

浙江绿城文化传媒有限公司

2013-2014 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—32 页

审 计 报 告

天健审〔2015〕2681号

浙江绿城文化传媒有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江绿城文化传媒有限公司（以下简称绿城传媒公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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绿城传媒公司管理层的责任，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，绿城传媒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，公允反映了绿城传媒公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2013 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年一月三十日



资产负债表

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江绿城文化传媒有限公司

资产	注释号	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	3,392,430.47	8,621,596.39	短期借款	12	50,000,000.00	89,590,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	500,000.00	1,200,000.00	应付票据			
应收账款	3	77,508,057.50	13,450,916.00	应付账款	13	13,771,239.13	11,391,869.99
预付款项	4	27,820,000.00	15,664.40	预收款项	14	5,126,270.50	22,424,327.50
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费	15	12,953,172.51	
其他应收款	5	192,509.40	56,950.00	应付利息	16	100,833.33	186,576.50
存货	6	118,994,825.32	130,239,706.32	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	17	119,065,663.90	45,039,612.32
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	7		2,248,299.46	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		228,407,822.69	155,833,132.57	其他流动负债	18	300,000.00	450,000.00
				流动负债合计		201,317,179.37	169,082,386.31
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产	8	2,426,064.77	2,522,801.88	预计负债			
固定资产	9	25,637,452.69	25,577,313.08	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		201,317,179.37	169,082,386.31
油气资产				所有者权益:			
无形资产				实收资本	19	15,000,000.00	15,000,000.00
开发支出				资本公积			
商誉				减:库存股			
长期待摊费用	10	124,011.39	294,943.02	其他综合收益			
递延所得税资产	11	1,073,798.13	197,366.00	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	20	4,135,197.03	34,317.02
非流动资产合计		29,261,326.98	28,592,423.98	一般风险准备			
				未分配利润	21	37,216,773.27	308,853.22
资产总计		257,669,149.67	184,425,556.55	所有者权益合计		56,351,970.30	15,343,170.24
				负债和所有者权益总计		257,669,149.67	184,425,556.55

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



利 润 表

会企02表

编制单位：浙江绿城文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	168,766,817.33	43,761,660.95
减：营业成本	1	99,337,015.46	24,652,959.94
营业税金及附加	2	996,789.14	241,163.44
销售费用	3	3,212,006.45	2,500,839.33
管理费用	4	5,091,954.50	4,923,084.81
财务费用	5	5,728,906.67	3,680,580.93
资产减值损失	6	3,522,721.10	-525,003.96
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）	7	2,621.85	-38,237.82
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）		50,880,045.86	8,249,798.64
加：营业外收入	8	4,020,070.90	3,399,619.53
其中：非流动资产处置利得		1,470.90	66,619.53
减：营业外支出	9	167,359.39	289,925.83
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,732,757.37	11,359,492.34
减：所得税费用	10	13,723,957.31	3,099,630.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,008,800.06	8,259,862.12
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		41,008,800.06	8,259,862.12


法定代表人：

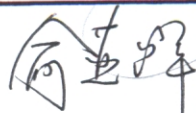


主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：









现金流量表

会企03表

单位：人民币元


编制单位：浙江绿城文化传媒有限公司

项目	2014年度	2013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	94,470,203.66	50,249,068.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,640,804.05	60,798,121.07
经营活动现金流入小计	148,111,007.71	111,047,189.69
购买商品、接受劳务支付的现金	114,310,894.44	46,407,469.18
支付给职工以及为职工支付的现金	2,512,472.56	2,615,003.19
支付的各项税费	9,202,990.11	5,253,027.23
支付其他与经营活动有关的现金	47,740,309.26	98,537,427.43
经营活动现金流出小计	173,766,666.37	152,812,927.03
经营活动产生的现金流量净额	-25,655,658.66	-41,765,737.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	202,970.89
取得投资收益收到的现金	2,621.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	88,269.23
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	510,621.85	291,240.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,167,871.46	1,512,496.33
投资支付的现金		500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,167,871.46	2,012,496.33
投资活动产生的现金流量净额	-1,657,249.61	-1,721,256.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	64,400,000.00	94,590,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	115,350,000.00	5,330,000.00
筹资活动现金流入小计	179,750,000.00	99,920,000.00
偿还债务支付的现金	103,990,000.00	41,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,133,957.65	3,325,529.62
支付其他与筹资活动有关的现金	48,542,300.00	8,030,000.00
筹资活动现金流出小计	157,666,257.65	52,455,529.62
筹资活动产生的现金流量净额	22,083,742.35	47,464,470.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,229,165.92	3,977,476.83
加：期初现金及现金等价物余额	8,621,596.39	4,644,119.56
六、期末现金及现金等价物余额	3,392,430.47	8,621,596.39

