值 1 元，净资产大于股本部分的计入股份有限公司资本公积。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30
资本溢价	280,203,470.38			280,203,470.38

(二十五) 盈余公积

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
法定盈余公积	136,963.65			136,963.65

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	136,963.65			136,963.65

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	136,963.65	17,855,754.52	17,752,630.53	240,087.64

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30
法定盈余公积	240,087.64			240,087.64

(二十六) 未分配利润

项目	2014年1-4月	2013年度	2012年度	2011年度	提取或分配比例
年初未分配利润	-16,980,591.69	30,641,401.99	121,388.78	-65,839,240.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,919,578.83	130,007,435.62	30,520,013.21	65,960,629.64	
减：提取法定盈余公积		17,855,754.52			10%
应付普通股股利		194,500,000.00			
转作股本的普通股股利		-34,726,325.22			
期末未分配利润	11,938,987.14	-16,980,591.69	30,641,401.99	121,388.78	

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	145,915,934.22	988,992,431.71	585,493,965.40	250,026,993.19
其他业务收入	88,924.53	1,093,790.44	2,279,938.11	
营业成本	66,319,848.84	502,597,430.70	273,747,174.74	70,485,316.19

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-4 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	96,406,468.22	42,324,407.97	910,878,120.77	485,845,396.65
电影	33,467,681.03	13,353,519.55	14,630,311.90	6,848,594.97
经纪及其他	16,041,784.97	10,459,838.00	63,483,999.04	9,226,062.88
合计	145,915,934.22	66,137,765.52	988,992,431.71	501,920,054.50

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	549,989,005.01	270,435,632.66	165,277,861.33	56,611,645.29
电影	5,836,235.39	1,911,977.08	70,142,195.86	13,873,670.90
经纪及其他	29,668,725.00		14,606,936.00	
合计	585,493,965.40	272,347,609.74	250,026,993.19	70,485,316.19

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-4 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南广播电视台卫视频道	45,213,351.37	30.97
中国电影集团公司/中国电影股份有限公司北京电影发行分公司	28,413,220.97	19.46
深圳市腾讯计算机系统有限公司	22,566,472.79	15.46
北京爱奇艺科技有限公司	18,433,962.22	12.63
云南广播电视台	4,850,407.55	3.32
合计	119,477,414.90	81.84

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南广播电视台卫视频道	89,159,033.14	9.01
北京电视台	69,540,420.65	7.02
天视卫星传媒股份有限公司/天津电视台节目购销中心	69,257,333.51	7.00
云南广电传媒有限公司/云南广播电视台/云南电视台	68,516,439.37	6.92

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中央电视台电视剧频道	62,333,357.06	6.30
合计	358,806,583.73	36.25

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
合一网络技术(北京)有限公司/合一信息技术(北京)有限公司	71,539,015.22	12.17
湖南广播电视台卫视频道	61,483,294.28	10.46
北京电视台	48,627,307.67	8.27
天视卫星传媒股份有限公司	40,795,224.92	6.94
浙江广播电视集团	37,802,737.79	6.43
合计	260,247,579.88	44.27

2011 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电影股份有限公司北京电影发行分公司	62,313,406.12	24.92
浙江广播电视集团	14,850,213.98	5.94
北京电视台	14,549,100.00	5.82
天视卫星传媒股份有限公司	14,421,000.00	5.77
乐视网络信息技术(北京)股份有限公司	12,000,000.00	4.80
合计	118,133,720.10	47.25

(二十八) 营业税金及附加

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	575,505.00	4,429,918.66	22,667,076.71	9,018,804.19	5%
城市维护建设税	265,615.37	3,116,327.61	1,965,324.76	489,678.79	7%、1%
教育费附加	191,569.76	2,443,123.60	1,422,516.49	317,830.77	5%
其他	295,657.12	1,360,672.21	800,210.44	738,883.24	
合计	1,328,347.25	11,350,042.08	26,855,128.40	10,565,196.99	

(二十九) 销售费用

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
影视剧发行费用	1,543,765.44	30,399,513.67	10,605,688.49	310,350.00
职工薪酬	7,771,066.85	21,570,068.68	8,831,259.34	4,527,919.31
广告宣传费用	7,432,500.09	15,899,023.48	15,506,449.00	9,183,482.77
招待费用	243,967.95	839,377.07	664,936.21	407,553.33
无形资产摊销	276,330.56	793,578.47	744,000.00	744,000.00
办公费用	142,065.22	809,696.47	812,196.51	423,961.09
折旧费用	27,408.98	507,166.50	396,082.07	613,991.28
差旅费用	236,650.61	447,035.45	475,572.53	399,879.27

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
其他	823,045.74	3,212,749.74	541,882.93	319,028.92
合计	18,496,801.44	74,478,209.53	38,578,067.08	16,930,165.97

(三十) 管理费用

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利润提成	2,817,222.37	55,850,191.22	10,023,477.16	
职工薪酬	8,212,791.19	21,578,476.01	15,243,726.70	3,320,311.45
服务费	3,064,494.79	15,356,136.54	8,787,715.98	
房屋租赁水电物业	2,863,673.99	8,716,629.51	5,185,076.04	1,170,854.72
剧本损失费		5,086,708.06	159,500.51	478,501.54
折旧费	752,018.60	3,916,357.64	2,943,236.90	804,737.37
办公费用	457,206.24	3,604,631.82	1,842,382.66	1,647,136.74
差旅及交通费	747,709.93	2,591,138.94	2,109,136.22	974,595.13
中介服务费	160,699.59	4,208,051.19	632,055.60	708,746.64
招待费	357,433.21	1,328,179.39	1,129,142.92	750,812.07
无形资产摊销	333,561.86	1,004,736.60	866,195.05	856,756.76
会议费		1,936,597.39	1,944,129.32	586,188.80
税金	66,232.67	813,696.47	448,810.70	141,923.86
股份支付			51,590,416.00	
其他	977,734.40	5,658,956.74	2,764,366.67	683,644.08
合计	20,810,778.84	131,650,487.52	105,669,368.43	12,124,209.16

