

华谊兄弟传媒股份有限公司
Huayi Brothers Media Corporation



2009 年度报告

股票简称：华谊兄弟

股票代码：300027

披露日期：二零一零年三月二十四日

重要提示

- 1、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告全文同时载于证监会指定网站和公司网站。为了全面了解公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展计划，投资者应到指定网站仔细阅读年度报告全文。
- 2、没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
- 3、全部董事均出席审议本年度报告的董事会会议。
- 4、公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 5、公司负责人王忠军、主管会计工作负责人张彦萍及会计机构负责人（会计主管人员）徐佳声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介	3
第二节 会计数据和业务数据摘要	4
第三节 董事会报告	7
第四节 重要事项	39
第五节 股本变动及股东情况	50
第六节 董事、监事和高级管理人员和员工情况	55
第七节 公司治理结构	62
第八节 监事会报告	76
第九节 财务报告	79
第十节 备查文件	156

第一节 公司基本情况简介

一、基本情况简介

(一)、公司法定名称

中文名称：华谊兄弟传媒股份有限公司

英文名称：Huayi Brothers Media Corporation

中文名称缩写：华谊兄弟

(二)、法定代表人：王忠军

(三)、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡明	徐佳
联系地址	北京市朝阳区朝阳门外大街 18 号丰联广场 A 座 908	
电话	010-65805818	
传真	010-65881512	
电子信箱	ir@huayimedia.com	

(四)、公司注册地址和办公地址：

注册地址：浙江省东阳市横店影视产业实验区 C1-001

邮政编码：322118

办公地址：北京市朝阳区朝阳门外大街 18 号丰联广场 A 座 908 室

邮政编码：100020

国际互联网网址：www.hbpictures.com

电子邮箱：ir@huayimedia.com

二、指定信息披露报纸名称：证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报

指定信息披露网址：中国证监会指定网站

年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

三、上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华谊兄弟

股票代码：300027

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：人民币(元)

	2009 年	2008 年	2009 年比 2008 年 增减 (%)	2007 年
营业总收入	604,137,674.61	409,346,801.78	47.59%	234,778,645.87
营业利润	101,592,027.11	85,886,586.37	18.29%	53,434,294.71
利润总额	115,403,383.61	83,937,571.69	37.49%	58,333,018.37
归属于母公司 股东的净利润	84,552,593.53	68,064,536.13	24.22%	58,244,557.14
经营活动产生 的现金净流量	52,140,546.42	-61,122,829.31	185.30%	-44,914,753.83
基本每股收益	0.64	0.57	12.28%	2.43
净资产收益率 (加权)	17.55%	31.42%	下降 13.87 个 百分点	67.34%
	2009 年末	2008 年末	本年比上年增减 (%)	2007 年末
总资产	1,710,539,276.60	555,102,306.22	208.15%	317,460,103.85
归属于母公司 股东的所有者 权益	1,480,803,689.57	248,012,409.59	497.07%	155,204,847.13
股本	168,000,000.00	126,000,000.00	33.33%	52,640,000.00

二、主要财务指标

单位：人民币（元）

	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.64	0.57	12.28%	2.43
稀释每股收益 (元/股)	0.64	0.57	12.28%	2.43
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元/股)	0.63	0.72	-12.50%	1.49
加权平均净资产收益率 (%)	17.55%	31.42%	下降 13.87% 个 百分点	67.34%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	17.29%	39.58%	下降 22.29 个百 分点	41.33%
每股经营活动产生的现 金流量净额 (元/股)	0.31	-0.49	163.27%	-0.85
归属于母公司股东的每 股净资产 (元/股)	8.81	1.97	347.21%	2.95

三、加权平均净资产收益率的计算过程

单位：人民币（元）

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	84,552,593.53
归属于公司普通股股东非经常性损益	2	1,278,970.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	83,273,623.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	248,012,409.59
发行新股或债券股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	1,148,238,686.45
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东等净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	$12=4+1/2+5 \times 6/11-7 \times 8/11$	481,661,820.76
加权平均净资产收益率	13=1/12	17.55%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	14=3/12	17.29%

四、基本每股收益的计算过程

单位：人民币（元）

基本每股收益的计算过程		
项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	84,552,593.53
归属于公司普通股股东非经常性损益	2	1,278,970.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	83,273,623.20
期初股份总数	4	126,000,000.00
因公积金转增或股票股利分配等增加股份数	5	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	42,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	2.00
因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	133,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.64
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	0.63

五、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

六、非经常性损益项目

单位：人民币（元）

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-5,515.97	-44,070.95
计入当期损益的政府补助	11,009,805.16	3,830,259.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,807,067.31	-5,735,202.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,343,718.86	-14,427,500.00
小计	4,467,637.64	-16,376,514.68
减：企业所得税影响数	3,171,158.17	1,304,953.76
非经常性损益净额	1,296,479.47	-17,681,468.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,278,970.33	-17,681,468.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	83,273,623.20	85,746,004.57
非经常性损益净额对利润的影响	1.54%	-25.98%

第三节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

（一）公司总体经营情况

2009 年，为了应对全球金融危机引发的全球经济恶化，国家采取了扩张性宏观政策，使经济下滑的趋势得到控制。为了鼓励文化产业的发展，刺激中国文化消费的增长，2009 年国家出台了《文化产业振兴规划》以及其他支持文化产业发展的文件。在国家大力发展和支持文化产业的利好环境下，公司利用各种优势，加大市场拓展力度，实现了经营业绩的稳定增长。

2009 年 10 月 30 日，公司在深圳证券交易所创业板上市，公司此次经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009] 1039 号”文批准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,200 万股，发行价格每股 28.58 元，募集资金总额为 1,200,360,000 元，扣除各项发行费 52,121,313.55 元，公司募集资金净额为

1,148,238,686.45 元。上市使得公司资本实力大为增强，获得了未来发展所急需的资金，借助资本市场平台，极大地提升了公司的竞争能力，公司步入了一个重要的发展阶段。

报告期内公司业务进展情况良好，全年实现营业收入 60,413.77 万元，比上年同期增长 47.59%；利润总额为 11,540.34 万元，比上年同期增 37.49%；净利润为 8,397.56 万元，比上年同期增长 23.38%。归属于公司股东的净利润为 8,455.26 万元，比上年同期增长 24.22%。

上述业绩指标增长的主要原因是公司主营业务发展良好，市场规模扩大，特别是电视剧业务较大幅增长，公司整体经营业绩按照预期持续增长。

1、公司 2007-2009 年主要财务数据变动及原因如下：

单位：人民币（元）

	2009 年	2008 年	2009 年比 2008 年增减 (%)	2007 年
营业总收入	604,137,674.61	409,346,801.78	47.59%	234,778,645.87
营业利润	101,592,027.11	85,886,586.37	18.29%	53,434,294.71
利润总额	115,403,383.61	83,937,571.69	37.49%	58,333,018.37
归属于母公司股东的净利润	84,552,593.53	68,064,536.13	24.22%	58,244,557.14
经营活动产生的现金净流量	52,140,546.42	-61,122,829.31	185.30%	-44,914,753.83
基本每股收益	0.64	0.57	12.28%	2.43
净资产收益率 (加权)	17.55%	31.42%	下降 13.87 个百分点	67.34%
	2009 年末	2008 年末	本年比上年增减 (%)	2007 年年末
总资产	1,710,539,276.60	555,102,306.22	208.15%	317,460,103.85
归属于母公司股东的所有者权益	1,480,803,689.57	248,012,409.59	497.07%	155,204,847.13

报告期内，公司经营活动现金流和上年同期相比有大幅增加，主要原因是因为公司业务板块规模扩大，收入规模上升，前期投入资金的回收已经开始能够覆盖当期投入的需求，现金流日渐趋于平衡。

报告期内，公司总资产和所有者权益大幅增长，净资产收益率下降，主要系

公司 2009 年 10 月 30 日公开发行(A 股)股票, 扣除各项发行费, 实际募集资金净额 1,148,238,686.45 元, 使公司净资产大幅增加所致。

公司主要财务指标中的其它数据增长幅度保持平稳。

2、公司本年度盈利预测完成情况见“第四重要事项十三（十一）盈利预测完成情况”。

（二）公司主营业务及其经营情况

1、主营业务及主要产品

公司以及下属控股子公司主要从事电影的制作、发行及衍生业务；电视剧的制作、发行及衍生业务；艺人经纪服务及相关服务业务。

公司电影业务形成的主要产品为电影作品, 公司电视剧业务所形成的主要是电视剧作品。这两类业务的产品主要用途是丰富和满足大众对文化生活的需要。

艺人经纪及相关服务主要是公司依托于自身丰富的影视资源和专业管理经验, 为影视演艺人才提供专业化的经纪代理服务或者为企业客户提供包含活动策划、艺人聘请、活动组织运作等企业客户所需的以艺人为主体的各类商业活动服务。

2、主营业务收入、主营业务利润构成情况

（1）主营业务分产品情况表

单位：人民币（元）

主营业务分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
电影及衍生	201,593,452.38	109,233,063.93	45.82%	-12.26%	-2.03%	-5.66%
电视剧及衍生	279,911,383.60	173,655,285.70	37.96%	160.17%	163.73%	-0.84%
艺人经纪及相关服务	124,489,548.63	46,420,727.36	62.71%	77.77%	240.68%	-17.83%
合并抵消	5,081,710.00	4,600,750.00	-	-	-	-
合计	600,912,674.61	324,708,326.99	45.96%	48.48%	71.49%	-7.25%

报告期内, 公司主营业务收入较上年同期增长 48.48%, 电视剧业务与艺人经纪及相关服务增长幅度较大。主要原因是公司电视剧产能扩大, 艺人数量增加

导致。电影业务收入下降的主要原因是，报告期内和上年同期相比，公司没有贺岁电影上映引起的。

报告期内，公司主营业务成本较上年同期增长 71.49%，主营业务成本是由于公司电视剧业务产能扩大，艺人经纪业务新增盈利模式导致。

报告期内，公司主营业务毛利率下降 7.25 个百分点，其中电影和电视剧业务及其衍生业务分别下降 5.66 个百分点与 0.84 个百分点。艺人经纪及相关服务毛利率下降 17.83 个百分点，系艺人经纪业务新增盈利模式导致。

(2) 主营业务收入分地区情况

单位：人民币（元）

	主营业务收入	比上年增长
国内	591,080,118.81	47.39%
海外	9,832,555.80	168.25%
合计	600,912,674.61	48.48%

报告期内，公司主营业务收入较上年同期增长 48.48%，其中国内收入比上年同期增长 47.39%，海外收入增长 168.25%。主要原因是公司业务板块规模扩大。海外收入增加也体现出公司进一步开拓了海外销售的渠道。

(3) 主要客户和供应商情况

单位：人民币（元）

	前五名客户情况			
	销售金额	占年度销售金额的比例	应收账款余额	占公司应收账款总余额比例
前 5 名客户合计	116,043,421.07	19.21%	52,641,270.63	25.90%
	前五名供应商情况			
	采购金额	占年度采购总金额的比例	应付账款余额	占公司应付账款总余额比例
前 5 名供应商合计	44,104,000.65	13.58%	0	0

公司前五名销售客户和供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主

要客户、供应商中无直接或间接权益。公司不存在向单个供应商采购或向单个客户销售比例超过 30% 或严重依赖于少数供应商或客户的情况。

（三）公司主要财务数据分析

1、扣除非经常性损益的净利润

单位：人民币（元）

项目	金额	绝对值占净利润比
归属于上市公司股东的净利润	84,552,593.53	
非流动性资产处置损失	-5,515.97	-0.01%
计入当期损益的政府补助	11,009,805.16	13.02%
其他营业外收支净额	2,807,067.31	3.32%
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,343,718.86	-11.05%
非经常性损益的所得税影响	3,171,158.17	3.75%
非经常性损益影响净额	1,296,479.47	1.53%
减：少数股东权益影响额	17,509.14	0.02%
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	83,273,623.20	98.49%

2、主要费用明细

单位：人民币（元）

费用项目	2009 年	2008 年	2009 年比 2008 年同 比增减	占 2009 年 收入比例	2007 年
销售费用	88,322,033.16	63,136,206.41	39.89%	14.62%	26,744,897.67
管理费用	36,531,948.25	25,591,192.30	42.75%	6.05%	13,110,652.07
财务费用	10,456,912.18	9,005,438.69	16.12%	1.73%	3,447,712.12
所得税	31,427,789.88	15,873,035.56	97.99%	5.20%	88,461.23
合计	166,738,683.47	113,605,872.96	46.77%	27.60%	43,391,723.09

报告期内，公司销售费用较上年同期增长 39.89%，主要原因是公司三大业务板块规模的扩大，业务人员增加，导致销售费用相应的增长。公司业务和人员的增长，使得影视片的发行费、广告宣传费、工资性费用等各种费用增加。

报告期内，公司管理费用较上年同期增长 42.75%，主要原因是公司业务规模扩大后，引起相应费用的同步上涨。其中主要是工资、办公费、房租等费用

的增加所致。

报告期内，公司财务费用较上年同期增长 16.12%，主要是报告期内借款金额的增加，支付借款利息增加所导致。

报告期内所得税费用较去年增长 97.99%，主要原因是公司利润总额比上年同期有所增长。同时公司全资子公司北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司的免税期截止到 2008 年 12 月 31 日。2009 年北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司所得税费用为 991.81 万元，扣除其影响，报告期内所得税比上年同期增长 35.51%。

3、报告期内公司资产构成情况

单位：人民币（元）

资产项目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		金额增减变动比
	金额	占本期总资产比重	金额	占本期总资产比重	
货币资金	1,070,787,520.27	62.60%	80,796,298.63	14.56%	1,225.29%
应收账款	195,226,464.59	11.41%	178,621,878.49	32.18%	9.30%
预付账款	101,686,385.43	5.94%	25,667,358.08	4.62%	296.17%
应收利息	689,266.67	0.04%	-	0.00%	0.00%
其他应收款	9,375,145.42	0.55%	8,786,351.45	1.58%	6.70%
存货	281,961,671.10	16.48%	231,926,218.55	41.78%	21.57%
长期应收款	6,042,299.99	0.35%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	4,651,555.74	0.27%	14,722,258.43	2.65%	-68.40%
固定资产	30,715,809.66	1.80%	6,968,855.62	1.26%	340.76%
长期待摊	7,091,857.74	0.41%	5,392,400.00	0.97%	31.52%
递延所得税资产	2,311,299.99	0.14%	2,220,686.97	0.40%	4.08%
资产总计	1,710,539,276.60	100.00%	555,102,306.22	100.00%	208.15%

报告期末，公司货币资金较上年同期增长 1,225.29%，主要是因为公司发行 4,200 万股（A 股）股票，收到募集资金净额为 1,148,238,686.45 元，以及销售收入和盈利增加所致。