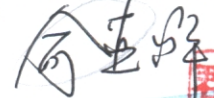


法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元



编制单位：浙江绿城文化传媒股份有限公司

项 目	2014年度								2013年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	15,000,000.00				34,317.02		308,853.22	15,343,170.24	15,000,000.00						-7,916,691.88	7,083,308.12
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,100,880.01		36,907,920.05	41,008,800.06					34,317.02		8,225,545.10	8,259,862.12
（一）综合收益总额							41,008,800.06	41,008,800.06							8,259,862.12	8,259,862.12
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（三）利润分配					4,100,880.01		-4,100,880.01						34,317.02		-34,317.02	
1. 提取盈余公积					4,100,880.01		-4,100,880.01						34,317.02		-34,317.02	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																
2. 盈余公积转增资本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
三、本期期末余额	15,000,000.00				4,135,197.03		37,216,773.27	56,351,970.30	15,000,000.00				34,317.02		308,853.22	15,343,170.24

法定代表人：

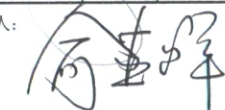




主管会计工作的负责人：

第 6 页 共 32 页

会计机构负责人：

天健会计师事务所
审核之章(6-5)

浙江绿城文化传媒有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江绿城文化传媒有限公司（以下简称公司或本公司）系由绿城控股集团有限公司、周伯成投资设立，于2005年6月10日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001011420的《企业法人营业执照》，设立时注册资本1,500.00万元。

经2005年10月股东会决议通过，绿城控股集团有限公司将持有的本公司66.67%股权计1,000.00万元转让给宋卫平。

经2014年9月股东会决议通过，宋卫平将持有的本公司46.67%股权计700万元转让给周伟成；周伯成将持有的本公司29.03%股权计435.49万元转让给周伟成，将持有的本公司4.30%股权计64.51万元转让给兰江。

经2014年11月股东会决议通过，宋卫平将持有的本公司20.00%股权计300万元转让给周伟成。

本公司现有注册资本1,500.00万元，登记机关变更为杭州市工商行政管理局余杭分局，现持有注册号为330000000036774的《营业执照》，现股东为周伟成、兰江。

本公司经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（上述经营范围中涉及前置审批项目的，在批准的有效期限内方可经营）。设计、制作、代理国内各类广告（除新闻媒体及网络广告）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情

况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照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，确认为减值损失。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(七) 应收款项

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	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄分析法组合	账龄分析法	
(2) 账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。	

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(八) 存货

1. 存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等。

(1) 原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出, 在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

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

(3) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

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

用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

3. 发出存货的计价方法

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

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

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

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本 = 总成本 × (当期收入 ÷ 预计总收入)

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

6. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的

参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	5	5	19
专用设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3) 收入的金额能够可靠地计量;(4) 相关的经济利益很可能流入;(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司营业收入主要为电视剧销售收入。主要业务收入的确认方法如下:

电视剧销售收入:在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》,电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十七) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税（费）项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%

营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2014年1月1日财务报表数，期末数指2014年12月31日财务报表数，本期指2014年度，上年同期指2013年度。

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	15,290.51	123,303.08
银行存款	3,377,139.96	8,498,293.31
合计	3,392,430.47	8,621,596.39

2. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	1,200,000.00
合计	500,000.00	1,200,000.00

3. 应收账款

（1）账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	80,800,450.00	98.77	4,040,022.50	76,760,427.50
1-2年	830,700.00	1.02	83,070.00	747,630.00
3年以上	172,100.00	0.21	172,100.00	

合 计	81,803,250.00	100.00	4,295,192.50	77,508,057.50
-----	---------------	--------	--------------	---------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,068,280.00	98.79	703,414.00	13,364,866.00
2-3 年	172,100.00	1.21	86,050.00	86,050.00
合 计	14,240,380.00	100.00	789,464.00	13,450,916.00

(2) 期末无应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,820,000.00	100.00		27,820,000.00
合 计	27,820,000.00	100.00		27,820,000.00

(续上表)

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,664.40	100.00		15,664.40
合 计	15,664.40	100.00		15,664.40

(2) 期末无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	166,252.00	77.85	8,312.60	157,939.40
1-2 年	27,300.00	12.78	2,730.00	24,570.00
2-3 年	20,000.00	9.37	10,000.00	10,000.00
合 计	213,552.00	100.00	21,042.60	192,509.40

(续上表)