(三十一) 财务费用

类别	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利息支出	3,436,225.88	13,302,550.75	5,473,143.22	829,033.33
减：利息收入	748,826.37	2,389,673.49	804,281.62	507,899.92
汇兑损益	-12,488.14	48,773.70		
其他	106,786.50	245,165.59	37,230.68	24,442.60
合计	2,781,697.87	11,206,816.55	4,706,092.28	345,576.01

(三十二) 投资收益

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
理财产品投资收益	308,712.33	75,600.00		

(三十三) 资产减值损失

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
坏账损失	2,476,243.31	7,275,666.24	3,280,774.49	-570,821.47
存货跌价损失		4,732,791.93		
合计	2,476,243.31	12,008,458.17	3,280,774.49	-570,821.47

(三十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计		10,370.49				10,370.49		
其中：处置固定资产利得		10,370.49				10,370.49		
政府补助	8,467,735.86	10,980,297.00	7,526,368.00	1,870,383.76	8,467,735.86	10,980,297.00	7,526,368.00	1,870,383.76
其他		252,750.54	490,476.86	692,003.73		252,750.54	490,476.86	692,003.73
合计	8,467,735.86	11,243,418.03	8,016,844.86	2,562,387.49	8,467,735.86	11,243,418.03	8,016,844.86	2,562,387.49

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
《北京青年》高清补贴和互济金	高清补贴和互济金	货币	2012 年			4,000,000.00	
税收扶持资金	上海市松江区优惠扶持政策	货币	2011、2012、2013 年		2,795,297.00	2,903,368.00	1,870,383.76
中关村科技园区石景山管理委员会	企业技术改造和创新资金一企一策	货币	2012、2013 年		4,795,000.00	273,000.00	
北京市国有文化资产监督管理办公室	文创资金、财政拨款中小企业资金	货币	2012、2013、2014 年	1,300,000.00	1,640,000.00	350,000.00	
上海市松江区财政局企业科	文化产业项目专项扶持资金	货币	2013 年		100,000.00		
中共北京市委宣传部	北京市文学艺术奖	货币	2013 年		1,000,000.00		
国家广播电影电视总局	电影精品专项资金	货币	2013 年		650,000.00		
北京市广播电影电视局	优秀影视剧剧本奖等	货币	2014 年	7,167,735.86			
合计				8,467,735.86	10,980,297.00	7,526,368.00	1,870,383.76

(三十五) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计			16,209.33	25,211.91			16,209.33	25,211.91
其中：固定资产处置损失			16,209.33	25,211.91			16,209.33	25,211.91
对外捐赠		268,000.00	310,000.00			268,000.00	310,000.00	
其他			400,000.00	800.00			400,000.00	800.00
合计		268,000.00	726,209.33	26,011.91		268,000.00	726,209.33	26,011.91

(三十六) 所得税费用

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,660,184.11	83,051,420.83	49,320,743.36	36,452,206.17
递延所得税调整	597,859.80	-17,063,606.10	-325,127.86	-419,129.35
合计	9,258,043.91	65,987,814.73	48,995,615.50	36,033,076.82

(三十七) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
公司往来款收回		650,000.00	16,166.14	294,604,233.84
利息收入	748,826.37	2,389,673.49	804,281.62	507,899.92
营业外收入	8,545,324.95	8,437,868.97	3,623,000.00	908,471.93
合计	9,294,151.32	11,477,542.46	4,443,447.76	296,020,605.69

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
公司往来款支出		14,609,300.00		183,235,153.57
付现费用	62,157,864.37	93,800,828.86	43,456,188.67	18,071,907.43
合计	62,157,864.37	108,410,128.86	43,456,188.67	201,307,061.00

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
取得子公司收到的现金				2,926,148.18

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非金融机构借款本金			8,850,000.00	
收回贷款保证金存款	6,600,000.00			
合计	6,600,000.00		8,850,000.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
偿还非金融机构借款本金		9,863,725.00		
贷款保证金存款	20,000,000.00	29,600,000.00		
合计	20,000,000.00	39,463,725.00		

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	33,309,545.48	191,857,980.90	93,232,318.12	106,650,649.10
加：资产减值准备	-2,256,548.62	12,008,458.17	3,280,774.49	-570,821.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,789,389.18	4,970,977.86	3,885,568.97	1,436,401.49
无形资产摊销	609,892.42	1,798,315.07	1,610,195.05	1,600,756.76
长期待摊费用摊销	2,162,129.24	10,741,497.33	5,284,779.98	335,553.36
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）		-10,370.49		

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			16,209.33	25,211.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	3,436,225.88	13,302,550.75	5,473,143.22	829,033.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-308,712.33	-75,600.00		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	731,256.19	-16,663,416.90	75,061.34	-18,940.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-133,396.39	-400,189.20	-400,189.20	-400,189.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,700,952.58	140,392,099.07	-186,121,814.44	-101,057,781.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,737,658.65	-298,217,511.88	-127,567,541.89	-110,304,075.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,476,662.92	145,455,758.12	84,932,035.63	134,289,145.90
其他			51,590,416.00	
经营活动产生的现金流量净额	-64,100,175.80	205,160,548.80	-64,709,043.40	32,814,944.14
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	258,747,568.08	293,155,379.78	175,871,550.37	109,005,281.14
减：现金的期初余额	293,155,379.78	175,871,550.37	109,005,281.14	74,675,161.03
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	-34,407,811.70	117,283,829.41	66,866,269.23	34,330,120.11