报告期末，公司预付账款较上年同期增长 296.17%，主要是因为公司预付制片款增加，尚未完工结转入库所致。

报告期末，公司长期股权投资较上年同期减少 68.4%，是由于公司在报告期

内完成了对北京华谊视觉传媒广告有限公司的股权收购，合并范围发生变化所致。

报告期末，公司固定资产较去年同期增加 340.76%，主要是由于固定资产内主要设备来自于北京华谊视觉传媒广告有限公司，系合并范围发生变化所致。

报告期末，其它项目变动幅度属于正常波动的合理范围。

4、报告期内公司现金流量构成情况

单位：人民币（元）

项目	2009 年度	2008 年度	2009 年比 2008 年 同比增长
一、经营活动产生的现金流量净额	52,140,546.42	-61,122,829.31	185.30%
经营活动现金流入量	677,665,383.49	423,300,885.57	60.09%
经营活动现金流出量	625,524,837.07	484,423,714.88	29.13%
二、投资活动产生的现金流量净额	-26,381,883.74	-43,869,936.60	-39.86%
投资活动现金流入量	2,000.00	3,600.00	-44.44%
投资活动现金流出量	26,383,883.74	43,873,536.60	-39.86%
三、筹资活动产生的现金流量净额	964,232,558.96	140,653,522.80	585.54%
筹资活动现金流入量	1,392,349,200.00	242,760,000.00	473.55%
筹资活动现金流出量	428,116,641.04	102,106,477.20	319.28%
四、现金及现金等价物净增加额	989,991,221.64	80,796,298.63	1125.29%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量和上年同期相比增加幅度较大，主要原因是因为公司业务板块规模扩大，收入规模上升，前期投入资金的回收已经开始能够覆盖当期投入的需求，现金流日渐趋于平衡。

报告期内，公司筹资活动产生的现金净流量和筹资活动现金流入量大幅度增长，主要是因为公司首次公开发行（A 股）股票。发行募集资金总额为 1,200,360,000 元，实际募集资金净额为 1,148,238,686.45 元。

报告期内，公司筹资活动的现金流出量大幅度增长，主要原因是公司归还银

行借款 390,000,000.00 元，和支付上市路演推介、审计验资、律师费等发行费用 49,918,933.55 元。

报告期内，公司现金及现金等价物净额比上年同期大幅度增长，主要原因是公司首次公开发行（A 股）股票募集资金到位以及营业收入大幅度增长导致。

5、偿债能力分析

财务指标	2009 年	2008 年	2009 年比 2008 年同比 增长	2007 年
流动比率（倍）	7.32	1.71	328.26%	1.95
速动比率（倍）	6.08	0.96	533.25%	1.29
资产负债率（母公司）	10.86%	30.58%	-64.48%	52.58%

报告期内，公司流动比率和速动比率大幅提高，主要系公司首次公开发行（A 股）股票后，资金充足，使得两项指标同比大幅上升。公司资金充足，短期偿债风险很小。

报告期末，公司资产负债率（母公司）大幅降低，主要系公司首次公开发行（A 股）股票后，净资产大幅增加，使得资产负债率下降，长期偿债风险降低。

6、资产运营能力分析

财务指标	2009 年	2008 年	2009 年比 2008 年同比 增长	2007 年
应收帐款周转率（次）	3.14	2.74	14.60%	3.46
存货周转率（次）	1.26	1.12	12.83%	1.22
总资产周转率（次）	0.53	0.94	-43.16%	0.93

报告期内，公司应收账款周转率和上年相比有所提高，表明公司应收账款的收回速度加快，资金周转正常。

报告期内，公司存货周转率和上年相比有所提高，表明公司产品销售情况良好，存货占用资金的水平较低。

报告期内，公司总资产周转率下降较大，主要是因为公司首次公开发行（A 股）股票后，使得总资产大幅增长所致。

7、薪酬分析

详见本报告“第六节 - 董事、监事、高级管理人员和员工情况，（四）现任董事、监事、高级管理人员报告期报酬情况”。

(四) 主要无形资产情况

1、土地使用权

截至报告期末，公司无土地使用权。

2、商标权

截至报告期末，公司商标注册情况如下：

序号	商标名称	状态	注册号/申请号	类别
1	HUAYI BROTHERS	已注册	4567289	9
2	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	已注册	4567290	15
3	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	已注册	4567291	16
4	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	已注册	4567292	21
5	华谊兄弟	待审中	4564242	9
6	华谊兄弟	已注册	4564243	35
7	华谊兄弟	已注册	4564244	36
8	华谊兄弟	待审中	4564245	41
9	华谊兄弟	已注册	4564246	42
10	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	已注册	4567296	38
11	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	已注册	4567095	43
12	HUAYI BROTHERS	已注册	4567293	25
13	HUAYI BROTHERS	已注册	4567294	35
14	HUAYI BROTHERS	已注册	4567295	36
15	HUAYI BROTHERS	已注册	4567297	41
16	HUAYI BROTHERS	已注册	4567298	42
17	华谊	已注册	5433734	9

18	华谊	待审中	5433738	35
19	华谊	待审中	5433740	41
20	华谊	已注册	5433741	42
21	华谊 HUAYI	已注册	5433735	15
22	华谊 HUAYI	已注册	5433736	16
23	华谊 HUAYI	已注册	5433737	21
24	华谊 HUAYI	已注册	5433739	38
25	華 誼 兄 弟	初审公告	5734829	36
26	華 誼 兄 弟	初审公告	5734830	40
27	華 誼 兄 弟	已注册	5734831	16
28	HYBROTHERS	初审公告	5734832	40
29	HYBROTHERS	已注册	5734833	9
30	HYBROTHERS	初审公告	5734834	41
31	HYBROTHERS	初审公告	5734835	38
32	HYBROTHERS	初审公告	5734836	36
33	HYBROTHERS	待审中	5734837	35
34	HYBROTHERS	已注册	5734838	16
35	華 誼 兄 弟	待审中	5734848	41
36	華 誼 兄 弟	初审公告	5735508	38

3、著作权

①报告期内，公司及全资子公司、孙公司增加拥有电视剧著作权如下：

序号	作品名称	发行许可证	共有人或其他第三方权利限制	取得方式	是否办理著作权登记
1	南下南下	(鄂)剧审字(2009)第007号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司 武汉影视艺术传媒有限公司 海南明珠影业有限公司 武汉传奇人影视艺术有限公司	创作取得	无
2	谍变 1939	(京)剧审字(2009)第052号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	无
3	烽火影人	(浙)剧审字(2009)第017号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	无
4	故梦	(浙)剧审字(2009)第016号	浙江华谊兄弟天意影视有限公司 北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	无
5	倚天屠龙	(京)剧审字(2009)第047号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司 华夏视听环球传媒(北京)有限公司	创作取得	无
6	黑玫瑰	(浙)剧审字(2009)第013号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	无
7	兵圣	(浙)剧审字(2009)第009号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司 苏州市吴中区旅游局	创作取得	无
8	最后的99天	(云)剧审字(2009)第001号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	无

②报告期内，公司、全资子公司及孙公司增加拥有电影著作权如下：

序号	作品名称	公映许可证	共有人或其他第三方权利限制	取得方式	是否办理著作权登记
1	拉贝日记	电审故字(2009)第013号	华谊兄弟传媒股份有限公司 豪夫曼和弗格斯娱乐有限公司	创作取得	无

序号	作品名称	公映许可证	共有人或其他第三方 权利限制	取得方式	是否办理著 作权登记
2	追影	电审故字(2009) 第054号	华谊兄弟传媒股份有 限公司 山西电影制片厂	创作取得	无
3	风声	电审故字(2009) 第082号	华谊兄弟传媒股份有 限公司 上海电影(集团)公司	创作取得	无

4、业务经营许可

截至报告期末,公司、全资子公司及全资孙公司拥有的业务经营许可证如下:

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机 关	有效期限
1	电影发行经营 许可证	证发字第 (2009)5号	华谊兄弟 传媒股份 有限公司	国产电影发 行	国家广 电总局	2011年1 月5日
2	广播电视节目 制作经营许可 证	浙字第195号	华谊兄弟 传媒股份 有限公司	电视剧制作 及发行	浙江省 广电局	2010年3 月12日
3	广播电视节目 制作经营许可 证	京字第591号	北京华谊 兄弟娱乐 投资有限 公司	电视剧制作 及发行	北京市 广电局	2012年2 月10日
4	广播电视节目 制作经营许可 证	浙字第348号	浙江华谊 兄弟天意 影视有限 公司	电视剧制作 及发行	浙江省 广电局	2010年9 月8日
5	营业性演出许 可证	京市演501号	时代经纪	经营演出及 经纪业务	北京市 文化局	2010年7 月31日

(五) 主要控股子公司的经营情况及业绩

截止报告期末,公司拥有6家全资或控股公司,1家参股公司,公司权益性投资结构如下:

1、公司全资或控股公司、参股公司的基本情况如下:

公司名称	注册时间	注册地址	经营范围	与公司的 法律关系
浙江华谊 兄弟天意 影视有限 公司	2006年8月1日	浙江横店影 视产业实验 区商务楼	制作、复制、发行:专题、专 栏、综艺、动画片、广播剧、 电视剧;影视服装道具租赁; 影视器材租赁;影视文化信息 咨询;企业形象策划;会展会 务服务;摄影摄像服务;制作、	孙公司

			代理、发布：影视广告。	
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	2007年9月4日	北京市朝阳区朝外大街丰联广场A座906室	从事文化经纪业务：经营演出及经纪业务；组织文化艺术交流活动(不含演出)；影视策划；广告设计、制作；图文设计、制作；从事体育经纪业务。	子公司
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	2008年1月3日	北京市怀柔区杨宋镇和平路10号316室	制作、发行动画片、电视综艺、专题片。投资管理；影视服装道具、影视器材租赁；组织文化艺术交流活动；制作、代理、发行广告；企业形象策划；承办展览展示；会议服务摄影、摄像服务；影视制作技术培训；影视文化信息咨询、投资咨询、商务信息咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	子公司
华谊兄弟国际发行有限公司	2008年4月18日	香港皇后大道中15号置地广场告罗士打大厦39层	从事电影，电视剧，电视节目的制作，发行，营销	子公司
华谊兄弟影院投资有限公司	2008年5月4日	北京市朝阳区朝外大街丰联广场A座908室	影院及院线投资；数字电影技术开发与技术服务；企业管理；信息咨询；项目策划；设计、制作、代理、发布各类广告。	子公司
北京华谊视觉传媒广告有限公司	2008年7月1日	北京市怀柔区杨宋镇和平路10号182室	设计、制作、代理、发布广告。	控股、孙公司
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	2008年10月27日	南京市锁金村8号	为文艺演出、晚会、艺术节、大赛等进行策划、组织活动，演出咨询，舞台工程施工，舞美设计制作，灯光音响设计、租赁，舞台灯光、音响器材、体育用品销售。	参股公司

2、公司全资或控股公司及参股公司 2009 年度主要财务数据：

单位：人民币(万元)

公司名称	注册资 本	资产总额	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江华谊兄弟天意影视有限公司	1,500.00	7,315.09	1,940.98	8,765.96	771.33	788.52
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	100.00	6,992.04	5,703.05	9,133.06	3,941.83	2,950.02
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	6,000.00	34,867.75	9,542.87	17,073.43	3,454.08	3,214.14
华谊兄弟国际发行有限公司	0.89	5,198.51	3,711.02	742.45	361.22	307.04
华谊兄弟影院投资有限公司	5,000.00	2,643.07	2,181.01	-	-938.76	-938.76
北京华谊视觉传媒广告有限公司	933.30	3,269.75	1,722.11	2,361.21	-1,157.46	-1,138.64
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	1,000.00	1,188.90	1,033.68	2,472.79	70.05	50.67

3、报告期内，公司取得控股公司的情况

报告期内，公司全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司于 2009 年 5 月 19 日，以 1,829 万元的对价受让北京视觉无限广告有限公司持有北京华谊视觉传媒广告有限公司 46% 的股权。本次股权转让后华谊兄弟影院投资有限公司共持有北京华谊视觉传媒广告有限公司 82% 的股权。公司完成对北京华谊视觉传媒广告有限公司的收购后，公司进一步拓展了影视衍生业务的空间，形成了以影院 LED 屏为播放媒介，影视剧广告植入、广告贴片、阵地宣传活动以及数字海报等相结合的多元化销售模式。

4、报告期内，对公司净利润影响达到 10% 的单个子公司的经营数据

(1) 报告期内，公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司主要经营数据

单位：人民币（元）

项目	2009 年度	2008 年度	2009 年比 2008 年 同比增长
总资产	348,677,503.84	268,015,101.42	30.10%
净资产	95,428,717.17	63,287,316.25	50.79%
项目	2009 年度	2008 年度	2009 年比 2008 年 同比增长
主营业务收入	170,734,308.20	49,300,642.72	246.31%
主营业务利润	34,540,809.34	4,424,679.73	680.64%
净利润	32,141,400.92	3,266,116.25	884.09%

北京华谊兄弟娱乐投资有限公司的主营业务是电视剧的制作、发行和衍生业务。报告期内北京华谊兄弟娱乐投资有限公司主营业务收入及净利润比上年同期有较大幅度的增长，主要是因为报告期内公司业务规模比上年同期扩大导致。

(2) 报告期内，公司全资控股子公司北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司主要经营数据

单位：人民币（元）

项目	2009 年度	2008 年度	2009 年比 2008 年 同比增长
总资产	69,920,408.24	32,918,980.24	112.40%
净资产	57,030,465.22	27,530,298.54	107.16%
项目	2009 年度	2008 年度	2009 年比 2008 年 同比增长
主营业务收入	91,330,620.64	52,350,722.65	74.46%
主营业务利润	39,418,296.64	31,367,869.31	25.66%
净利润	29,500,166.68	31,383,860.92	-6.00%

报告期内，公司全资子公司北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司主营业务为艺人经纪及服务业务。报告期内，时代经纪业务规模扩大，艺人数量增加，期末总资产和净资产比上年同期大幅度增加，主营业务收入和主营业务利润比上年

同期有所增长。公司净利润下降的主要原因是 2008 年 12 月 31 日公司的免税期结束，报告期内，公司的所得税费用为 9,918,129.96 元，对净利润的影响为 33.62%。

（六）公司核心竞争优势

2009 年度，公司的核心竞争力没有发生重大变化。公司的核心竞争优势是对影视、文化资源强大的整合能力。公司目前已经培养和聚集了一批优秀的影视业人才，打造了较为完善的集影视业务及艺人经纪业务为一体的产业链，建立了一套行之有效的运营管理机制，积累了一批长期稳定的战略合作伙伴，从而确立了公司在产业链完整性、运营机制完善性、企业品牌、专业人才的培养和储备以及合作伙伴资源丰富性等方面的全方位竞争优势。“华谊兄弟”品牌平台的全方位竞争优势，进一步引领了金牌制片人、大牌导演和知名演员等重要影视、文化资源在公司平台上与公司业务的高效结合，从而构成了公司整合影视、文化资源的核心竞争能力。