账 龄	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	41,000.00	67.21	2,050.00	38,950.00
1-2 年	20,000.00	32.79	2,000.00	18,000.00
合 计	61,000.00	100.00	4,050.00	56,950.00

(2) 期末无应收关联方款项。

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	11,284,337.00		11,284,337.00	12,849,620.00		12,849,620.00
在拍影视剧	48,676,472.39		48,676,472.39	51,302,114.94		51,302,114.94
完成拍摄影视剧	59,034,015.93		59,034,015.93	66,087,971.38		66,087,971.38
合 计	118,994,825.32		118,994,825.32	130,239,706.32		130,239,706.32

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品				500,000.00		500,000.00
预缴税费				1,748,299.46		1,748,299.46
合 计				2,248,299.46		2,248,299.46

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,054,856.00			3,054,856.00
小 计	3,054,856.00			3,054,856.00

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	532,054.12	96,737.11		628,791.23

小 计	532,054.12	96,737.11		628,791.23
-----	------------	-----------	--	------------

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	2,522,801.88	2,426,064.77
合 计	2,522,801.88	2,426,064.77

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日, 投资性房地产尚未办妥产权证书, 详见本财务报表附注七之说明。

9. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	27,994,680.00			27,994,680.00
运输工具	3,459,020.00	1,545,304.09	130,582.00	4,873,742.09
专用设备	1,902,435.93			1,902,435.93
通用设备	657,434.63	47,801.54		705,236.17
小 计	34,013,570.56	1,593,105.63	130,582.00	35,476,094.19

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,875,740.36	886,498.25		5,762,238.61
运输工具	1,499,409.06	483,666.38	124,052.90	1,859,022.54
专用设备	1,565,653.52	100,962.24		1,666,615.76
通用设备	495,454.54	55,310.05		550,764.59
小 计	8,436,257.48	1,526,436.92	124,052.90	9,838,641.50

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	23,118,939.64	22,232,441.39
运输工具	1,959,610.94	3,014,719.55
专用设备	336,782.41	235,820.17
通用设备	161,980.09	154,471.58

合 计	25,577,313.08	25,637,452.69
-----	---------------	---------------

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，固定资产中原值 27,994,680.00 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证书，详见本财务报表附注七之说明。

10. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
装修费	124,011.39	294,943.02
合 计	124,011.39	294,943.02

11. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	1,073,798.13	197,366.00
合 计	1,073,798.13	197,366.00

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	4,295,192.50	789,464.00
小 计	4,295,192.50	789,464.00

12. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	40,000,000.00
质押、保证借款		30,000,000.00
应收账款保理		19,590,000.00
合 计	50,000,000.00	89,590,000.00

13. 应付账款

期末无应付关联方账款。

14. 预收款项

期末无预收关联方款项。

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	9,293,328.12	
增值税	3,144,925.19	
城市维护建设税	235,516.18	
教育费附加	100,935.50	
地方水利建设基金	72,265.28	
地方教育附加	67,290.33	
房产税	27,306.60	
营业税	11,377.75	
印花税	227.56	
合 计	12,953,172.51	

16. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	100,833.33	186,576.50
合 计	100,833.33	186,576.50

17. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
绿城控股集团有限公司		27,393,741.70
周伟成	59,047,700.00	6,940,000.00
王晓虹	1,869,000.00	
小 计	60,916,700.00	34,333,741.70

18. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
扶持经费	300,000.00	450,000.00
合 计	300,000.00	450,000.00

(2) 其他流动负债系收到的尚未产生收益项目的扶持经费。

19. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宋卫平	10,000,000.00		10,000,000.00	
周伯成	5,000,000.00		5,000,000.00	
周伟成		14,354,900.00		14,354,900.00
兰江		645,100.00		645,100.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

2014年9月1日，经公司股东会决议通过，宋卫平将拥有的本公司46.67%股权计700万元以2,100万元价格转让给周伟成；周伯成将拥有的本公司29.03%股权计435.49万元以1,306.47万元价格转让给周伟成，将拥有的本公司4.30%股权计64.51万元以193.53万元价格转让给兰江。

2014年11月18日，经公司股东会决议通过，宋卫平将拥有的本公司20%股权计300万元以960万元的价格转让给周伟成。

截至2014年12月31日，本公司已办妥工商变更登记手续。

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,317.02	4,100,880.01		4,135,197.03
合 计	34,317.02	4,100,880.01		4,135,197.03

21. 未分配利润

项 目	2014年度	2013年度
-----	--------	--------

期初未分配利润	308,853.22	-7,916,691.88
加：本期净利润	41,008,800.06	8,259,862.12
减：提取法定盈余公积	4,100,880.01	34,317.02
期末未分配利润	37,216,773.27	308,853.22