注：其他为确认的股份支付金额

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2014 年 1-4 月	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
一、现金	258,747,568.08	293,155,379.78	175,871,550.37	109,005,281.14
其中：库存现金	301,129.12	194,018.35	584,807.61	776,182.75
可随时用于支付的银行存款	258,446,438.96	292,961,361.43	175,286,742.76	108,229,098.39
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	258,747,568.08	293,155,379.78	175,871,550.37	109,005,281.14

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
石河子快乐永久股权投资有限公司	母公司	有限责任公司	石河子	池宇峰	股权投资	100.00	37.96	37.96	池宇峰	57692897-9

(二) 本企业的子公司情况

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京鑫宝源影视投资有限公司	控股	有限责任公司	北京	丁芯	影视	1,000.00	55.00	55.00	10227780-1
北京华美时空文化传播有限公司	全资	有限责任公司	北京	滕华弢	影视	1,000.00	100.00	100.00	55851191-8
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	全资	有限责任公司	北京	刘江	影视	1,000.00	100.00	100.00	56364443-2
北京完美建信影视文化有限公司	全资	有限责任公司	北京	郭靖宇	影视	1,000.00	100.00	100.00	57128004-2
北京希世纪影视文化发展有限公司	控股	有限责任公司	北京	解策进	影视	600.00	55.00	55.00	69082838-1
上海宝宏影视文化传媒有限公司	控股	有限责任公司	上海	丁芯	影视	300.00	55.00	55.00	68873586-4
北京君竹影视文化有限公司	全资	有限责任公司	北京	文章	影视	1,000.00	100.00	100.00	59606570-1
天津完美世界影视文化有限公司	全资	有限责任公司	天津	黄永红	影视	300.00	100.00	100.00	59870384-2
天津超导影视文化有限公司	全资	有限责任公司	天津	包世宏	影视	300.00	100.00	100.00	05871444-4
天津东晟影视文化有限公司	全资	有限责任公司	天津	马策	影视	300.00	100.00	100.00	08836784-2

(三) 其他关联方

关联方名称	关联方关系	组织机构代码
完美世界（北京）软件有限公司	同一实际控制人	79160475-8
赵宝刚	间接持有本公司超过 5%股份的股东	
赵宝刚（上海）影视文化工作室	间接持有本公司超过 5%股份的股东控制的企业	

(四) 关联交易情况

1、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
赵宝刚（上海）影视文化工作室	导演费	市场公允价格	1,308,000.00	28,153,000.00	14,200,000.00	3,600,000.00

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费			
						2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
完美世界（北京）软件有限公司	北京完美影视传媒股份有限公司	房屋	2011.8.1	2023.3.31	市场价格	2,942,554.44	6,261,058.71	680,969.71	138,073.60

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
池宇峰	北京完美影视传媒股份有限公司	1513 万元	2012/6/20	2014/6/20	否
池宇峰	北京完美影视传媒股份有限公司	256 万元	2012/6/25	2014/6/25	否
池宇峰	北京完美影视传媒股份有限公司	3000 万元	2014/2/28	2014/12/15	否
北京完美影视传媒股份有限公司，池宇峰	北京鑫宝源影视投资有限公司	2110 万元	2012/9/21	2014/9/21	否
北京完美影视传媒股份有限公司，池宇峰	北京华美时空文化传播有限公司	959 万元	2013/4/26	2014/10/19	否
北京完美影视传媒股份有限公司，池宇峰	北京华美时空文化传播有限公司	1000 万元	2013/8/30	2015/3/1	否
北京完美影视传媒股份有限公司，池宇峰	北京完美蓬瑞影视文化有限公司	816 万元	2012/9/7	2014/9/7	否
北京完美影视传媒股份有限公司，池宇峰	北京完美建信影视文化有限公司	2835 万元	2012/9/7	2014/9/7	否
北京完美影视传媒股份有限公司，池宇峰	天津完美世界影视文化有限公司	1900 万元	2013/9/26	2014/9/25	否
北京完美影视传媒股份有限公司，池宇峰	天津完美世界影视文化有限公司	1100 万元	2013/10/22	2014/9/25	否

4、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	账面余额			
		2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
其他应收款	完美世界（北京）软件有限公司	50,000.00	50,000.00	60,711.94	
应付账款	完美世界（北京）软件有限公司	864,909.59	100,068.56		
其他应付款	石河子快乐永久股权投资有限公司	28,720,700.00	28,720,700.00	43,330,000.00	146,830,000.00
预付账款	完美世界（北京）软件有限公司			89,288.06	

5、关键管理人员薪酬

项目名称	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
关键管理人员薪酬	2,078,000.00	7,919,000.00	3,304,800.00	

七、或有事项

截至2014年4月30日，本公司不存在应披露未披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

1、本公司与钱雁秋、何静、吴玉江及上海霞光万丈影视文化工作室签订了《独家合作协议》，协议约定在独家合作期限内，钱雁秋、何静、吴玉江及上海霞光万丈影视文化工作室与本公司进行独家合作；根据约定在本公司成立内部独立核算利润中心“钱雁秋工作室”“何静吴玉江制片人工作室”，在独家服务期限内的每个自然年度，如果工作室净利润在扣除项目应收未收款项和以往年度累计亏损后还有盈余，钱雁秋、何静、吴玉江及上海霞光万丈影视文化工作室可进行利润提成。