1、产业链的优势

公司是目前国内实现电影、电视和艺人经纪三大业务板块有效整合的典范，是在产业链完整性、影视资源丰富性方面较为突出的公司之一。在公司统一平台的整体运作下，电影、电视剧的制作、发行业务与艺人经纪业务形成了显著的协同效应。

一方面，公司的影视业务能够为公司签约演艺人员提供宝贵的演艺机会，保证了公司人才培养机制的有效运作以及艺人经纪业务的开展。另一方面，公司丰富的演艺人才储备又可以为公司影视业务提供所需的演职人员，互利的合作能够在保证影视剧质量和市场号召力的同时降低投资成本。

2、运营体系的优势

公司通过多年的丰富实践，将国外传媒产业成熟先进的管理理念与中国传媒产业运作特点及产业现状相结合，将公司各业务环节以模块化和标准化的方式进行再造，主要包括“收益评估+预算控制+资金回笼”为主线的综合性财务管理模块、强调专业分工的“事业部+工作室”的弹性运营管理模块以及强调“营销与创作紧密结合”的创作与营销管理模块等。

通过贯穿始终并行之有效的财务管理、组织管理、创作管理（服务管理）、营销管理和人才管理等管理措施来确保各业务模块在具有一定管理弹性的基础

上得以标准化运作，进而保证整个业务运作体系的规范化和高效率。

3、公司品牌的优势

基于公司所拥有的品牌优势，公司已初步开展品牌授权业务，并在报告期内实现了一定规模的收入和利润，这是公司充分挖掘自身品牌价值，提升公司盈利能力并反过来进一步巩固品牌优势地位的一项积极举措。

4、专业人才的优势

公司目前业已建立了包括王忠军、王忠磊、冯小刚、张纪中、陈国富等在内的一批优秀的影视业经营管理和创作人才队伍，同时拥有包括黄晓明、李冰冰、周迅、邓超等著名艺人在内的国内最强大的签约艺人队伍，这构成了公司突出的人才优势，也是公司的核心竞争力之一。

5、合作伙伴的优势

公司在多年的业务发展中积累了一批长期稳定的战略合作伙伴，如各大电影院线、各大电视台以及国外各大电影公司等。这些战略合作伙伴的信任和支持，一定程度上构成了公司影视作品的市场保证。

二、对公司未来的展望

（一）公司面临的市场竞争格局及行业发展趋势

1、公司面临的市场竞争格局

（1）电影行业的竞争格局

中国电影行业过去一直属于国家管制行业，近些年随着文化体制改革的不断深入和监管环境的日趋宽松，包括公司在内的民营电影企业正逐步发展壮大为国内电影行业的重要力量。目前行业行政许可制度对境外资本约束较多较严，对境内民营资本在多数领域经营电影业务已经放开。

影片的总数量分布呈现平均化的市场格局，影片市场价值分布则呈现寡头垄断的市场格局。我国目前仍有数十家传统国有电影制片单位，每年生产近百部以特定主题材为主题的影片，承担较多的舆论宣传职能，另外有几百家小型民营电影公司，每年累计出品数百部小制作影片，这两类电影公司导致我国电影市场产量分布比较平均。但高票房收入影片几乎完全被少数几家电影企业囊括，这类电影企业数量虽少，但却已经在电影业的高端细分市场即国产大片市场形成了较高的市场进入壁垒，并在日益巩固和强化其优势地位，使得电影市场价值分布呈

现寡头垄断竞争格局。

（2）电视剧行业的竞争格局

电视剧行业准入门槛较低，企业数量众多，市场集中度较低，竞争比较充分。近年来电视剧市场一直处于整体供大于求、精品剧供不应求的局面。

业内企业实力差距较大，细分市场的供求不平衡将推动市场集中度的提高，扩大企业之间的实力差距，中小规模的电视剧制作机构将被逐步淘汰出局，能够形成较大产能的大型电视剧制作机构将逐步成为电视剧制作市场的主导，市场集中度也将因此而提高。

（3）艺人经纪及相关服务业的竞争格局

艺人经纪服务业是为各类文化活动提供经纪服务的行业，其市场供求取决于整个文化产业的发展。随着国民经济的快速发展，包括广告业，影视业和演艺业在内的文化产业均实现了较快的增长，这些都为艺人经纪服务创造了较大的市场需求。

同时，由于国家法律法规对艺人经纪业务的监管相当宽松，行业进入壁垒很低，大量艺人经纪公司和个体经纪人在近年不断涌现，导致我国的艺人经纪服务市场呈现出市场集中度较低，市场化程度较高的特征。

在国内艺人经纪公司快速增长的同时，国外的大型艺人经纪公司也通过在国内外设立分支机构的方式进入我国艺人经纪市场。但是除少数具有国际影响力的艺人签约海外艺人经纪公司外，大多数艺人都是签约境内的经纪公司，我国的艺人经纪市场目前来说还是一个由本土经纪公司所主导的市场。

2、行业发展趋势

（1）电影行业的发展趋势

随着国民经济的持续快速增长，居民对文化娱乐产品的消费欲望和消费能力均得到了快速提升。中国电影票房从 2003 年的约 9 亿元增长到 2009 年的 62 亿元，位居全球电影票房市场的前十名。2009 年全年故事片产量为 456 部，较上年增长 50 部。国产电影票房收入的增长一直高于产量增长，其原因在于大制作、兼具思想性和艺术性、商业化运作水平较高的国产影片数量不断增多，国产大片主导了国产电影票房市场。

电影行业得到了国家产业政策的扶持，获得文化消费升级和技术升级带来的

新机遇，但也将面临一系列阻碍行业发展的不利因素，包括盗版冲击，国际市场竞争冲击，政策准入壁垒，专业人才和资本实力壁垒等因素，电影企业需要面对并解决这些问题，才能更快更好的发展。

（2）电视剧行业的发展趋势

国家政策对电视剧在内的文化体制建设和文化产业发展高度重视，鼓励具备条件的文化企业通过资本市场募集资金来满足文化企业发展的需要，为电视剧行业提供了良好的发展环境。随着居民生活消费水平的提高，居民对文化产品的购买欲望和消费能力为电视剧行业提供了巨大的发展空间。

生产优秀的高品质电视剧将成为提高电视剧行业利润水平的关键，作品质量的差异化将导致不同档次的电视剧企业之间利润水平的差异化，从而有利于电视剧市场的优胜劣汰和健康发展。

但电视剧行业仍将面临一系列阻碍行业发展的不利因素，包括盗版冲击，国际市场竞争冲击，电视剧制作企业需要面对并解决这些问题，才能更快更好的发展。

（3）艺人经纪及相关服务业发展趋势

拥有较强的影视制作资源和一流服务水平的艺人经纪公司才具有核心竞争力，才能培养和吸引一流的演艺人才，影视制作业务和艺人经纪业务的有机结合代表着艺人经纪服务业的发展方向。

（二）实现发展战略和经营计划可能遇到的风险因素和应对措施

1、产业政策风险

国家对电影、电视剧行业实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入广播电影电视行业的国内企业和外资企业设立了较高的政策壁垒，保护了公司的现有业务和行业地位；另一方面，随着国家产业政策将来的进一步放宽，公司目前在广播电影电视行业的竞争优势和行业地位将面临新的挑战，甚至整个行业都会受到外资企业及进口电影、电视剧的强力冲击。另外，电影、电视剧进口专营等限制性规定也在一定程度上制约和影响了公司部分业务拓展。

2、税收优惠及政府补助政策风险

公司报告期内依据国家相关政策享受了所得税减免、营业税减免和政府补助。尽管随着公司经营业绩的提升，税收优惠和政府补助对当期净利润的影响程

度逐年下降，公司的经营业绩不依赖于税收优惠和政府补助政策，但税收优惠和政府补助仍然对公司的经营业绩构成一定影响，公司仍存在因税收优惠和政府补助收入减少而影响公司利润水平的风险。

3、盗版风险

盗版现象给电影、电视剧的制作发行单位带来了极大的经济损失，造成了我国影视行业持续发展动力不足、原创缺乏等一系列问题。政府有关部门近年来通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版执法力度、降低电影票价等措施，在保护知识产权方面取得了明显的成效。同时，公司也结合自身实际情况在保护自有版权上采取了许多措施，包括签订严密的版权合同，明确责任，预防版权侵权风险；采取反盗版技术、组织专门队伍打击盗版活动等。通过上述措施，在一定程度上减少了针对公司版权的盗版行为。

4、募集资金投资项目实施的风险

公司虽然在对募集资金项目的市场前景进行分析时已经考虑到了未来的市场状况，做好了应对规模扩大后市场压力的准备，有能力在规模扩大的同时，实现快速拓展市场的目标，但也不能排除因市场开拓未能达到预期，以致规模扩张不能实现预期投资收益的风险。

5、人才管理的风险

虽然公司目前已经拥有了业内领先的管理团队和人才储备库，并且通过各种行之有效的人才管理措施来稳定和壮大优秀人才队伍，但与公司发展战略和发展目标的要求相比目前人才储备规模仍有待进一步加强，如果公司人才储备不能随业务增长而同步提升，将可能对公司的正常经营产生不利影响。由于业务规模有限，少数签约制片人及导演对公司业绩的贡献占比相对较高，公司将积极采取多种人才管理措施，加强公司人才储备及业务规模的持续扩大，减少核心专业人才变动给公司经营业务带来的负面影响。

6、公司商业大片拍摄量及收入波动的风险

由于商业大片的投资回报高、市场影响大、运作模式成熟，在国内市场上成功率高，因此成为了公司电影业务的首选。公司成立以来出品的《天下无贼》、《宝贝计划》、《天堂口》、《集结号》、《功夫之王》、《非诚勿扰》、《游龙戏凤》、《风声》等影片均为商业大片，赢得票房的同时还赢得了口碑，对公司的电影业

务收入做出了巨大贡献。但是，商业大片需要大额资金的投入，受制于资金的限制，产量一直无法迅速提高，妨碍了公司电影业务收入的稳步提升。如果投资的少数商业大片票房表现不好或因公映档期等原因不能在该年度确认主要收入，则可能引起公司电影业务收入增长的波动。

7、作品审查风险

根据相关法律法规的规定，公司筹拍的电影、电视剧，如果最终未获备案通过，将作剧本报废处理；已经摄制完成，经审查、修改、审查后最终未获通过的，须将该影视作品作报废处理；如果取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后被禁止发行或放（播）映，该作品将作报废处理，同时公司还可能将遭受行政处罚。虽然公司筹拍和出品前的内部审查杜绝了作品中禁止性内容的出现，保证了备案和审查的顺利通过，公司成立以来也从未发生过电影、电视剧未获备案、审查通过的情形，但公司不能保证此后该类情形永远不会发生。一旦出现类似情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着作品审查的风险。

8、经济周期影响的风险

公司所处的电影行业主要为消费者提供电影这一偏中高端的文化消费品。作为非日常必需品，电影的主要消费群体以中高收入消费者为主，正向的需求收入弹性较高。在经济增长时，居民的收入水平提高，用于文化方面的支出相应增加，电影市场繁荣；而在经济衰退时，居民的收入水平虽有所下降，但受消费习惯的影响，电影消费群体用于电影方面的支出并未同步减少，电影市场并不会必然同时陷入低谷甚至还可能出现增长。

虽然我国经济近年来持续快速增长，居民的生活水平迅速上升，已经进入全面建设小康社会时期，文化消费成为新的消费热点，影视市场加速繁荣，但经济周期性波动放缓、波动幅度减弱等经济发展新特征仍无法改变经济周期性波动的内在规律，经济的周期性波动势必会在一定程度上影响到公司的电影、电视剧及艺人经纪服务市场的持续发展。

9、市场竞争加剧的风险

在电影类别方面，国产商业大片的数量和质量均实现了突破性飞跃。但是，中国的电影市场能否继续容纳更多的电影产量仍然有待验证。如果更多的影片竞

争相同的档期，将不可避免地出现上映日期难以协调、观影人群分流的竞争新局面。电视剧方面，经过多年的迅猛发展，电视剧行业的市场化程度已经很高。精品电视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况，但仍然无法完全避免整个行业竞争加剧所可能产生的系统性风险。

10、影视作品销售的风险

电影、电视剧等文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上需要影视企业不断创作和发行新的影视作品。对于影视企业来说，始终处在新产品的生产与销售之中，是否为市场和广大观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。尽管公司有着丰富的剧本来源（包括但不限于外部购买剧本、委托编剧创作等），公司的影视作品立项及内容审查委员会及主要创作人员会仔细评审剧本初稿和导演班底、演员阵容，充分考虑其中的商业元素，从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性相结合的角度，通过集体决策制度，利用主要经营管理、创作人员多年成功制作发行的经验，能够在一定程度上保证新影视作品的适销对路，但仍然无法完全避免作为新产品所可能存在的定位不准确、不被市场接受和认可而导致的销售风险。

11、影视剧拍摄计划执行的风险

公司每年年初制定电影、电视剧的生产计划，尽管公司在制定生产计划时，已经将该过程考虑其中，但如果在预计时间内无法完成项目的立项，则项目的生产计划将被拖延。另外，在拍摄、制作过程中，也存在着很多不可控因素会影响到生产计划的正常执行，如外景拍摄的天气条件、主创人员的身体状况甚至地震、洪水等不可抗力等等。

12、联合摄制的控制风险

公司在电视剧联合摄制中，一般作为执行制片方；在电影联合摄制中，有时根据需要由对方作为执行制片方。在合作对方为执行制片方时，尽管联合摄制各方有着共同的利益基础，执行制片方多为经验丰富的制片企业，公司可以根据合同约定充分行使联合摄制方的权利，但具体制作仍然掌握在对方手中，其工作的好坏维系着公司投资的成败，公司存在着联合摄制的控制风险。

13、安全生产的风险

在多数故事片题材的拍摄中，都不会存在安全事故的风险。但在战争等题材的影视剧拍摄中，安全事故很难完全避免。安全事故的发生不仅会影响公司的正常生产经营，造成停工；还会带来人员伤亡等，并引发相应的支付赔偿。尽管公司制定了严格的《安全生产管理办法》、在安全摄制方面有着丰富的经验并能够提前采取预防措施，但这只能降低事故发生的概率或减少事故带来的损失，并不能完全排除类似事故的发生。

另外，在影视产品的摄制过程中，胶片、拷贝等一般素材弥足珍贵。如果在生产过程中发生物料、素材的毁损、丢失，对公司一方面是一种财物损失，另一方面还会影响到摄制的正常进行或造成返工。