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	168,311,707.28	43,117,609.82
其他业务收入[注]	455,110.05	644,051.13
合 计	168,766,817.33	43,761,660.95

注：其他业务收入系投资性房地产出租的租金收益。

成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	99,240,278.35	24,506,841.03
其他业务成本	96,737.11	146,118.91
合 计	99,337,015.46	24,652,959.94

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
影视剧销售	168,311,707.28	99,240,278.35	69,071,428.93
小 计	168,311,707.28	99,240,278.35	69,071,428.93

(续上表)

项 目	上年同期数		
	收 入	成 本	利 润
影视剧销售	43,117,609.82	24,506,841.03	18,610,768.79
小 计	43,117,609.82	24,506,841.03	18,610,768.79

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	22,755.50	22,328.85
城市维护建设税	568,186.28	127,653.52
教育费附加	243,508.41	54,708.64
地方教育附加	162,338.95	36,472.43
合 计	996,789.14	241,163.44

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务宣传费	2,064,412.57	1,089,098.94
职工薪酬	412,820.10	627,185.98
办公费	531,827.40	593,180.70
业务招待费	163,057.38	164,943.71
其他	39,889.00	26,430.00
合 计	3,212,006.45	2,500,839.33

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费用	1,812,674.54	1,552,351.69
职工薪酬	1,471,307.28	1,154,526.91
办公费	873,493.99	896,442.23
业务招待费	230,126.05	414,402.69
中介费	160,009.43	488,202.96
差旅交通费	100,388.88	113,510.20
其他	443,954.33	303,648.13
合 计	5,091,954.50	4,923,084.81

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,735,671.15	3,567,462.80

利息收入	-14,897.88	-16,021.74
手续费	8,133.40	129,139.87
合 计	5,728,906.67	3,680,580.93

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	3,522,721.10	-525,003.96
合 计	3,522,721.10	-525,003.96

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-60,317.44
处置长期股权投资产生的投资收益		22,079.62
理财产品投资收益	2,621.85	
合 计	2,621.85	-38,237.82

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	4,018,600.00	3,333,000.00
固定资产处置利得	1,470.90	66,619.53
合 计	4,020,070.90	3,399,619.53

(2) 政府补助明细

1) 2014 年度

项 目	金 额	说 明
财政补助资金	3,368,600.00	根据《杭州市余杭区文化创意产业办公室、杭州市余杭区财政局文件关于下达浙江绿城文化传媒有限公司 2013 年度财政补助资金的通知》（余文创办（2014）8 号），由杭州市余杭区财政局拨入。
文化精品工程扶持经费	300,000.00	根据《中共杭州市委宣传部、杭州市财政局文件关于下达杭州市第十二届“五个一工

		程”入选作品奖励、杭州市入选浙江省第十二届“五个一工程”作品补助和2014年度杭州市文化精品工程扶持经费的通知》(杭财教会(2014)162号),由杭州市财政局拨入。
省精品工程第九批扶持项目	200,000.00	由中共杭州市委宣传部拨入。
文化创意产业专项资金	150,000.00	根据《中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室文件关于拨付2012年第五批市文化创意产业专项资金的通知》(杭财教(2013)16号),由杭州市余杭区财政局专项拨入。
小计	4,018,600.00	

2) 2013年度

项目	金额	说明
财政补助资金	1,963,000.00	根据《杭州市余杭区文化创意产业办公室、杭州市余杭区财政局文件关于下达浙江绿城文化传媒有限公司2012年度财政补助资金的通知》(余文创办(2013)13号),由杭州市余杭区财政局拨入。
奖励资金	720,000.00	根据《杭州市余杭区文化创意产业办公室、杭州市余杭区财政局文件关于下达2012年度影视企业播出奖励资金的通知》(余文创办(2013)11号),由杭州市余杭区财政局拨入。
影视动画专项扶持经费	600,000.00	由杭州市文化广电新闻出版局拨入。
五个一工程入选作品奖励	50,000.00	根据《关于公布杭州市第十一届精神文明建设“五个一工程”入选作品的通知》(市宣通(2012)62号),由杭州市余杭区财政局拨入。
小计	3,333,000.00	

9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
地方水利建设基金	165,709.39	39,375.83
赔偿款		244,800.00
其他	1,650.00	5,750.00
合计	167,359.39	289,925.83

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,600,389.44	2,978,848.50
递延所得税费用	-876,432.13	120,781.72
合 计	13,723,957.31	3,099,630.22