2、本公司及子公司分别同滕华弢、上海羽吟影视文化工作室，刘江及上海刘江影视文化工作室，郭靖宇、上海娜宇影视文化工作室及上海长如影视文化工作室，文章及上海路路影视文化工作室，马策及上海东晟影视文化工作室，签订《独家合作协议》，约定在独家合作期限内与本公司及子公司独家合作；

根据《独家合作协议》签订《利润分成协议》，约定在独家合作期限内，根据其相应子公司的业绩情况支付一定比例的利润分成。

九、资产负债表日后事项

2014年7月5日，北京希世纪影视文化发展有限公司股东会通过决议，同意本公司将其持有的55%股权以830万元出资转让给穆晓穗。同日，本公司和穆晓穗就股权转让签订股权转让协议，约定在北京希世纪文化发展有限公司偿还所借本公司运营资金借款、穆晓穗向本公司支付本次股权转让价款等条件全部实现后，本公司向穆晓穗转让所持北京希世纪文化发展有限公司的股权，并办理工商变更登记。

十、其他重要事项说明

截至2014年4月30日，本公司不存在其他重要事项说明。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2014.4.30				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	113,684,330.19	100.00	3,427,405.17	3.01	109,299,255.34	100.00	3,489,501.40	3.19
其中：账龄组合	73,249,155.99	64.43	3,427,405.17	4.68	90,759,185.16	83.04	3,489,501.40	3.84

种类	2014.4.30				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合并范围内公司往来组合	40,435,174.20	35.57			18,540,070.18	16.96		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	113,684,330.19	100.00	3,427,405.17	3.01	109,299,255.34	100.00	3,489,501.40	3.19

种类	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	57,005,194.73	100.00	1,205,079.75	2.11	17,197,125.68	100.00	171,971.26	1.00
其中：账龄组合	57,005,194.73	100.00	1,205,079.75	2.11	17,197,125.68	100.00	171,971.26	1.00
合并范围内公司往来组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	57,005,194.73	100.00	1,205,079.75	2.11	17,197,125.68	100.00	171,971.26	1.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.4.30			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	67,479,494.44	92.12	674,794.94	84,097,365.25	92.66	840,973.65
1—2 年	330,551.37	0.45	33,055.14	1,705,955.51	1.88	170,595.55
2—3 年	5,439,110.18	7.43	2,719,555.09	4,955,864.40	5.46	2,477,932.20
3 年以上						
合计	73,249,155.99	100.00	3,427,405.17	90,759,185.16	100.00	3,489,501.40

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	49,949,330.33	87.62	499,493.30	17,197,125.68	100.00	171,971.26
1—2 年	7,055,864.40	12.38	705,586.45			
2—3 年						
3 年以上						
合计	57,005,194.73	100.00	1,205,079.75	17,197,125.68	100.00	171,971.26

2、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014年4月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京完美建信影视文化有限公司	关联方	33,588,029.12	1年以内	29.54
安徽广播电视台	非关联方	14,895,948.16	1年以内	13.10
重庆广播电视集团	非关联方	13,009,518.39	1年以内	11.44
北京奇艺世纪科技有限公司	非关联方	9,984,021.74	1年以内	8.78
北京创世星影视文化有限公司	非关联方	6,750,000.00	1年以内	5.94
合计		78,227,517.41		68.80

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京完美建信影视文化有限公司	关联方	17,210,396.19	1年以内	15.75
重庆广播电视集团	非关联方	15,921,201.51	1年以内	14.57
安徽广播电视台	非关联方	14,895,948.16	1年以内	13.63
天津电视台	非关联方	12,944,684.44	1年以内	11.84
北京奇艺世纪科技有限公司	非关联方	9,745,300.38	1年以内	8.92
合计		70,717,530.68		64.71

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
乐视网(天津)信息技术有限公司	非关联方	22,329,173.13	1年以内	39.17
湖南广播电视台	非关联方	14,456,086.24	1年以内	25.36
浙江东阳贺盈影视文化有限公司	非关联方	8,241,268.33	2年以内	14.46
山东电视台	非关联方	4,153,624.96	1年以内	7.29
湖北电视台	非关联方	3,466,231.80	1年以内	6.08
合计		52,646,384.46		92.36

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江东阳贺盈影视文化有限公司	非关联方	14,555,864.40	1年以内	84.64
北京紫禁城三联影视发行有限公司	非关联方	2,641,261.28	1年以内	15.36
合计		17,197,125.68		100.00

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
北京完美建信影视文化有限公司	子公司	33,588,029.12	29.54
天津完美世界影视文化有限公司	子公司	3,547,145.08	3.12
Perfect Pictures Co., Limited	子公司	3,300,000.00	2.90
合计		40,435,174.20	35.56

5、 应收账款质押情况详见附注五(二)5。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2014.4.30				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款	117,248,507.65	100.00	2,657,364.80	2.27	135,930,657.95	100.00	2,068,445.00	1.52
其中：账龄组合	4,195,622.83	3.58	2,657,364.80	63.34	6,351,500.00	4.67	2,068,445.00	32.57
合并范围内公司往来组合	113,052,884.82	96.42			129,579,157.95	95.33		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	117,248,507.65	100.00	2,657,364.80	2.27	135,930,657.95	100.00	2,068,445.00	1.52

种类	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款	177,695,620.76	100.00	972,155.63	0.55	93,720,223.50	100.00	224,440.00	0.24
其中：账龄组合	2,057,562.93	1.16	972,155.63	47.25	4,966,000.00	5.30	224,440.00	4.52
合并范围内公司往来组合	175,638,057.83	98.84			88,754,223.50	94.70		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	177,695,620.76	100.00	972,155.63	0.55	93,720,223.50	100.00	224,440.00	0.24