14、知识产权纠纷的风险

公司影视作品的核心是知识产权，无论是与公司联合摄制的制作单位，还是向公司提供素材的相关方以及公司聘用的编剧、导演、摄影、作词、作曲等人员，都与公司存在主张知识产权权利的问题。对此，公司与上述单位或人员均签订了完整合约，对知识产权事宜进行具体约定，若发生纠纷，将按照有关合约的条款处理。

另外，对于公司影视作品中使用的题材、剧本、音乐等，还存在侵犯第三方知识产权的潜在风险。作为防范措施，公司在使用之初即先行全面核查题材、剧本、音乐的知识产权状况，避免直接侵犯属第三方拥有的知识产权。

15、应收账款余额较大的风险

公司期末应收账款欠款客户主要为各大电视台，尽管各大电视台资金实力雄厚，信用记录良好，应收账款的坏账风险较低，但仍不能完全排除坏账损失风险。

16、存货金额较大的风险

公司存货占总资产比例较高的原因系公司为影视制作、发行企业，自有固定资产较少，企业资金主要用于摄制电影、电视剧，资金一经投入生产即形成存货——影视作品。在公司连续的扩大生产过程中，存货必然成为公司资产的主要构成因素。

另外，公司的存货构成中，在产品占 50% 以上。主要原因为在产品反映的是制作中的影视剧成本，该类存货只有在拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后才转入库存商品，而库存商品则可以根据电视剧的预售、

销售情况、电影的随后公映情况较快结转成本。因此，存货的主要构成为在产品。

尽管公司有着严格的生产计划和质量控制体系，能够确保在产品按时按质完成。但影视产品制作完成后，依然面临着前述的作品审查风险和市场风险。公司存货特别是在产品金额较大，一定程度上放大了作品审查风险和市场风险对公司的影响程度。

17、经营活动净现金流量阶段性不稳定的风险

鉴于公司“轻资产”的影视作品生产模式及产品制作周期长的特点，公司在扩大生产经营的过程中将仍可能面临着某一时段内经营活动现金流量为负、需要筹资活动提供资金的情形，虽然公司在现有经营规模下仍可以比较顺利地通过吸收投资、取得借款等筹资活动补充公司经营活动的现金缺口，但如果资金不能顺利筹集到位或需要支付高额融资成本，则公司的生产计划或盈利能力将受影响，更遑论进一步扩大经营规模和提高盈利水平。因此，是否能够有效地建设包括股权融资在内的长效稳定的融资渠道，已成为影响公司进一步提升核心竞争力的瓶颈。

18、实际控制人股权稀释的风险

王忠军、王忠磊兄弟作为本公司的实际控制人，报告期内王忠军、王忠磊兄弟持有公司的股权比例为 34.41%。尽管王忠军、王忠磊兄弟 34.41% 的持股比例仍高于其他股东的持股比例，既避免了“一股独大”，又处于相对控股，持股比例比较合理，但是由于王忠军作为公司董事长、王忠磊作为公司总经理在本公司业务开展中扮演着重要角色，公司以往出品的众多重要作品，均由王忠军、王忠磊担任出品人或制片人等，因此如果由于股权稀释，引发核心管理人员的变动，将会对公司业绩的稳定性产生影响。

19、艺人经纪的合同风险

尽管公司拥有国内最好的艺人经纪服务平台之一，能够为艺人提供更多电视剧、电影的演艺机会，艺人能够在这里得到全方位的服务，但是仍然可能有少部分艺人会因为个人原因选择解约合同。虽然按照合同条款，公司可以要求支付大额赔偿金，但从调解或起诉到达成协议或判决、执行，需要一个漫长的过程，赔偿金的具体金额也很难确定，同时也不能排除出现艺人以消极怠工对抗合同的“双输”情形，给合同双方带来经济损失。

20、净资产收益率下降的风险

鉴于募集资金投资项目从实施到产生效益需要一定的周期。因此公司存在短期内净资产收益率下降的风险。

21、超募资金运用的风险

本次募集资金超过预计数额，其中部分将用于影院投资，此举意在延伸现有电影业务产业链，进入电影放映市场，拓展公司发展空间，提升公司市场地位与竞争力。但由于影院投资项目回收周期相对较长，固定资产投资占比高的特点，仍将对公司以往的营收模式及资产结构产生一定的影响。

（三）公司发展战略

公司将进一步完善公司影视业及艺人经纪服务业的产业链，充分发挥电影、电视和艺人经纪这“三驾马车”之间的业务协同效应，以资本运作为支撑，加快向多层次、跨媒体、跨地区方向的扩张。

公司将主要通过提高优秀影视剧作品产量和增加知名签约艺人数量来巩固和提升公司在影视剧业务和艺人经纪业务上的优势。同时，还凭借公司雄厚的品牌优势、管理优势和资源整合能力，积极延伸产业链和价值链，拓展包括影院放映业务、影院广告业务、品牌授权业务等影视娱乐相关业务。

公司将全力构建综合性娱乐媒体集团的全新形象和综合实力，努力实现成为“中国首屈一指的影视娱乐传媒集团”的总体发展目标。

（四）2010 年公司经营计划

1、业务发展计划

(1)、电影业务，计划在 2010 年上映的电影如下：

公映电影名称（暂定）	公映档期
《全城热恋》	2010 年春节档
《线人》	2010 年五一档或暑期档
《歌舞青春》	2010 年暑期档
《唐山大地震》	
《狄仁杰之通天帝国》	2010 年国庆档
《新少林寺》	2010 年贺岁档
《非诚勿扰 2》	
《西风烈》	2010 年
《老夫子》	2011 年

目前有个别影片尚在审批及洽谈中，总经理将根据市场与审批情况进行调整。

(2)、电视剧业务，公司计划在 2010 年形成收入的电视剧主要包括：

工作室名称	项目名称（暂定）	计划集数
张纪中	《兵圣》	41
李波	《复婚》	30
	《风声》	30
葛卫东	《我的母亲我的家》	40
郝琳	《追捕》	30
	《英雄荣耀》	30
杨善朴（金泽）	《幸福急转弯》	30
	《从一到无穷大》	30
易为平	《梦想光荣》	30
	《新太极宗师》	30
庄立奇（天奇）	《南下南下》	32
	《夫妻那点事》	28
	《钢魂》	30
吴晓（时代春天）	《拯救女兵司徒慧》	30
吴毅（天意）	《理发师》	28
	《爱上女主播》	26
	合计	495 集（16 部）

制片人及公司总经理可能根据项目的市场反馈、剧本开发进展、演职人员档期等因素对项目进行增加、减少、替换和调整。以前年度制作完成的电视剧还将形成少部分版权收入。

(3)、艺人经纪业务

公司将继续提高为艺人及客户服务的专业水平，吸引具有特点和潜力的艺人加入，扩大收入规模。

(4)、影院业务

公司计划 2010 年开业影院 6-8 家，分别位于重庆、上海、北京、武汉、合肥、沈阳、哈尔滨、阳泉等城市。公司还将继续开发新项目，不排除与现有影院、院线公司洽谈合作。

(5)、新业务拓展

公司将积极开拓以娱乐内容为核心的新业务，如电视综艺节目、游戏、演出、广告等，探索内容与渠道的深度结合；同时高度关注“三网融合”的推进可能带来的机会和业务模式的演变；探索手机、互联网等新媒体对内容的需求。

2、人力资源开发计划

公司将通过外部引进和内部培养相结合的方式，提高员工素质，改善人才结构，组建一支与公司发展战略相适应的梯队人才队伍。

进一步完善各类岗位专业人员，特别是关键经营管理岗位、艺术创作岗位和发行宣传岗位人员的薪酬体系和激励机制，合理确定薪酬结构，建立长期激励计划，将员工的职业生涯规划和公司的发展规划有机地结合起来，努力营造吸引人才、留住人才和鼓励人才脱颖而出的机制和环境，吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务。

未来几年将重点引进、培养和储备以下几方面的人才：

- (1)、国内一流的导演、制片人、监制及宣传公司才；
- (2)、知名艺人；
- (3)、具备较大发展潜质的新艺人；
- (4)、具有丰富实践经验的资深影视娱乐业管理专业人士；
- (5)、具备丰富电影国际发行经验的海外专业人士；
- (6)、具备丰富新媒体运作经验和资源的专业人士。

3、国际合作计划

继续探索和实践电影海外业务，积极落实党中央和国务院提出的国产电影“走出去”战略。

公司作为国内领先的、具备一定海外业务拓展能力的电影企业，在国产电影海外发行方面积累了较为丰富的实践经验。公司将通过建立和培养国际化的海外事业团队，通过与海外电影企业长期良好的合作来进一步拓展海外发行渠道资源及网络，逐步建立在国际市场的品牌和信誉，积极推动国产电影走向世界。

4、进一步完善公司治理结构计划

公司将进一步完善法人治理结构，建立适应现代企业制度要求的决策机制和用人机制。以加强董事会建设为重点，充分发挥独立董事和专门委员会的作用，更好地发挥董事会在重大决策、经理人员选聘等方面的作用。公司还将建立和完善高级管理人员及核心员工的激励和约束机制，更好地吸收和利用社会各界的优

秀人才。

5、资金需求及使用计划

公司将结合自身资源和管理能力，尽快提高影视剧出品量，扩大知名演艺人才储备，延伸现有业务链并开拓新的收入和利润增长点。2010年公司将合理安排募集资金的使用，优化和改善公司财务结构，提升公司资本实力，增强公司的成长性和自主创新能力，为公司未来发展起到积极和重要的推动作用。

三、报告期内，公司投资情况：

（一）、募集资金使用情况：

1、募集资金到帐情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1039号文《关于核准华谊兄弟传媒股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商中信建投证券有限责任公司通过深圳证券交易所系统采用网下询价配售和网上资金申购定价相结合的方式，向社会公众公开发行了人民币普通股(A股)股票4,200万股，募集资金总额为人民币1,200,360,000.00元，扣除承销及保荐费用人民币38,010,800.00元后的募集资金为人民币1,162,349,200.00元，并于2009年10月20日存入公司募集资金专用账户中。

另扣除审计费、律师费、上市辅导费、路演推介费等其他发行费用14,110,513.55元后，公司实际募集资金净额为人民币1,148,238,686.45元。

上述资金到位情况已经中瑞岳华会计师事务所有限公司验证，并由其出具中瑞岳华验字[2009]第212号验资报告。

2、本年度募集资金的使用金额及当前余额

(1) 截至2009年12月31日，公司对募集资金投资项目累计投入募集资金254,019,369.20元。

(2) 本年度未发生利用暂时闲置募集资金补充流动资金情况。

(3) 本年度募集资金存款利息收入扣除手续费后净额962,228.47元。

综上，截至2009年12月31日，尚未使用的募集资金余额应为895,181,545.72元，募集资金账户实际余额为895,515,940.51元，募集资金账户实际余额比募集资金余额多了334,394.79元，其中收到影片放映收入308,362.79元，版权赔偿款

25,500元，其他522.00元。

3、本年度募集资金使用情况

募集资金使用情况对照表

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

募集资金总额				120,036.00		本年度投入募集资金总额					25,401.94	
变更用途的募集资金总额				0.00		已累计投入募集资金总额					25,401.94	
变更用途的募集资金总额比例				0.00								
承诺投资项目	已变更(含部分变更)【如有】	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2) - (1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
电影制作	否	23,480.00	23480.00	不适用	12,828.68	12,828.68	12,828.68	不适用	不适用	不适用	是	否
电视剧制作	否	38,520.00	38520.00	不适用	12,521.96	12,521.96	12,521.96	不适用	不适用	不适用	是	否
影院投资项目	否	12,966.32	12966.32	不适用	51.30	51.30	51.30	不适用	不适用	不适用	是	否
合计	-	74,966.32	74966.32	-	25,401.94	25,401.94	25,401.94	-	-	-	-	-

募集资金使用情况对照表（续）

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	经 2009 年 11 月 11 日，公司第一届董事会第 19 次会议审议通过，并经公司独立董事、监事会及保荐人机构发表同意意见，公司置换募投项目前期由公司自有资金的入 186,840,395.15 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及形成原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于募集资金账户。
募集资金其他使用情况	无

4、公司本次募集资金净额为人民币 1,148,238,686.45 元，超出公司预计募集资金额 528,238,686.45 元，截至报告期末，公司正稳步推进募集资金项目，尚无超募资金使用计划。

5、募集资金的管理

报告期内，公司严格按照《募集资金使用管理办法》、《公司章程》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，对募集资金实行专户存储，募集资金的使用严格履行相应的审批程序，保证募集资金专款专用。

(二)、报告期内无非募集资金重大投资项目。

(三)、报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(四)、报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

(五)、报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

四、报告期财务会计报告审计情况及会计政策、会计估计变更以及会计差错更正的说明

(一)、报告期财务会计报告审计情况

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，对本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

(二)、公司会计政策、会计估计变更以及会计差错更正的说明

公司无会计政策变更事项、无会计估计变更事项、无重要前期差错更正事项。

五、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

详见：第七节公司治理结构 二、(二) 董事会运作情况 2、报告期内董事会的会议情况及决议。

(二) 董事会及股东大会决议执行情况

详见：第七节公司治理结构 二、(二) 董事会运作情况 3、董事会及股东大会决议执行情况。

(三) 董事会专业委员会运行情况

详见：第七节公司治理结构 二、（三）董事会各委员会履职情况。

六、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，2009 年度实现归属母公司股东的净利润 84,552,593.53 元，根据公司章程的规定，提取 10%的法定盈余公积金 2,701,431.81 元，加上年初未分配利润 43,705,723.00 元，截止 2009 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 125,556,884.72 元。公司年末资本公积金余额 1,174,638,663.68 元。

公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：拟以现有总股本 16,800 万股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 3 元（含税），共计派发现金 5,040 万元；拟以现有总股本 16,800 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 16,800 万股。

公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案须经公司 2009 年度股东大会审议批准后实施。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

1、2007 年 10 月 20 日，本公司之孙公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司（原浙江天意影视有限公司，以下简称“浙江华谊天意影视公司”）与湖南电视台签订《电视剧〈恋爱兵法〉中国大陆独家版权转让协议》，约定：浙江华谊天意影视公司将电视剧《恋爱兵法》在中国大陆地区的独家电视播映权和发行权及非独家版权授予湖南电视台；授权期限为自浙江华谊天意影视公司向湖南电视台交付母带之日起六年，六年后湖南电视台卫星频道拥有授权节目永久播映权；湖南电视台需支付浙江华谊天意影视公司约定的授权费用每集 65 万（合计 2,080 万元）。