(三)现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,008,800.06	8,259,862.12
加: 资产减值准备	3,522,721.10	-525,003.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,623,174.03	1,395,042.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	286,237.62	336,730.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,470.90	-66,619.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,735,671.15	3,567,462.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,621.85	38,237.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-876,432.13	120,781.72
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)	11,244,881.00	-16,855,660.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-93,071,458.14	10,880,739.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,874,839.40	-48,917,311.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,655,658.66	-41,765,737.34
(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	3,392,430.47	8,621,596.39
减: 现金的期初余额	8,621,596.39	4,644,119.56
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	-5,229,165.92	3,977,476.83

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,392,430.47	8,621,596.39
其中: 库存现金	15,290.51	123,303.08
可随时用于支付的银行存款	3,377,139.96	8,498,293.31
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,392,430.47	8,621,596.39

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
宋卫平[注]	本公司股东
周伟成	本公司股东、高管
周伯成[注]	本公司股东、周伟成之兄
王晓虹	周伟成之妻
绿城控股集团有限公司	由宋卫平实际控制公司
浙江绿城物业管理有限公司	由宋卫平实际控制公司
浙江绿城医院投资有限公司	由宋卫平实际控制公司

注: 自 2014 年 10 月起, 周伯成不再为本公司股东; 自 2014 年 12 月起, 宋卫平不再为本公司股东。

（二）关联方交易情况

1. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

2. 担保

2013年5月，绿城控股集团有限公司与江苏银行股份有限公司杭州分行签订《最高额保证合同》，为本公司取得的最高综合授信额度3,000万元提供保证担保，同时宋卫平、周伟成和王晓虹提供相同额度的连带责任保证。截至2014年12月31日，本公司在上述担保合同下取得的借款已全额归还。

2013年7月，绿城控股集团有限公司、宋卫平、周伟成、周伯成与上海浦发银行股份有限公司杭州新城支行签订《最高额保证合同》，为本公司取得的最高综合授信额度3,000万元提供保证担保，同时本公司以2013年7月31日至2014年7月31日期间内发生的所有应收账款提供质押担保。截至2014年12月31日，本公司在上述担保合同下取得的借款已全额归还。

2013年11月，浙江城建煤气热电设计院有限公司、绿城控股集团有限公司、宋卫平、周伯成与广发银行股份有限公司杭州湖墅支行签订《最高额保证合同》，为本公司取得的最高综合授信额度1,000万元提供保证担保。截至2014年12月31日，本公司在上述担保合同下取得的借款已全额归还。

2014年9月，绿城控股集团有限公司与江苏银行股份有限公司杭州分行签订《最高额保证合同》，为本公司取得的最高综合授信额度5,000万元提供保证担保，同时宋卫平、周伟成和王晓虹提供相同额度的连带责任保证。截至2014年12月31日，本公司在上述担保合同下取得的借款余额为5,000万元。

2014年6月，公司与中信银行股份有限公司杭州分行签订《最高额保证合同》，约定由公司为浙江绿城医院投资有限公司在2014年6月27日至2015年6月27日期间与中信银行股份有限公司所签署的主合同项下一系列债权提供连带责任保证，担保的债权最高额限度为债权本金4,000万元。截至2014年12月31日，浙江绿城医院投资有限公司在上述担保合同下取得的借款余额为4,000万元。

3. 资金占用

(1) 2014年，本公司向浙江绿城物业管理有限公司借款1,500万元，应计付利息79,166.67元，截至2014年12月31日，本公司已归还借款本金并支付利息。

(2) 2014年，本公司向王晓红借款180万元，应计付利息69,000.00元。

七、其他重要事项

2007年9月，本公司与浙江华海实业有限公司（以下简称华海实业）签订《房屋预约转让协议》，约定受让联合大厦A幢11楼1101-1108室房产，房屋实测面积3,168.32平方米，总价款3,104.95万元。华海实业已于2008年6月将该房产交付本公司，并于2009年6月取得了联合大厦A幢的房屋权证，但由于宗地用途问题，一直未能与本公司签订《房地产转让合同》及办理本公司受让房产的产权过户手续。

2012年4月，本公司以买卖合同纠纷为由，向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，要求（1）确认双方签订的房屋转让合同有效；（2）华海实业应协助办理产权过户登记手续；（3）诉讼费用全部由华海实业承担。

2012年12月，杭州市西湖区人民法院出具了《民事判决书》（（2012）杭西民初字第1080号），判定：（1）本公司与华海实业于2007年9月签订的《房屋预约转让协议》有效；（2）驳回本公司其他诉讼请求。

截至2014年12月31日，本公司已支付购房款项2,900万元，该房产尚未办妥相关产权过户登记手续。