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.4.30			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	255,527.59	6.09	2,555.28	3,074,500.00	48.41	30,745.00
1—2年	663,095.24	15.80	66,309.52	1,377,000.00	21.68	137,700.00
2—3年	1,377,000.00	32.82	688,500.00			
3年以上	1,900,000.00	45.29	1,900,000.00	1,900,000.00	29.91	1,900,000.00
合计	4,195,622.83	100.00	2,657,364.80	6,351,500.00	100.00	2,068,445.00

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	115,562.93	5.62	1,155.63	3,024,000.00	60.89	30,240.00
1—2年				1,942,000.00	39.11	194,200.00

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2—3 年	1,942,000.00	94.38	971,000.00			
3 年以上						
合计	2,057,562.93	100.00	972,155.63	4,966,000.00	100.00	224,440.00

2、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

2014 年 4 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京希世纪影视文化发展有限公司	关联方	52,293,863.50	2-4 年	44.60	往来款
天津完美世界影视文化有限公司	关联方	26,949,021.32	2 年以下	22.99	往来款
天津东晟影视文化有限公司	关联方	22,610,000.00	1 年以内	19.28	往来款
承德完美建信影视文化有限公司	关联方	10,500,000.00	1 年以内	8.96	往来款
苏黎明	非关联方	1,750,000.00	3 年以上	1.49	预付剧本款
合计		114,102,884.82		97.32	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京希世纪影视文化发展有限公司	关联方	76,800,000.00	1-3 年	56.50	往来款
天津完美世界影视文化有限公司	关联方	51,649,157.95	1 年以内	38.00	往来款
苏黎明	非关联方	1,750,000.00	3 年以上	1.29	预付剧本款
Leeding Media, Inc	非关联方	1,324,000.00	1-2 年	0.97	独家服务费
北京蓬瑞影视文化有限公司	关联方	1,000,000.00	1 年以内	0.74	往来款
合计		132,523,157.95		97.50	

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京希世纪影视文化发展有限公司	关联方	112,293,863.50	2 年以内	63.19	往来款
北京华美时空文化传播有限公司	关联方	19,900,000.00	1 年以内	11.20	往来款
北京君竹影视文化有限公司	关联方	15,650,000.00	1 年以内	8.81	往来款
天津完美世界影视文化有限公司	关联方	12,773,834.33	1 年以内	7.19	往来款
北京蓬瑞影视文化有限公司	关联方	8,220,360.00	1 年以内	4.63	往来款
合 计		168,838,057.83		95.02	

2011 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
北京希世纪影视文化发展有限公司	关联方	65,643,863.50	1 年以内	70.04	往来款
北京华美时空文化传播有限公司	关联方	13,000,000.00	1 年以内	13.87	往来款
北京蓬瑞影视文化有限公司	关联方	10,110,360.00	1 年以内	10.79	往来款
北京世纪伙伴文化传媒有限公司	非关联方	3,024,000.00	1 年以内	3.23	合拍方分成款
苏黎明	非关联方	1,750,000.00	1-2 年	1.87	预付剧本款
合 计		93,528,223.50		99.80	

4、合并范围内公司往来组合的其他应收款

组合名称	2014.4.30	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
合并范围内公司往来组合	113,052,884.82	129,579,157.95	175,638,057.83	88,754,223.50

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2011.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海宝宏影视文化传媒有限公司	成本法	82,300,000.00	82,300,000.00			82,300,000.00	55.00	55.00		29,830,596.74		39,350,000.00
北京希世纪影视文化发展有限公司	成本法	8,300,000.00		8,300,000.00		8,300,000.00	55.00	55.00				
北京华美时空文化传播有限公司	成本法	9,970,000.00	9,970,000.00			9,970,000.00	60.00	60.00				
北京鑫宝源影视投资有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00			110,000,000.00	55.00	55.00		41,066,839.80		24,650,000.00
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	成本法	9,970,000.00	9,970,000.00			9,970,000.00	60.00	60.00				
北京完美建信影视文化有限公司	成本法	9,960,000.00		9,960,000.00		9,960,000.00	55.00	55.00				
合计		230,500,000.00	212,240,000.00	18,260,000.00		230,500,000.00				70,897,436.54		64,000,000.00

北京完美影视传媒股份有限公司
2011年—2014年4月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2012.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海宝宏影视文化传媒有限公司	成本法	82,300,000.00	82,300,000.00			82,300,000.00	55.00	55.00		29,830,596.74		1,190,000.00
北京希世纪影视文化发展有限公司	成本法	8,300,000.00	8,300,000.00			8,300,000.00	55.00	55.00				
北京华美时空文化传播有限公司	成本法	9,970,000.00	9,970,000.00			9,970,000.00	60.00	60.00				21,000,000.00
北京鑫宝源影视投资有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00			110,000,000.00	55.00	55.00		41,066,839.80		17,110,000.00
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	成本法	9,970,000.00	9,970,000.00			9,970,000.00	60.00	60.00				
北京完美建信影视文化有限公司	成本法	9,960,000.00	9,960,000.00			9,960,000.00	55.00	55.00				
北京君竹影视文化有限公司	成本法	9,970,000.00		9,970,000.00		9,970,000.00	60.00	60.00				
天津完美世界影视文化有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00				
天津超导影视文化有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00				
合计		246,470,000.00	230,500,000.00	15,970,000.00		246,470,000.00				70,897,436.54		39,300,000.00