2009 年 3 月 16 日，湖南电视台向长沙市中级人民法院提起诉讼，诉称浙江华谊天意影视公司违反其与湖南电视台就电视剧《恋爱兵法》签订的《中国大陆独家版权转让协议》（下称“《独家版权转让协议》”）和《中国大陆独家版权转让协议细则》（下称“《细则》”），以及其与湖南电视台的委托授权方湖南广播影视集团节目营销中心之间依法签订的《《电视剧〈恋爱兵法〉中国大陆独家版权转让协议》补充合同》（下称“《补充合同》”）的约定，请求法院判令：1、

浙江华谊天意影视公司履行《补充合同》并由湖南电视台按《补充合同》约定的授权费 1,120 万元的标准履行支付义务；2、浙江华谊天意影视公司支付违约金 150 万元；3、浙江华谊天意影视公司将其拥有版权的电视剧《士兵突击》免费提供给湖南电视台播放或折价 230 万元对湖南电视台进行补偿。

浙江华谊天意影视公司答辩称其履行行为不违反《独家版权转让协议》和《细则》的约定，且双方没有就《补充协议》的签订达成一致，因此湖南电视台不应依据《补充协议》而应当按照《独家版权转让协议》和《细则》的约定全额支付电视剧《恋爱兵法》的授权费共计 2,080 万元。为此，浙江华谊天意影视公司同时提出反诉，请求法院判令：1、湖南电视台支付拖欠的授权费 1,456 万元；2、湖南电视台支付上述拖欠的授权费相应的逾期利息损失 81.2448 万元；3、湖南电视台承担浙江华谊天意影视公司由此支付的律师代理费 8 万元；上述各项费用共计 15,452,448 元。

2009 年 11 月 6 日，浙江华谊天意影视公司和湖南电视台签署《和解协议》，协议约定：双方同意，将《恋爱兵法》的授权费由 2,080 万元调整为 1,540 万元。湖南电视台同意，在已支付 624 万元授权费的基础上，向天意影视再支付授权费 916 万元。双方确认，浙江华谊天意影视公司已经对广东电视台、福建省广播影视集团（福建电视台）、黑龙江电视台、深圳广播电视集团（深圳电视台）就该剧地面频道播映权做出的授权有效，对湖南金峰音像出版社就该剧音像版权等做出的授权有效。双方同意，浙江华谊天意影视公司有权就该剧的地面频道播映权另行授权不超过两家湖南省外地区电视台的非上星地面频道播出。双方约定，湖南电视台根据原《版权转让协议》及《细则》所取的该剧权益不变。截止报告期末已收到湖南电视台支付的授权费 916 万元。

2、除上述重大诉讼、仲裁事项外，截至 2009 年 12 月 31 日，无其他需说明的重大诉讼、仲裁事项。

二、破产、重组相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、报告期内，公司收购及出售资产、吸收合并事项。

报告期内，公司全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司于 2009 年 5 月 19 日，以 1,829 万元的对价受让北京视觉无限广告有限公司持有北京华谊视觉传媒广告有限公司 46% 的股权。本次股权转让后华谊兄弟影院投资有限公司共持有华谊视

觉 82% 的股权。公司完成对北京华谊视觉传媒广告有限公司的收购后，公司进一步拓展了影视衍生业务的空间，形成了以影院 LED 屏为播放媒介，影视剧广告植入、广告贴片、阵地宣传活动以及数字海报等相结合的多元化销售模式。本次收购符合公司制定的收购策略，对管理层稳定性没有产生影响。

截至报告期末，北京华谊视觉传媒广告有限公司的相关财务信息如下：

单位：人民币（元）

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
总资产	32,697,517.89	40,896,314.37
净资产	17,221,143.72	28,607,495.26
净利润	-11,386,351.54	-3,392,504.74

2009 年北京华谊视觉传媒广告有限公司净资产减少的主要是由于公司亏损 1,138.6 万元。亏损主要原因是由于 2009 年完成股权转让之后，公司仍处于整体业务调整阶段，新的运营团队接管北京华谊视觉传媒广告有限公司后，开始对现有业务进行重新的整合。纳入合并范围后的北京华谊视觉传媒广告有限公司 2009 年归属于母公司股东净亏损为 5,573,641.59 元，占公司合并后，归属于母公司股东净利润的 6.6%。对公司整体净利润不存在重大影响。

报告期内，公司无其他收购入出售资产、吸收合并事项。

四、股权激励计划

报告期内，公司未有股权激励事项。

五、报告期内，公司、子公司、公司董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员未发生受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的事项。

六、报告期内，公司没有持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权，也无买卖其他上市公司股份的情况。

七、报告期内，公司无证券投资情况。

八、报告期内，公司对外担保事项。

（一）、报告期内，公司之全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向北京银行股份有限公司朝外支行借款人民币 30,000,000.00 元。借款期限为自 2009 年 5 月 31 日至 2010 年 5 月 30 日。公司为该借款提供连带保证担保，保证期间为主合同项下被担保债务的履行届满之日起两年。王忠军、王忠磊为该借款提供

个人无条件、不可撤销的连带责任担保。并以公司电视剧《爱你所以离开你》、《鹿鼎记》、《身份的证明》版权项下全部资产提供质押担保。北京华谊兄弟娱乐投资有限公司已于 2009 年 11 月 13 日归还 2,500 万元借款，并于 2010 年 1 月 5 日归还剩余的 500 万元借款。相关担保责任已经解除。

(二)、报告期内，公司之全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向北京银行股份有限公司朝外支行借款人民币 50,000,000.00 元。借款期限为自 2009 年 1 月 8 日至 2010 年 1 月 7 日。公司为该借款提供连带保证担保，保证期间为主合同项下被担保债务的履行届满之日其两年。王忠军、王忠磊为该借款提供个人无条件、不可撤销的连带责任担保。并以公司电视剧《爱你所以离开你》、《鹿鼎记》、《身份的证明》版权项下全部资产提供质押担保。北京华谊兄弟娱乐投资有限公司已于 2009 年 11 月 13 日归还全部借款。相关担保责任已经解除。

(三)、报告期内，公司之全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向广东发展银行北京奥运村支行借款人民币 65,000,000.00 元。借款期限为自 2008 年 7 月 4 日至 2009 年 7 月 3 日。公司为此借款提供担保及保证。公司实际控制人王忠军、王忠磊为该借款提供保证；王忠磊以其价值人民币 325 万元的定期存单为该借款提供权利质押；中国出口信用保险公司为该借款提供担保；公司以影片《夜宴》版权中的财产权益为该担保提供版权质押反担保，同事公司及全资子公司北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司、全资孙公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司以及王忠军、王忠磊为该担保提供连带责任反担保，担保期为自中国出口信用保险公司签订之《担保协议》保证期间届满之日起两年。北京华谊兄弟娱乐投资有限公司已于 2009 年 7 月 4 日归还该借款，相关担保责任已经解除。

(四)、报告期内，公司向工商银行股份有限公司王府井支行借款人民币 20,000,000 元，借款期限自 2009 年 3 月 19 日起志 2011 年 3 月 18 日止。王忠军、王忠磊为该借款提供个人无条件、不可撤销的连带责任担保。以公司影片《风声》版权项下全部财产权提供质押担保。公司已于 2009 年 11 月 13 日归还该借款，相关担保责任已经解除。

(五)、报告期内，公司向工商银行股份有限公司王府井支行借款人民币 40,000,000 元，借款期限自 2009 年 3 月 19 日起志 2011 年 3 月 18 日止。王忠军、王忠磊为该借款提供个人无条件、不可撤销的连带责任担保。以公司待上映影片

《狄仁杰》(暂命名) 版权项下全部财产权提供质押担保。公司已于 2009 年 11 月 13 日归还该借款, 相关担保责任已经解除。

(六)、报告期内, 公司向工商银行股份有限公司王府井支行借款人民币 10,000,000 元, 借款期限自 2009 年 4 月 1 日起志 2011 年 3 月 31 日止。王忠军、王忠磊为该借款提供个人无条件、不可撤销的连带责任担保。以公司影片《追影》版权项下全部财产权提供质押担保。公司已于 2009 年 11 月 13 日归还该借款, 相关担保责任已经解除。

(七)、报告期内, 公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向广东发展银行北京奥运村支行借款人民币 30,000,000 元, 借款期限自 2009 年 7 月 16 日起志 2010 年 7 月 15 日止。王忠军、王忠磊为该借款提供个人无条件、不可撤销的连带责任担保。公司及全资孙公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司为该借款提供担保; 浙江华谊兄弟天意影视有限公司以其应收账款为该借款提供质押担保。以电视剧《幻想之旅》、《我的团长我的团》、《功勋》、《钻石王老五艰难爱情》版权项下全部财产权提供质押担保。北京华谊兄弟娱乐投资有限公司已于 2009 年 11 月 13 日归还该借款, 相关担保责任已经解除。

九、报告期内, 公司未委托他人进行现金资产管理。

十、报告期内, 公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

十一、报告期内, 公司未发生重大关联交易事项。

十二、报告期内, 公司无重大合同。

十三、公司或持有公司股份 5% 以上(含) 5% 的股东在报告期内发生和持续到报告期内的承诺事项。

(一)、2009 年 7 月 25 日, 王忠军、王忠磊作为公司的控股股东及/或实际控制人出具《承诺函》, 承诺: 截至本承诺函出具日的经营期间, (1) 承诺人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件; (2) 公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在承诺人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务; 未在承诺人及其控制的其他企业领薪; 其财务人员未在承诺人及其控制的其他企业兼职; (3) 公司全资子公司北京华谊

兄弟娱乐投资有限公司享有北京市怀柔区政府以企业发展资金名义对营业税“先征后返”的地方性税收优惠。根据国务院、财政部、国家税务总局有关规定及现行有关税收管理权限的规定，北京华谊兄弟娱乐投资有限公司享受的前述企业发展资金存在被要求补缴税款的法律风险。承诺人承诺，如前述税收追缴发生时，其将以除其持有的公司股权以外的其他个人财产承担北京华谊兄弟娱乐投资有限公司该等补缴税款；（4）承诺人现持有的公司全部股份权属清晰，未被设定质押或其他任何形式的担保或第三者权益，承诺人与公司其他股东之间不存在支配或被支配关系，承诺人所持有的公司股份与其他股东所持有的公司股份不存在任何重大权属纠纷；（5）承诺人现持有的公司全部股份权属清晰，均为承诺人本人真实持有，承诺人不存在任何代他人持有公司股份或股份行使受他人支配的情形，承诺人所持有的公司股份与任何公司其他股东以外的第三人不存在任何重大权属纠纷；（6）如公司成功上市，承诺人自公司股票在证券交易所挂牌上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司部分或全部股份；也不由公司收购该部分股份；（7）承诺人最近三年内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为；承诺人最近三年内不存在未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行证券，或者有关违法行为虽然发生在三年前，但目前仍处于持续状态的情形。报告期内，未发生违反以上承诺的行为。

（二）、2009年7月25日，王忠军、王忠磊作为公司的非独立董事出具《承诺函》，承诺：截至本承诺函出具日的经营期间，（1）除申请上市文件已依法披露的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件外，公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件；（2）承诺人均已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事的法定义务和责任；（3）承诺人均有与其任职职务相适应的任职资格，不存在下列情形：《公司法》第147条规定之情形；被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；最近36个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近12个月内受到证券交易所公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；现任国家公务员；（4）除已披露的关联交易外，承诺人及其关系密切的家庭成员、包括但不限于配偶、年满18周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等关联自然人及其控制的公司均未

与公司进行过交易、承诺交易等任何经济往来；(5) 除已披露的对外投资及兼职情况外，承诺人不存在任何对外投资或兼职情况；(6) 承诺人自公司股票上市起一年内和离职后半年内，不转让其持有的本公司股份；在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，并且在卖出后 6 个月内不再行买入本公司股份，买入后 6 个月内不再行卖出本公司股份；离任 6 个月内增持的本公司股份也将予以锁定，该部分无限售条件的流通股在离任 6 个月后方可解锁，且解锁的股票数量不超过有限售条件股票解锁的数量。报告期内，未发生违反以上承诺的行为。

(三)、2009 年 7 月 25 日，王忠磊作为公司的现任高级管理人员出具《承诺函》，承诺：截至本承诺函出具日的经营期间，(1) 除申请上市文件已依法披露的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件外，公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件；(2) 承诺人均已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其高级管理人员的法定义务和责任；(3) 承诺人均有与其任职职务相适应的任职资格，不存在下列情形：《公司法》第 147 条规定之情形；被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；现任国家公务员；(4) 除已披露的关联交易外，承诺人及其关系密切的家庭成员、包括但不限于配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等关联自然人及其控制的公司均未与公司进行过交易、承诺交易等任何经济往来；(5) 除已披露的对外投资及兼职情况外，承诺人不存在任何对外投资或兼职情况；(6) 承诺人自公司股票上市起一年内和离职后半年内，不转让其持有的本公司股份。在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，并且在卖出后 6 个月内不再行买入本公司股份，买入后 6 个月内不再行卖出本公司股份。离任 6 个月内增持的本公司股份也将予以锁定，该部分无限售条件的流通股在离任 6 个月后方可解锁，且解锁的股票数量不超过有限售条件股票解锁的数量。报告期内，未发生违反以上承诺的行为。

(四)、2009 年 7 月 25 日，王忠军、王忠磊作为公司的控股股东及实际控

制人出具《实际控制人有关消除或避免同业竞争的承诺函》，承诺：截至本承诺函出具日，承诺人直接或间接控制的任何公司均未从事与公司及其子公司相同、近似或相关业务，与公司及其子公司之间不存在同业竞争；不存在影响公司上市的因素；承诺人承诺其控制的公司将不直接或间接从事与公司相同、近似或相关的可能构成竞争的业务，也不直接或间接参与投资任何与公司及其子公司从事的业务可能构成同业竞争的经营项目。报告期内，公司实际控制人、控股股东王忠军、王忠磊不存在以任何形式，从法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与公司构成同业竞争的活动。

（五）、2008 年 6 月 12 日，王忠军、王忠磊作为公司的控股股东及实际控制人对于公司可能面临的行政处罚出具《承诺函》，承诺：（1）因公司及其子公司浙江天意影视异地经营可能面临的行政处罚法律责任；（2）因公司及其子公司浙江天意影视设立时未依法办理社会保险登记，其社会保险由关联公司华谊广告、影业投资及时代经纪等代为缴纳员工社会保险可能面临的行政处罚法律责任；（3）因公司及其子公司未依法办理房屋租赁登记备案可能面临的行政处罚法律责任；对于上述可能面临的行政处罚，承诺人将以除公司股份外的其他个人财产，缴纳该等行政处罚的罚金。报告期内，未发生违反以上承诺的行为。

（六）、2008 年 11 月 14 日，王忠军及/或王忠磊分别以公司的控股股东及实际控制人、持有公司 5% 以上股份的股东、高级管理人员、董事出具《声明函》，对于其与中新集团的关联关系作出如下声明：声明人与中新集团及其控股股东或实际控制人、或其现任或曾任董事、监事和高级管理人员、或其控股股东或实际控制人的董事、监事和高级管理人员不存在任何法律上的关联关系（包括对该公司实施共同控制的投资方、对该公司施加重大影响的投资方、该公司的主要投资者个人及其关系密切的家庭成员（关系密切的家庭成员是指在处理与该公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员，包括父母、配偶、兄弟、姐妹和子女，下同）、该公司或其母公司的关键管理人员及其关系密切的家庭成员或其他可能导致中新集团的利益对其倾斜的特殊关系。报告期内，未发生违反以上承诺的行为。

（七）、2008 年 6 月 12 日，王忠军、王忠磊作为公司的控股股东及实际控制人，对于周石星和冯祺受让及转让公司股权事宜出具《承诺函》，承诺：自浙

江华谊兄弟影视文化有限公司成立至今，自然人股东周石星与 TOM 不存在信托持股的协议；冯祺与 TOM 之间签订《独家购买权合同》的信托持股关系已经终止；在周石星和冯祺持有股权期间没有发生重大决策及其权利行使受限并使其他投资人利益受损的情形，如因周石星和冯祺存在信托持股行为而给公司及其他投资人造成任何经济损失或行政处罚，承诺人将以除公司股份外的其他个人财产，对公司因此遭受的经济损失进行补偿，以维护其他投资者利益。报告期内，未发生违反以上承诺的行为。

(八)、2009 年 9 月 9 日，王忠军、王忠磊出具《声明函》，确认华谊顾问系华谊国际控股（BVI）（曾系公司实际控制人王忠军、王忠磊于 2004 年 10 月至 2008 年 3 月控股的公司）通过其全资子公司动力影视间接控制的公司；公司及其下属公司从未与华谊顾问发生过业务、资产以及利润转移的协议安排；且截至本声明函出具日，华谊顾问已经北京市工商局核准注销，华谊国际控股(BVI)及动力影视正在办理公司注销手续。报告期内，华谊国际控股（BVI）及动力影视正在办理公司注销手续。

(九)、2009 年 7 月 25 日，持有公司 5%以上股份的股东出具《承诺函》，承诺：截至本承诺函出具日的经营期间，(1) 承诺人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件；(2) 承诺人现持有的公司全部股份权属清晰，均为承诺人本人真实持有，不存在任何代他人持有公司股权、信托持股或其他股权行使受他人限制或支配的情形，亦未被设定质押或其他任何形式的担保或第三者权益，承诺人与公司其他股东之间不存在支配或被支配关系，其所持有的公司股份与其他股东股份不存在任何重大权属纠纷；(3) 如公司成功上市，承诺人自公司股票在证券交易所挂牌上市交易之日起一年内，不转让或委托他人管理所持公司的部分或全部股份，也不由公司收购该部分股份。报告期内，未发现违反上述承诺情况。

(十) 约定重大投资项目

(1)、经本公司 2010 年 2 月 3 日临时股东大会审议通过，在影院投资项目的实施过程中，本公司作为投资方负责项目的总体监督及管理，同时委托全资子公司影院投资公司负责本次影院投资项目的具体实施。本公司决定通过向全资子公司影院投资公司增加注册资本的方式由其具体负责影院投资项目的实施。本公

公司向影院投资公司增加的注册资本金额即为本次募集资金中影院投资项目所需的人民币 12,966.32 万元，此笔款项为专款专用。

(2)、经本公司 2010 年 2 月 3 日临时股东大会审议通过，本公司将募集资金投资项目中电视剧业务运营项目的募集资金 38,520 万元拨付至公司体系内专门负责电视剧项目投资及运营的平台，全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司（以下简称“娱乐投资公司”）使用和管理，娱乐投资公司就管理和使用电视剧业务运营项目募集资金的相关事宜，将与中国光大银行股份有限公司北京学院路支行及保荐机构中信建投证券有限责任公司签署《募集资金三方监管协议》。

(3)、本公司以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额为：1,726.89 万元。

(4)、本公司约定重大对外投资支出：截至 2009 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订合同但未支付的约定对影视作品投资支出合计 5,147.17 万元。其中，电影 4,454.43 万元；电视剧 692.74 万元。

十四、盈利预测完成情况

1、2009 年度公司盈利预测完成情况：

单位：人民币（元）

项目	2009 年预测数合计	2009 年实际数合计	完成情况
营业收入	599,879,000.00	604,137,674.61	4,258,674.61
营业利润	104,933,000.00	101,592,027.11	-3,340,972.89
利润总额	110,261,801.63	115,403,383.61	5,141,581.98
净利润	82,761,801.63	83,975,593.73	1,213,792.10
其中：归属于母公司的损益	82,095,801.63	84,552,593.53	2,456,791.90
归属于少数股东的权益	666,000.00	-576,999.80	-1,242,999.80

公司 2009 年招股书“第十节财务会计信息与管理层分析（九）盈利预测”中披露，由中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了《华谊兄弟传媒股份有限公司盈利预测审核报告》（中瑞岳华专审字【2009】第 2399 号），归属母公司净利润 82,095,801.63 元。根据中瑞岳华会计师事务所有限公司《审计报告》（中瑞岳华审字【2010】第 03210 号）公司 2009 年实际实现归属于母公司的净利润 84,552,593.53 元，公司实际经营业绩达到盈利预测目标。

十五、报告期内，中国证监会及其派出机构没有对公司提出整改意见。

十六、报告期内，公司和子公司没有发生《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

十七、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

根据公司 2009 年 2 月 20 日通过的 2008 年年度股东大会决议，公司聘请中瑞岳华会计师事务所为公司 2009 年财务审计机构。本次审计工作约定的内容包括：出具公司 2009 年度审计报告、出具关于公司的关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告、出具关于公司募集资金 2009 年度使用情况鉴证报告及公司之两家子公司（华谊兄弟影院投资有限公司及北京华谊兄弟娱乐投资有限公司）的验资报告。确定 2009 年年度财务报告审计费用 60 万元，该所已连续三年为公司提供审计服务。

十八、公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司根据指定《内部审计制度》设立独立的审计内部机构，配备了专职的内部审计人员，严格按制度执行，定期进行了内部审计工作。

十九、报告期内重要事件信息索引

序号	公告日期	公告编号	披露内容	披露报刊及网站
1	2009-11-4	2009-001	股票交易异常波动公告	中国证监会指定信息披露网站
2	2009-11-4	2009-002	第一届董事会第 18 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
3	2009-11-4	2009-003	关于签署募集资金三方监管协议的公告	中国证监会指定信息披露网站
4	2009-11-13	2009-004	第一届董事会第 19 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
5	2009-11-13	2009-005	第一届监事会第四次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
6	2009-11-28	2009-006	澄清公告	中国证监会指定信息披露网站
7	2009-12-1	2009-007	关于完成工商变更登记的公告	中国证监会指定信息披露网站
8	2009-12-1	2009-008	重大事项公告	中国证监会指定信息披露网站
9	2009-12-22	2009-009	第一届董事会第 20 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
10	2009-12-24	2009-010	第一届董事会第 21 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站

第五节 股本变动及股东情况

一、股东变动及股东情况（截止 2009 年 12 月 31 日）

（一）、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	126,000,000	100.00%	8,400,000				8,400,000	134,400,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	126,000,000	100.00%	8,400,000				8,400,000	134,400,000	80.00%
其中：境内非国有法人持股			3,899,841				3,899,841	3,899,841	2.32%
境内自然人持股	126,000,000	100.00%	4,500,159				4,500,159	130,500,159	77.68%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			33,600,000				33,600,000	33,600,000	20.00%
1、人民币普通股			33,600,000				33,600,000	33,600,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	126,000,000	100.00%	42,000,000				42,000,000	168,000,000	100.00%

(二)、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
王忠军	0	0	43,908,000	43,908,000	首发承诺	2010-10-30
王忠磊	0	0	13,896,000	13,896,000	首发承诺	2010-10-30
马云	0	0	13,824,000	13,824,000	首发承诺	2010-10-30
江南春	0	0	5,904,000	5,904,000	首发承诺	2010-10-30
鲁伟鼎	0	0	5,904,000	5,904,000	首发承诺	2010-10-30
虞锋	0	0	4,954,000	4,954,000	首发承诺	2010-10-30
王育莲	0	0	4,550,000	4,550,000	首发承诺	2010-10-30
高民	0	0	3,680,000	3,680,000	首发承诺	2010-10-30
孙晓璐	0	0	3,600,000	3,600,000	首发承诺	2010-10-30
冯小刚	0	0	2,880,000	2,880,000	首发承诺	2010-10-30
张纪中	0	0	2,160,000	2,160,000	首发承诺	2010-10-30
葛根塔娜	0	0	720,000	720,000	首发承诺	2010-10-30
梁笑笑	0	0	720,000	720,000	首发承诺	2010-10-30
李冰冰	0	0	360,000	360,000	首发承诺	2010-10-30
任振泉	0	0	360,000	360,000	首发承诺	2010-10-30
蒋燕鸣	0	0	360,000	360,000	首发承诺	2010-10-30
陈磊	0	0	210,000	210,000	首发承诺	2010-10-30
罗海琼	0	0	540,000	540,000	首发承诺	2010-10-30
黄晓明	0	0	1,800,000	1,800,000	首发承诺	2010-10-30
唐炬	0	0	900,000	900,000	首发承诺	2010-10-30
赵静	0	0	5,000,000	5,000,000	首发承诺	2010-10-30
张毅	0	0	5,000,000	5,000,000	首发承诺	2010-10-30
史方敏	0	0	540,000	540,000	首发承诺	2010-10-30
张涵予	0	0	360,000	360,000	首发承诺	2010-10-30
胡可	0	0	360,000	360,000	首发承诺	2010-10-30
胡明	0	0	360,000	360,000	首发承诺	2010-10-30
吴毅	0	0	360,000	360,000	首发承诺	2010-10-30
康洪雷	0	0	360,000	360,000	首发承诺	2010-10-30
罗兰	0	0	200,000	200,000	首发承诺	2010-10-30
李琳	0	0	180,000	180,000	首发承诺	2010-10-30
何琢言	0	0	180,000	180,000	首发承诺	2010-10-30
陈思成	0	0	180,000	180,000	首发承诺	2010-10-30
袁涛	0	0	100,000	100,000	首发承诺	2010-10-30
王小伟	0	0	90,000	90,000	首发承诺	2010-10-30
胡晓峰	0	0	90,000	90,000	首发承诺	2010-10-30
刘艳	0	0	80,000	80,000	首发承诺	2010-10-30
徐佳	0	0	80,000	80,000	首发承诺	2010-10-30
杨敏	0	0	80,000	80,000	首发承诺	2010-10-30

张彦萍	0	0	80,000	80,000	首发承诺	2010-10-30
张大军	0	0	60,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
崔艳	0	0	40,000	40,000	首发承诺	2010-10-30
马长瑜	0	0	40,000	40,000	首发承诺	2010-10-30
伊庆华	0	0	40,000	40,000	首发承诺	2010-10-30
赵莹	0	0	40,000	40,000	首发承诺	2010-10-30
王端	0	0	40,000	40,000	首发承诺	2010-10-30
葛卫东	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
赵源成	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
王芳	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
陈翠莹	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
付霞	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
徐建华	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
丁亚芳	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
娄睿	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
朱墨	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
李秀秀	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
宗帅	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
周嗣伟	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
黄烽	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
张雪妹	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
郭娜	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
周冰冰	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
李波	0	0	170,000	170,000	首发承诺	2010-10-30
孙昇	0	0	20,000	20,000	首发承诺	2010-10-30
张利	0	0	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
袁行华	0	0	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
王颖	0	0	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
杨蓓	0	0	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
常海云	0	0	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
李爱国	0	0	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
吴贵琪	0	0	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
刘凤	0	0	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
王冬梅	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
王松岑	0	0	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
李玥嘉	0	0	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
王莉	0	0	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
网下配售股份	0	0	8,400,000	8,400,000	首发承诺	2010-01-30
合计	0	0	134,400,000	134,400,000	—	—

二、报告期末前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表：

单位：股

股东总数	27,641				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量
王忠军	境内自然人	26.14%	43,908,000	43,908,000	0
王忠磊	境内自然人	8.27%	13,896,000	13,896,000	0
马云	境内自然人	8.23%	13,824,000	13,824,000	0
江南春	境内自然人	3.51%	5,904,000	5,904,000	0
鲁伟鼎	境内自然人	3.51%	5,904,000	5,904,000	0
赵静	境内自然人	2.98%	5,000,000	5,000,000	0
张毅	境内自然人	2.98%	5,000,000	5,000,000	0
虞锋	境内自然人	2.95%	4,954,000	4,954,000	0
王育莲	境内自然人	2.71%	4,550,000	4,550,000	0
高民	境内自然人	2.19%	3,680,000	3,680,000	0
上述股东关联关系或 一致行动的说明	王忠军、王忠磊为一致行动人；王育莲、虞锋为母子关系。其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
云关秋	194,026		人民币普通股		
北京中山交通科技有限公司	186,000		人民币普通股		
刘莉萍	183,545		人民币普通股		
北京盖伦教育发展有限公司	164,666		人民币普通股		
北京东方盖伦数码科技有限公司	160,301		人民币普通股		
陈永新	156,242		人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司企业 年金计划-中国工商银行	131,404		人民币普通股		
骆小桂	117,440		人民币普通股		
陈凤	103,930		人民币普通股		
郑海华	101,797		人民币普通股		
上述股东关联关系或 一致行动的说明	未知悉				

三、证券发行与上市情况

(一)、经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1039 号文批准，公司首次公开公司人民币普通股（A 股）股票不超过 4,200 万股。公司本次共发行 4,200 万股，其中网下向询价对象配售 840 万股，网上资金申购定价发行 3,360 万股，发行价格为 28.58 元/股。

(二)、经深圳证券交易所《关于华谊兄弟传媒股份有限公司人民币普通股

股票在创业板上市的通知》(深证上[2009]136号)同意,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,证券简称“华谊兄弟”,股票代码“300027”;本次公开发行中网上定价发行的 3,360 万股股票将于 2009 年 10 月 30 日起上市交易,向网下询价对象配售的 840 万股股票锁定期为三个月,已于 2010 年 2 月 1 日起上市交易。

四、控股股东及实际控制人的情况介绍

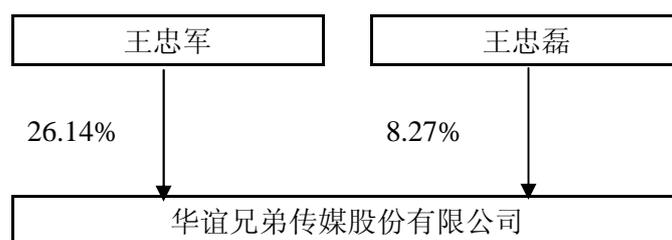
(一)、公司控股股东情况

截止 2009 年 12 月 31 日,王忠军先生持有公司 43,908,000 股为公司的控股股东。王忠军,男,中国国籍,拥有加拿大永久居留权,1960 年出生,美国纽约州立大学大众传媒硕士。现任公司董事长,北京兄弟联合投资有限公司(原华谊兄弟投资有限公司)董事兼总经理及北京兄弟盛世企业管理有限公司(原华谊兄弟广告有限公司)董事兼总经理。