北京完美影视传媒股份有限公司
2011年—2014年4月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海宝宏影视文化传媒有限公司	成本法	82,300,000.00	82,300,000.00			82,300,000.00	55.00	55.00		29,830,596.74		43,978,413.86
北京希世纪影视文化发展有限公司	成本法	8,300,000.00	8,300,000.00			8,300,000.00	55.00	55.00				
北京华美时空文化传播有限公司	成本法	12,613,900.00	9,970,000.00	2,643,900.00		12,613,900.00	100.00	100.00				10,900,000.00
北京鑫宝源影视投资有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00			110,000,000.00	55.00	55.00		41,066,839.80		89,848,214.67
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	成本法	11,091,700.00	9,970,000.00	1,121,700.00		11,091,700.00	100.00	100.00				26,800,000.00
北京完美建信影视文化有限公司	成本法	11,529,300.00	9,960,000.00	1,569,300.00		11,529,300.00	100.00	100.00				43,923,336.24
北京君竹影视文化有限公司	成本法	9,970,000.00	9,970,000.00			9,970,000.00	100.00	100.00				21,300,000.00
天津完美世界影视文化有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	100.00	100.00				
天津超导影视文化有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	100.00	100.00				
合计		251,804,900.00	246,470,000.00	5,334,900.00		251,804,900.00				70,897,436.54		236,749,964.77

北京完美影视传媒股份有限公司
2011年—2014年4月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.4.30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海宝宏影视文化传媒有限公司	成本法	82,300,000.00	82,300,000.00			82,300,000.00	55.00	55.00		29,830,596.74		
北京希世纪影视文化发展有限公司	成本法	8,300,000.00	8,300,000.00			8,300,000.00	55.00	55.00				4,000,000.00
北京华美时空文化传播有限公司	成本法	12,613,900.00	12,613,900.00			12,613,900.00	100.00	100.00				
北京鑫宝源影视投资有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00			110,000,000.00	55.00	55.00		41,066,839.80		
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	成本法	11,091,700.00	11,091,700.00			11,091,700.00	100.00	100.00				
北京完美建信影视文化有限公司	成本法	11,529,300.00	11,529,300.00			11,529,300.00	100.00	100.00				1,000,000.00
北京君竹影视文化有限公司	成本法	9,970,000.00	9,970,000.00			9,970,000.00	100.00	100.00				
天津完美世界影视文化有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	100.00	100.00				
天津超导影视文化有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	100.00	100.00				
天津东晟影视文化有限公司	成本法						100.00	100.00				
合计		251,804,900.00	251,804,900.00			251,804,900.00				70,897,436.54		5,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	14,685,502.44	156,998,623.20	96,637,290.77	24,951,909.59
其他业务收入	41,666.67	111,111.11		
营业成本	8,786,666.56	121,279,645.97	38,460,287.13	10,123,106.44

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-4 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	8,057,057.08	3,755,128.03	147,371,077.69	117,062,482.90
电影			6,700,912.50	1,924,810.07
经纪及其他	6,628,445.36	5,031,538.53	2,926,633.01	2,292,353.00
合计	14,685,502.44	8,786,666.56	156,998,623.20	121,279,645.97

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	89,295,425.21	36,520,101.28	22,955,864.4	6,361,407.06
电影	6,018,715.56	1,940,185.85	1,706,045.19	3,761,699.38
经纪及其他	1,323,150.00		290,000.00	
合计	96,637,290.77	38,460,287.13	24,951,909.59	10,123,106.44

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-4 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南广播电视台卫视频道	6,616,298.11	44.93
Perfect Pictures Co.,Lim	3,113,207.55	21.14
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,235,660.38	15.18
北京奇艺世纪科技有限公司	1,592,954.78	10.82
中国移动通信集团四川有限公司	799,608.90	5.43
合计	14,357,729.72	97.50

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南广电传媒有限公司	23,521,669.63	14.97
北京电视台	17,748,839.93	11.30
安徽广播电视台	17,562,785.68	11.18
中央电视台电视剧频道	17,019,000.17	10.83
天视卫星传媒股份有限公司	15,264,958.07	9.72
合计	91,117,253.48	58.00

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南广播电视台节目交易管理中心	30,822,184.29	31.89
乐视网（天津）信息技术有限公司	29,134,973.58	30.15
中央电视台	7,427,003.77	7.69
江西电视台	6,149,379.62	6.36
山东广播电视台	4,804,509.60	4.97
合计	78,338,050.86	81.06

2011 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南广播电视台节目交易管理中心	8,640,000.00	34.63
合一信息技术（北京）有限公司	4,320,000.00	17.31
广西电视台广告与节目营销中心	2,044,602.00	8.19
贵州电视台	1,946,160.00	7.80
北京紫禁城三联影视发行有限公司	1,680,802.63	6.74
合计	18,631,564.63	74.67

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	236,749,964.77	39,300,000.00	64,000,000.00
理财产品投资收益	308,712.33	75,600.00		
合计	5,308,712.33	236,825,564.77	39,300,000.00	64,000,000.00

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
北京鑫宝源影视投资有限公司		89,848,214.67	17,110,000.00	24,650,000.00
上海宝宏影视文化传媒有限公司		43,978,413.86	1,190,000.00	39,350,000.00
北京华美时空文化传播有限公司		10,900,000.00	21,000,000.00	
北京完美蓬瑞影视文化有限公司		26,800,000.00		
北京完美建信影视文化有限公司	1,000,000.00	43,923,336.24		
北京君竹影视文化有限公司		21,300,000.00		
北京希世纪影视文化发展有限公司	4,000,000.00			
合 计	5,000,000.00	236,749,964.77	39,300,000.00	64,000,000.00

(六) 现金流量表补充资料

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	-1,980,995.14	198,427,942.80	-6,673,670.26	68,654,241.53