(二)、公司实际控制人情况

截止 2009 年 12 月 31 日,公司的实际控制人为王忠军先生和王忠磊先生。王忠军、王忠磊为兄弟关系,也是公司的创始股东。截止 2009 年 12 月 31 日,王忠军持股 26.14%,为公司第一大股东,王忠磊持股 8.27%,为公司第二大股东,两人合计持股 34.41%,王忠军担任公司董事长,北京兄弟联合投资有限公司(原北京华谊兄弟投资有限公司)董事兼总经理及北京兄弟盛世企业管理有限公司(原北京华谊兄弟广告有限公司)董事兼总经理。王忠磊担任公司董事及总经理,北京兄弟联合投资有限公司(原北京华谊兄弟投资有限公司)董事,北京兄弟盛世企业管理有限公司(原北京华谊兄弟广告有限公司)董事,北京华谊兄弟音乐有限公司董事及北京华谊兄弟音乐经纪有限公司董事。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图:



五、其他持股 10%以上（含 10%）的股东情况

除王忠军外，公司无其他持股比例 10% 以上的股东。

第六节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王忠军	董事长	男	49	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	38,408,000	43,908,000	受让其他股东的 550 万股股份。	74.11	否
王忠磊	董事	男	39	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	13,896,000	13,896,000		201.00	否
刘晓梅	董事	女	47	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	0	0		0.00	否
马云	董事	男	45	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	13,824,000	13,824,000		0.00	否
虞锋	董事	男	46	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	4,954,000	4,954,000		0.00	否
胡明	董事会秘书	女	38	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	360,000	360,000		47.81	否
王兵	独立董事	男	41	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	0	0		6.00	否
张大维	独立董事	男	55	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	0	0		6.00	否
吴鹰	独立董事	男	50	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	0	0		6.00	否
谭智	监事	男	54	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	0	0		0.00	否
薛桂枝	监事	女	65	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	0	0		0.00	否
赵莹	监事	女	27	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	40,000	40,000		12.74	否
张彦萍	财务总监	女	47	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	80,000	80,000		31.50	否
合计	-	-	-	-	-	71,562,000	77,062,000	-	385.16	-

(二)、董事、监事、高级管理人员最近 5 年主要工作经历

1、董事会成员

王忠军先生，董事长，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1960 年出生，美国纽约州立大学大众传媒硕士。历任国家物资总局物资出版社摄影记者、中国永乐文化发展总公司广告部经理、北京华谊兄弟广告公司总经理、北京华谊兄弟影业投资有限公司董事长。现任华谊兄弟传媒股份有限公司董事长，北京兄弟联合投资有限公司（原华谊兄弟投资有限公司）董事兼总经理及北京兄弟盛世企业管理有限公司（原华谊兄弟广告有限公司）董事兼总经理。现任公司董事长，本届董事任期：2008 年 1 月 21 日至 2011 年 1 月 21 日。

王忠磊先生，董事兼总经理，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1970 年出生，大专学历。历任中国机电设备总公司职员、北京华谊展览广告公司行政总监、北京华谊兄弟广告有限公司副总经理、北京华谊兄弟影业投资有限公司副总经理。现任华谊兄弟传媒股份有限公司总经理、北京兄弟联合投资有限公司（原华谊兄弟投资有限公司）董事，北京兄弟盛世企业管理有限公司（原华谊兄弟广告有限公司）董事，北京华谊兄弟音乐有限公司董事及北京华谊兄弟音乐经纪有限公司董事。现任公司董事兼总经理，本届董事任期：2008 年 1 月 21 日至 2011 年 1 月 21 日。

刘晓梅女士，董事，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1962 年生，本科学历。曾任北京农场局商业公司会计。现任华谊兄弟传媒股份有限公司董事、北京兄弟联合投资有限公司（原华谊兄弟投资有限公司）董事及北京兄弟盛世企业管理有限公司（原华谊兄弟广告有限公司）董事。现任公司董事兼，本届董事任期：2008 年 1 月 21 日至 2011 年 1 月 21 日。

马云先生，副董事长，中国国籍，1964 年生，本科学历。曾任杭州电子工学院讲师；1995 年创办中国第一家互联网指南之一“中国黄页”；曾任职外贸合作部中国国际电子商务中心成立的信息技术公司负责人；1999 年创办阿里巴巴网站；2003 年创办个人网上交易平台淘宝网（taobao.com）；2004 年创办支付宝公司推出独立的第三方支付平台。曾任 SOFTBANK CORP 董事，现任华谊兄弟传媒股份有限公司副董事长，阿里巴巴（中国）网络技术有限公司董事长等。现

任公司副董事长，本届董事任期：2008年1月21日至2011年1月21日。

虞锋先生，董事，中国国籍，拥有新加坡居留权，1963年出生，哲学硕士。中欧工商学院EMBA。曾任上海教育学院讲师、上海市政府公务员；曾任职于上海（中旅）集团、上海元禾信息技术有限公司；上海聚众目标传媒有限公司创始人。现任华谊兄弟传媒股份有限公司董事，上海东方网点连锁管理有限公司董事及上海广电电气（集团）股份有限公司董事等。现任公司董事，本届董事任期：2008年1月21日至2011年1月21日。

胡明女士，董事兼董事会秘书，中国国籍，1971年出生，管理学硕士，中国注册会计师。曾任中国天诚集团总公司及北京普尔斯马特会员购物企业集团项目经理及财务经理、摩托罗拉（中国）电子有限公司大中华区GTSS事业部财务经理、英国年利达律师事务所北京代表处财务经理、佳能（中国）有限公司财务经理。2006年4月至2008年1月，任华谊有限（浙江华谊）财务总监。现任华谊兄弟传媒股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书，蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司董事及Creative Ray Venture Ltd (BVI) 董事。现任公司董事兼董事会秘书，本届董事任期：2008年1月21日至2011年1月21日。

王兵先生，独立董事，中国国籍，1968年出生，工商管理硕士。曾任中创公司项目经理、新民生控股有限公司总裁、鼎天资产管理有限公司董事长兼CEO。现任华谊兄弟传媒股份有限公司独立董事、鼎天资产管理有限公司董事长等。现任公司独立董事，本届董事任期：2008年1月21日至2011年1月21日。

张大维先生，独立董事，中国国籍，1955年出生，经济学硕士，高级经济师、中国注册会计师。曾任职于国家财政部监督司，历任国家审计署电教处副处长、国家审计署人事教育司教育处处长、南京审计学院院长助理、国家审计署培训中心主任、国家审计署贸易审计局局长、国家审计署政法审计局局长，并于2007年5月退休。现任华谊兄弟传媒股份有限公司独立董事，中审亚太会计师事务所副所长。现任公司独立董事，本届董事任期：2008年1月21日至2011年1月21日。

WU YING（吴鹰）先生，独立董事，美国国籍，1959年出生，美国新泽西州理工学院硕士。曾任美国贝尔实验室高级研究员、项目主管、UT斯康达公司副董事长，UT斯康达（中国）中国有限公司董事长，任和利投资集团资深合

伙人。现任公司独立董事，本届董事任期：2008年1月21日至2011年1月21日。

2、监事会成员

谭智先生，监事会主席，美国国籍，1955年出生，美国马萨诸塞州伍斯特理工学院计算机科学系博士。历任 Chipcome 中国区总经理、UTStarcom 公司、微软公司、8848.com、TOM 公司、分众传媒（Nasdaq: FMCN）总裁、分众传媒（中国）控股有限公司董事。现任公司监事会主席，本届监事任期：2008年1月21日至2011年1月21日。

薛桂芝女士，监事，中国国籍，1944年出生，中国电影家协会会员，台湾电影学会理事。曾任职于吉林省辽源煤矿、北京电影洗印长、历任文化部电影局办公室主任、国家广播电影电视总局电影局办公室主任、中国电影合作公司副总经理（主持工作）、中国电影合作公司总经理、中国电影基金会常务副会长、北京银梦影视艺术有限公司总经理。现任公司监事，本届监事任期：2008年1月21日至2011年1月21日。

赵莹女士，职工监事，中国国籍，1982年出生，大专学历。曾任八一质量体系认证中心行政文员。现任华谊兄弟传媒股份有限公司人力资源经理及职工监事，本届监事任期：2008年1月21日至2011年1月21日。

3、高级管理人员

王中磊先生，公司总经理。简历详见“本节一、（二）、（1）董事会成员”。

胡明女士，公司副总经理兼董事会秘书。简历详见“本节一、（二）、（1）董事会成员”。

张彦萍女士，中国国籍，1962年出生，理学学士。曾任北京铁路局北京铁路分局助理会计师、太合控股有限责任公司财务经理及行政经理、北京华谊兄弟影业投资有限公司财务总监及副总裁。现任华谊兄弟传媒股份有限公司财务总监。

(三)、董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	公司职务	在其他公司担任职位		兼职单位与公 司关联关系
		公司名称	职务	
王忠军	董事长	北京兄弟联合投资有限公司	董事兼总 经理	同一实际控制人 控制
		北京兄弟盛世企业管理有限公司	董事兼总 经理	
马云	副董事长	Alibaba Group Holding Limited	董事	关联自然人马云 担任董事
		阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	董事长	
		浙江淘宝网络有限公司	执行董事	
		阿里巴巴(中国)软件有限公司	董事长	
		淘宝网络技术(上海)有限公司	董事长	
		杭州阿里巴巴广告有限公司	董事长	
		杭州阿里创业投资有限公司	董事长	
		淘宝(中国)软件有限公司	董事长	
		淘宝(中国)网络科技有限公司	董事长	
		支付宝(中国)网络技术有限公司	董事长	
		杭州阿里科技有限公司	执行董事	
		支付宝软件(上海)有限公司	董事长	
		支付宝(中国)信息技术有限公司	董事长	
		北京新雅在线信息技术有限公司	董事长	
		阿里巴巴(广州)信息技术有限公 司	董事长	
		杭州阿里妈妈网络技术有限公司	董事长	
		浙江阿里巴巴电子商务有限公司	执行董事	
		阿里巴巴(中国)有限公司	董事长	
		阿里软件(上海)有限公司	董事长	
		阿里巴巴科技(北京)有限公司	董事长	
		北京兄弟盛世企业管理有限公司	董事	
		杭州阿里信息服务有限公司	执行董事	
		上海传富网络技术有限公司	董事长	
		阿里软件(杭州)有限公司	董事长	
		浙江淘宝科技有限公司	董事长	
		浙江阿里软件科技有限公司	董事长	
		浙江口碑网络技术有限公司	董事长	
		杭州口口相传网络技术有限公司	执行董事	
		北京雅虎网咨询服务有限公司	董事	
		国风因特软件(北京)有限公司	董事长	
北京雅虎网信息技术有限公司	董事			
北京阿里巴巴信息技术有限公司	执行董事			
阿里巴巴网络科技(上海)有限公 司	董事长			
Alibaba Group Treasury Limited	董事			

		Alibaba.com Limited	董事长及非执行董事	
		Tao Bao Holding Limited	董事	
		AliPay E-Commerce Corp	董事	
		Alimama Limited	董事	
		Alisoft Holding Limited	董事	
		Koubei Holding Limited	董事	
		China Y Holding Limited	董事	
		SOFTBANK CORP	董事	
		Alibaba Investment Limited	董事	
王忠磊	董事、 总经理	北京兄弟联合投资有限公司	董事	同一实际控制人控制
		北京兄弟盛世企业管理有限公司	董事	
		北京华谊兄弟音乐有限公司	董事	兄弟盛世参股
		北京华谊兄弟音乐经纪有限公司	董事	华谊音乐全资
刘晓梅	董事	北京兄弟联合投资有限公司	董事	同一实际控制人控制
		北京兄弟盛世企业管理有限公司	董事	
虞锋	董事	上海广电电气（集团）有限公司	董事	关联自然人虞锋担任董事
		上海东方网点连锁管理有限公司	董事	
		上海国际汽车城广告有限公司	总经理	
胡明	董事、副 总经理、 董事会秘 书	Creative Ray Venture Ltd	董事	关联自然人胡明担任董事
		蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏 有限责任公司	董事	参股公司
王兵	董事	鼎天资产管理有限公司	董事长	关联自然人王兵担任董事
		中国汇源果汁集团有限公司	独立董事	
		北京万通地产股份有限公司	独立董事	
		通威股份有限公司	独立董事	
		上海联华合纤股份有限公司	董事	
		中金投资管理有限公司	董事	
谭智	监事	分众传媒（中国）控股有限公司	执行董事	关联自然人谭智担任董事
薛桂枝	监事	北京银梦影视艺术有限公司	总经理	关联自然人薛桂枝担任总经理
张大维	董事	中审亚太会计师事务所	副所长	关联自然人张大维担任副所长

(四)、现任董事、监事、高级管理人员报告期报酬情况

1、公司董事、监事和高级管理人员的报酬决策程序、报酬确定依据

董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等为依据考核确定并发放。

独立董事的津贴依据 2008 年 4 月 11 日召开的股东大会通过的《关于确定独

立董事年度津贴标准的议案》为原则确定。

2、现任董事、监事和高级管理人员 2009 年度报酬情况

单位：人民币（元）

姓名	职务	2009 年度报酬总额	是否在股东单位或 关联单位领取薪酬
王忠军	董事长	741,050.00	否
王忠磊	董事、总经理	2,010,007.70	否
刘晓梅	董事	0.00	否
马云	副董事长	0.00	否
虞锋	董事	0.00	否
胡明	董事、副总经理、董事会秘书	478,140.00	否
王兵	独立董事	60,000.00	否
张大维	独立董事	60,000.00	否
吴鹰	独立董事	60,000.00	否
谭智	监事	0.00	否
薛桂枝	监事	0.00	否
赵莹	监事	127,400.00	否
张彦萍	财务总监	314,990.00	否

（五）、报告期内公司董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变动。

（六）、报告期内公司核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员没有发生变动。

二、公司员工情况

（一）、截止 2009 年 12 月 31 日，公司员工（含全资子公司，不包含控股及参股公司）的专业结构、受教育程度情况如下：

1、员工专业结构

时间	2009年12月31日	
专业结构	人数	比例
管理人员	41	11.26%
制作人员	77	21.15%
发行、营销人员	84	23.08%
行政、财务人员	55	15.11%
艺人经纪人员	107	29.40%
合计	364	100.00%