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
加：资产减值准备	526,823.57	3,380,711.02	1,780,824.12	-331,951.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	286,676.53	564,168.99	387,001.35	358,327.10
无形资产摊销	76,306.82	197,558.27	9,438.25	
长期待摊费用摊销	2,089,968.52	10,618,299.96	3,049,999.98	
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）	-124,148.08		-220,997.42	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			16,209.33	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	739,913.71	3,316,667.87	2,042,733.60	
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,308,712.33	-236,825,564.77	-39,300,000.00	-64,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,232,932.99	-12,476,570.98	-612,246.20	122,375.67
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）	-97,197,688.07	13,535,629.86	-18,520,860.95	-36,963,443.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,598,638.27	-3,130,305.20	-106,018,719.62	-31,183,904.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,220,535.72	106,355,140.99	27,923,577.29	75,509,181.69
其 他			51,590,416.00	
经营活动产生的现金流量净额	-26,305,613.47	83,963,678.81	-84,546,294.53	12,164,826.34
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	87,764,459.15	79,673,975.79	45,800,214.99	26,077,310.44
减：现金的期初余额	79,673,975.79	45,800,214.99	26,077,310.44	13,013,363.73
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	8,090,483.36	33,873,760.80	19,722,904.55	13,063,946.71

注：其他为确认的股份支付金额

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益		10,370.49	-16,209.33	-25,211.91
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	8,467,735.86	10,980,297.00	7,526,368.00	1,870,383.76

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)				
委托他人投资或管理资产的损益	308,712.33	75,600.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-15,249.46	-219,523.14	691,203.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-51,590,416.00	
所得税影响额	-2,194,112.05	-2,762,754.50	-1,826,059.00	-640,564.25
少数股东权益影响额（税后）	-2,676,375.00	-1,530,840.20	-2,431,545.36	-633,000.74
合 计	3,905,961.14	6,757,423.33	-48,557,384.83	1,262,810.59

非经常性损益说明：

2012 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目为确认的股份支付金额。

(二) 净资产收益率及每股收益

2014 年 1-4 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	4.76	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	4.11	0.08	0.08

2013 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	24.63	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	23.35	0.37	0.37

2012 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	23.93		
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	62.00		

2011 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	133.80		
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	131.24		

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2014.4.30 (或 2014 年 1-4)	2013.12.31 (或 2013 年度)	变动比率%	变动原因
预付款项	59,601,011.91	27,129,632.21	119.69	主要原因为新剧的预付款增加所致
存货	347,754,274.42	259,320,529.91	34.10	主要原因为投拍新剧所致
在建工程	-	500,000.00	-100.00	主要原因为装修工程完工已投入使用
长期待摊费用	24,542,664.77	597,949.35	4,004.47	主要原因为引进新的制片人支付合作费

报表项目	2014.4.30 (或 2014 年 1-4)	2013.12.31 (或 2013 年度)	变动比率%	变动原因
短期借款	100,027,000.00	68,290,700.00	46.47	主要原因为伴随存货增加需要, 资金需求增加。
应付账款	41,699,240.53	10,961,935.33	280.40	主要原因为购买新剧部分款项未支付所致。
应付职工薪酬	6,869,721.56	10,262,012.90	-33.06	主要原因为年底的奖金已经发放所致。
应交税费	33,383,499.63	82,402,419.35	-59.49	主要原因为缴纳所得税所致。
应付利息	1,237,943.11	335,392.25	269.10	主要原因为利息按季支付 4 月利息尚未支付。
长期借款	-	10,000,000.00	-100.00	主要原因为长期借款即将到期重分类至一年内到期的非流动负债所致
营业收入	146,004,858.75	990,086,222.15	-85.25	主要原因为本期仅为上期时间的 1/3,而且与影视剧上映周期有关
营业成本	66,319,848.84	502,597,430.70	-86.80	主要原因同营业收入变动原因。
营业税金及附加	1,328,347.25	11,350,042.08	-88.30	主要原因为由于收入下降相应的税金及附加也在下降
销售费用	18,496,801.44	74,478,209.53	-75.16	主要原因为上期发行费较高, 上期聘请外部单位负责发行, 本期由自己发行
管理费用	20,810,778.84	131,650,487.52	-84.19	主要原因为利润提成下降所致
财务费用	2,781,697.87	11,206,816.55	-75.18	主要原因为本期借款利息减少
资产减值损失	2,476,243.31	12,008,458.17	-79.38	主要原因为应收账款余额及账龄变动小, 需要补提坏账准备的金额小, 同时本期存货没有减值。
投资收益	308,712.33	75,600.00	308.35	主要原因为理财产品持有时间长导致投资收益上升
营业外支出	-	268,000.00	-100.00	主要原因为本期无营业外支出所致
所得税费用	9,258,043.91	65,987,814.73	-85.97	主要原因为影视剧未到上映周期, 利润下降导致所得税费用下降

报表项目	2013.12.31 (或 2013 年度)	2012.12.31 (或 2012 年度)	变动比率%	变动原因
货币资金	322,755,379.78	175,871,550.37	83.52	本期影视剧发行情况较好, 销售回款较多。
应收账款	455,306,011.61	176,669,889.35	157.72	主要原因为本期影视剧发行情况比较好, 且基本都在下半年发行, 客户尚未付款所致。
其他应收款	13,099,257.42	2,637,360.95	396.68	主要原因为本期末发行了电影《等风来》为合拍方代垫了部分发行费。
存货	259,320,529.91	404,445,420.91	-35.88	主要原因为本期末在拍或者自制的影视作品比上期末少。
其他流动资产	47,095,370.25	4,436,771.38	961.48	主要原因为本期末购买了 40,000,000.00 元银行理财产品。
长期待摊费用	597,949.35	10,870,000.02	-94.50	主要原因为由于服务合同不能继续履行, 费用一次性摊销。
递延所得税资产	19,740,013.69	3,076,596.79	541.62	主要原因为完美影视和天津完美亏损形成的递延所得税资产
应付职工薪酬	10,262,012.90	5,258,652.32	95.15	主要原因为公司规模扩大, 人员增加, 而且工资水平有所提升。

报表项目	2013.12.31 (或 2013 年度)	2012.12.31 (或 2012 年度)	变动比 率%	变动原因
应交税费	82,402,419.35	37,102,047.44	122.10	主要原因为本期影视剧发行情况比较好,利润大幅增加,应交所得税大幅增加。
其他应付款	168,804,227.14	82,884,248.38	103.66	主要原因为本期影视剧发行情况比较好,应付的合拍方分成款和利润分成款增加。
一年内到期的非流动负债	89,000,000.00	25,500,000.00	249.02	主要原因为长期借款将要到期重分类至一年内到期的非流动负债
长期借款	10,000,000.00	110,800,000.00	-90.97	主要原因为长期借款将要到期重分类至一年内到期的非流动负债
股本	330,000,000.00	140,672,882.00	134.59	主要原因为本期股改,所有者权益折股所致。
盈余公积	240,087.64	136,963.65	75.29	主要原因为盈利提取盈余公积所致。
营业收入	990,086,222.15	587,773,903.51	68.45	主要原因为本期影视剧发行情况较好,影视作品热播。
营业成本	502,597,430.70	273,747,174.74	83.60	主要原因为本期营业收入增加。
营业税金及附加	11,350,042.08	26,855,128.40	-57.74	主要原因为影视剧发行营业税改增值税所致。
销售费用	74,478,209.53	38,578,067.08	93.06	主要原因为本期增加了宣传发行力度,营销人员增加,宣发费、薪酬及其他费用增加。
财务费用	11,206,816.55	4,706,092.28	138.13	主要原因为公司增加借款,相应的利息支出增加。
资产减值损失	12,008,458.17	3,280,774.49	266.03	主要原因为本期应收账款增加,坏账准备增加;另外《等风来》项目计提了存货跌价准备。
投资收益	75,600.00	-		主要原因为本期末购买了银行理财产品。
营业外收入	11,243,418.03	8,016,844.86	40.25	主要原因为政府补助增加所致。
营业外支出	268,000.00	726,209.33	-63.10	主要原因为营业外支出减少所致。
所得税费用	65,987,814.73	48,995,615.50	34.68	主要原因为本期利润总额增加,当期所得税费用相应增加。

报表项目	2012.12.31 (或 2012 年度)	2011.12.31 (或 2011 年度)	变动比 率%	变动原因
货币资金	175,871,550.37	109,005,281.14	61.34	主要原因为增加注册资本所致
应收账款	176,669,889.35	101,558,781.10	73.96	主要原因为本期影视剧发行情况比较好,客户尚未付款所致。
预付款项	28,343,211.73	60,532,727.57	-53.18	主要原因为电视剧拍摄完毕预付的制片款转入存货所致。
其他应收款	2,637,360.95	12,836,075.58	-79.45	主要原因为往来款项收回
存货	404,445,420.91	218,323,606.47	85.25	主要原因为投拍了新戏导致存货增加
固定资产	17,048,010.63	11,666,902.01	46.12	主要原因为随着业务规模扩大,新增了固定资产所致。
长期待摊费用	10,870,000.02	2,174,780.00	399.82	主要原因为引进制片人支付服务费所致。

报表项目	2012.12.31 (或 2012 年度)	2011.12.31 (或 2011 年度)	变动比 率%	变动原因
应付账款	12,090,917.25	7,690,794.41	57.21	主要原因为部分剧宣发费未支付所致。
应付职工薪酬	5,258,652.32	2,380,092.75	120.94	主要原因为公司规模扩大, 人员增加, 而且工资水平有所提升。
应付利息	284,625.62	90,523.12	214.42	主要原因为公司规模扩大长期借款增加所致。
其他应付款	82,884,248.38	254,314,355.81	-67.41	主要原因为债转股导致其他应付款下降。
长期借款	110,800,000.00	40,500,000.00	173.58	主要原因为随着业务规模扩大, 资金需求增加所致。
营业收入	587,773,903.51	250,026,993.19	135.08	主要原因为业务规模扩大, 本期影视剧发行情况较好。
营业成本	273,747,174.74	70,485,316.19	288.37	主要原因为本期营业收入增加所致。
营业税金及附加	26,855,128.40	10,565,196.99	154.18	主要原因为本期营业收入增加所致。
销售费用	38,578,067.08	16,930,165.97	127.87	主要原因为随着业务规模扩大, 营业收入增加, 相应的费用增加所致。
管理费用	105,669,368.43	12,124,209.16	771.56	主要原因为随着业务规模扩大, 营业收入增加, 相应的费用增加及确认股份支付所致。
财务费用	4,706,092.28	345,576.01	1,261.81	主要原因为随着业务规模扩大, 资金需求增加所致, 借款利息增加所致。
资产减值损失	3,280,774.49	-570,821.47	-674.75	主要原因为随着应收账款增加所致。
营业外收入	8,016,844.86	2,562,387.49	212.87	主要原因为本期政府补助增加所致。
营业外支出	726,209.33	26,011.91	2,691.83	主要原因为对外捐赠及和解费支出所致。
所得税费用	48,995,615.50	36,033,076.82	35.97	主要原因为随着业务规模扩大, 利润增加所致。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 8 月 15 日批准报出。

北京完美影视传媒股份有限公司

二〇一四年八月十五日