2、员工受教育程度

时间	2009年12月31日	
受教育程度	人数	比例
硕士以上	15	4.12%
本科学历	229	62.91%
大专学历	88	24.18%
大专以下学历	32	8.79%
合计	364	100.00%

(二)、公司没有需承担费用的离退休员工。

第七节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

(一)、关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

(二)、关于公司与实际控制人：

公司实际控制人严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

(三)、关于董事和董事会：

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

(四)、关于监事和监事会：

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

(五)、关于绩效评价与激励约束机制：

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。《公司章程》明确规定了高级管理人员的履职行为、权限和职责，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

(六)、关于信息披露与透明度：

按照公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，董事会指定公司董事会秘书负责投资者关系管理和日常信息披露工作，接待股东的来访和咨询。公司力求做到公平、及时、准确、完整地披露公司信息。报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

二、报告期内股东大会、董事会运作情况及独立董事履行情况

（一）股东大会运作情况

报告期内，共召开了 4 次股东大会，每次股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议纪录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作。股东大会有关情况如下：

- 1、2009 年 2 月 20 日，公司召开股东大会，会议审议并一致通过了《2008 年 12 月 31 日前未分配利润处置》、《华谊兄弟传媒股份有限公司 2008 年度董事会工作报告》、《华谊兄弟传媒股份有限公司 2008 年度监事会工作报告》、《华谊兄弟传媒股份有限公司 2008 年度财务报告》、《华谊兄弟传媒股份有限公司 2008 年度利润分配方案》、《华谊兄弟传媒股份有限公司 2009 年工作计划报告》、《华谊兄弟传媒股份有限公司 2009 年度财务预算报告》、《关于聘请中瑞岳华会计师事务所为公司审计机构》、《华谊兄弟传媒股份有限公司关于增加董事长薪酬标准》、《公司向中国工商银行股份有限公司北京王府井支行借款 1000 万元，用于电影〈追影〉（暂定名）的拍摄，贷款期限为 2 年，并授权王忠军先生在相关合同文本上签字；王忠军、王忠磊为该贷款提供个人连带保证责任担保；以影片〈追影〉的版权为上述借款提供版权质押担保》、《公司向中国工商银行股份有限公司北京王府井支行借款 2000 万元，用于电影〈风声〉（暂定名）的拍摄，贷款期限为 2 年，并授权王忠军先生在相关合同文本上签字；王忠军、王忠磊为该贷款提供个人连带保证责任担保；以影片〈风声〉的版权为上述借款提供版权质押担保》、《公司向中国工商银行股份有限公司北京王府井支行借款 4000 万元，用于电影〈狄仁杰〉（暂定名）的拍摄，贷款期限为 2 年，并授权王忠军先生在相关合同文本上签字；王忠军、王忠磊为该贷款提供个人连带保证责任担保；以影片〈狄仁杰〉的版权为上述借款提供版权质押担保》、《公司向中国工商银行股份有限公司北京王府井支行借款 5000 万元，用于电影〈余震〉（暂定名）的拍摄，贷款期限为 2 年，并授权王忠军先生在相关合同文本上签字；王忠军、王忠磊为该贷款提供个人连带保证责任担保；以影片〈余震〉的版权为上述借款提供版权质押担保》。
- 2、2009 年 5 月 29 日，公司召开股东大会，会议审议并一致通过了《公司为下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向广东发展银行北京奥运村支行申请期限为二年、金额为叁仟万元的借款提供担保；公司以影视片版权为上述借款提供版权质押》、《实际控制人王忠军为公司下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有

限公司向广东发展银行北京奥运村支行申请期限为二年、金额为叁仟万元的借款提供个人无限连带责任保证》、《实际控制人王忠磊为公司下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向广东发展银行北京奥运村支行申请期限为二年、金额为叁仟万元的借款提供个人无限连带责任保证》。

3、2009年7月11日，公司召开股东大会，会议审议并一致通过了《公司下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向银行申请期限不超过二年、金额不超过捌仟万元借款》、《公司为下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向银行申请期限不超过二年、金额不超过捌仟万元的借款提供担保；公司以影视片版权为上述借款提供版权质押》、《实际控制人王忠军为公司下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向银行申请期限不超过二年、金额不超过捌仟万元的借款提供个人无限连带责任保证》、《实际控制人王忠磊为公司下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向银行申请期限不超过二年、金额不超过捌仟万元的借款提供个人无限连带责任保证》。

4、2009年7月20日，公司召开股东大会，会议审议并一致通过了《关于华谊兄弟传媒股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于授权公司董事会负责办理向社会公众公开发行股票并在创业板上市相关事宜的议案》、《关于本次发行前滚存利润处置的议案》、《关于本次募集资金投资项目可行性研究报告的议案》、《华谊兄弟传媒股份有限公司章程（草案）（修订案）》及《关于〈最近三年及一期关联交易情况的说明〉的议案》。

（二）董事会运作情况

1、报告期内，公司董事出席董事会的情况

姓名	职务	本年召开董事会次数	亲自出席	委托出席	缺席
王忠军	董事长	12	12	0	0
王忠磊	董事	12	12	0	0
马云	副董事长	12	11	0	1
虞锋	董事	12	11	0	1
胡明	董事	12	12	0	0
刘晓梅	董事	12	12	0	0
吴鹰	独立董事	12	12	0	0
王兵	独立董事	12	12	0	0
张大维	独立董事	12	12	0	0

2、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开 12 次董事会，每次会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作。董事会有关情况如下：

(1) 2009 年 1 月 20 日，公司召开董事会会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于 2008 年 12 月 31 日前未分配利润处置的议案》、《2008 年度董事会工作报告》、《2008 年度总经理工作报告》、《2008 年度财务报告》、《2008 年度利润分配方案》、《2009 年工作计划报告》、《2009 年度财务预算报告》、《关于聘请中瑞岳华会计师事务所为公司审计机构的议案》及《关于召开 2008 年度股东大会的议案》。

(2) 2009 年 2 月 5 日，公司召开董事会，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《华谊兄弟传媒股份有限公司关于增加董事长薪酬标准》、《公司向中国工商银行股份有限公司北京王府井支行借款 1,000 万元，用于电影〈追影〉(暂定名)的拍摄，贷款期限为 2 年，并授权王忠军先生在相关合同文本上签字；王忠军、王忠磊为该贷款提供个人连带保证责任担保；以影片〈追影〉的版权为上述借款提供版权质押担保》、《公司向中国工商银行股份有限公司北京王府井支行借款 2,000 万元，用于电影〈风声〉(暂定名)的拍摄，贷款期限为 2 年，并授权王忠军先生在相关合同文本上签字；王忠军、王忠磊为该贷款提供个人连带保证责任担保；以影片〈风声〉的版权为上述借款提供版权质押担保》、《公司向中国工商银行股份有限公司北京王府井支行借款 4,000 万元，用于电影〈狄仁杰〉(暂定名)的拍摄，贷款期限为 2 年，并授权王忠军先生在相关合同文本上签字；王忠军、王忠磊为该贷款提供个人连带保证责任担保；以影片〈狄仁杰〉的版权为上述借款提供版权质押担保》、《公司向中国工商银行股份有限公司北京王府井支行借款 5,000 万元，用于电影〈余震〉(暂定名)的拍摄，贷款期限为 2 年，并授权王忠军先生在相关合同文本上签字；王忠军、王忠磊为该贷款提供个人连带保证责任担保；以影片〈余震〉的版权为上述借款提供版权质押担保》；

(3) 2009 年 5 月 14 日，公司召开董事会会议，7 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于公司为下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向广东发展银行北京奥运村支行申请期限为二年、金额为叁仟万元的借款提供担保；公司以影视片版权为上述借款提供版权质押的议案》、《关于实际控制人王忠军为公司下

属于子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向广东发展银行北京奥运村支行申请期限为二年、金额为叁仟万元的借款提供个人无限连带责任担保的议案》、《关于实际控制人王忠磊为公司下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向广东发展银行北京奥运村支行申请期限为二年、金额为叁仟万元的借款提供个人无限连带责任担保的议案》、《关于公司以不超过 1,840 万元的价格收购北京视觉无限广告有限公司在北京华谊视觉传媒广告有限公司持有的 46% 的股权的议案》和《关于公司投资拍摄电影〈余震〉的议案》。

(4) 2009 年 6 月 26 日，公司召开董事会会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于公司下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向银行申请期限不超过二年、金额不超过捌仟万元借款的议案》、《关于公司为下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向银行申请期限不超过二年、金额不超过捌仟万元的借款提供担保；公司以影视片版权为上述借款提供版权质押的议案》、《关于实际控制人王忠军为公司下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向银行申请期限不超过二年、金额不超过捌仟万元的借款提供个人无限连带责任担保的议案》和《关于实际控制人王忠磊为公司下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向银行申请期限不超过二年、金额不超过捌仟万元的借款提供个人无限连带责任担保的议案》。

(5) 2009 年 7 月 5 日，公司召开董事会会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于华谊兄弟传媒股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于授权公司董事会负责办理向社会公众公开发行股票并在创业板上市相关事宜的议案》、《关于本次发行前滚存利润处置的议案》、《关于本次募集资金投资项目可行性研究报告的议案》、《华谊兄弟传媒股份有限公司章程(草案)》、《华谊兄弟传媒股份有限公司关于内部控制有关事项的说明》、《关于〈最近三年及一期关联交易情况的说明〉的议案》、《关于 2009 年 7 月 20 日召开公司股东大会的议案》。

(6) 2009 年 7 月 20 日，公司召开董事会会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于华谊兄弟传媒股份有限公司 2006 年度、2007 年度、2008 年度及 2009 年 1 月至 6 月审计报告的议案》。

(7) 2009 年 8 月 6 日，公司召开董事会会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于向子公司华谊兄弟国际发行有限公司追加 600 万美元投资的议

案》、《关于华谊兄弟传媒股份有限公司与冯小刚续签〈合作协议〉的议案》。

(8) 2009 年 9 月 27 日，公司召开董事会会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于华谊兄弟传媒股份有限公司章程（草案）修订的议案》。

(9) 2009 年 11 月 3 日，公司召开第一届董事会第 18 次会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于设立募集资金专用帐户的议案》、《关于签署募集资金三方监管协议的议案》。本次会议决议公告于 2009 年 11 月 4 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(10) 2009 年 11 月 11 日，公司召开第一届董事会第 19 次会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》、《关于华谊兄弟传媒股份有限公司首次公开发行后注册资本变更及公司章程修订的议案》、《关于提前归还公司及子公司银行贷款的议案》。本次会议决议公告于 2009 年 11 月 13 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(11) 2009 年 12 月 19 日，公司召开第一届董事会第 20 次会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于华谊兄弟传媒股份有限公司在浙江设立分公司的议案》、《关于下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司设立子公司的议案》、《关于华谊兄弟传媒股份有限公司重大突发事件应急预案管理制度的议案》。本次会议决议公告于 2009 年 12 月 22 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(12) 2009 年 12 月 24 日，公司召开第一届董事会第 21 次会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于公司募集资金投资项目中的电视剧业务运营项目通过全资子公司实施的议案》。本次会议决议公告于 2009 年 12 月 24 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

3、董事会对股东大会决议的执行情况

2009 年度，公司董事会根据有关法律法规和公司章程，严格执行了股东大会通过的各项决议，具体如下：

(1) 根据公司 2009 年 2 月 20 日通过的 2008 年年度股东大会决议，公司聘请中瑞岳华会计师事务所为公司 2009 年财务审计机构；公司向中国工商银行股份有限公司北京王府井支行借款 1 亿元用于 2009 年公司制作拍摄电影。

(2) 根据公司 2009 年 5 月 29 日通过的临时股东大会决议，公司为下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向广东发展银行北京奥运村支行申请期限为二年、金额为叁仟万元的借款提供担保，公司以影视片版权为上述借款提供版

权质押。

(3) 根据公司 2009 年 7 月 11 日通过的临时股东大会决议，公司为下属子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向银行申请期限不超过二年、金额不超过捌仟万元的借款提供担保，公司以影视片版权为上述借款提供版权质押。

(4) 根据公司 2009 年 7 月 20 日通过的临时股东大会决议，董事会负责办理公司向社会公众公开发行股票并在创业板上市的相关事宜，2009 年 9 月 29 日，公司首次公开发行股票并在创业板上市获中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1039 号文件核准。2009 年 10 月 30 日公司公开发行股票成功并在深圳交易所创业板上市，公司首次公开发行股票顺利实施完毕。

(5) 利润分配政策的执行情况

根据公司 2009 年 2 月 20 日 2008 年年度股东大会通过的《关于 2008 年 12 月 31 日前未分配利润处置的议案》：截止 2008 年 12 月 31 日的未分配利润归本次发行上市后新股东和老股东共同享有，暂不进行分配。

根据公司 2009 年 7 月 20 日临时股东大会通过的《关于首次公开发行股票并上市前滚存利润处置的议案》：对于截至 2008 年 3 月 31 日的滚存未分配利润(53,016,973.67 元)由公司本次发行前的老股东单独享有；对于前述日期之后实现的可分配利润，则全部由本次发行后的老股东和新股东依其所持股份比例共同享有。

(三) 董事会各委员会履职情况

公司已设立以下四个董事会下属专门委员会：战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。该等委员会依据公司董事会所制定的职权范围运作，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策参考。

根据《公司章程》，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事应占多数并担任委员，审计委员会至少应有一名独立董事是会计专业人员。战略委员会成员应至少包括一名独立董事。各专门委员会成员名单：

专门委员会名称	主任	委员
战略委员会	王忠军	王忠军、马云、虞锋、王兵、王忠磊
审计委员会	张大维	张大维、吴鹰、虞锋
薪酬与考核委员会	王兵	王兵、吴鹰、王忠军
提名委员会	吴鹰	吴鹰、王兵、马云

1、审计委员会履行职责情况

审计委员会主要职责为：(1)提议聘请或更换外部审计机构；(2)监督公司的内部审计制度及其实施；(3)负责内部审计与外部审计之间的沟通；(4)审核公司的财务信息及其披露；(5)审查公司内控制度,组织对重大关联交易进行审计；(6)公司董事会授权的其他事宜。

2009 年审计委员会召开了两次会议,2009 年 1 月 15 日审计委员会审议通过了《公司 2008 年度财务报告(初稿)的审阅意见》,2009 年 5 月 31 日审计委员会审议通过了《会计师事务所 2009 年 6 月 30 日前财务报告审计时间安排及审计总体方案》。

在年报审计工作中,审计委员会与审计机构协商确定了年度财务报告审计工作时间安排,对公司财务报表进行审阅并形成书面意见;督促审计工作进展,保持与审计会计师的联系和沟通,就审计过程中发现的问题及时交换意见,确保审计的独立性和审计工作的如期完成。对审计机构的年报审计工作进行总结和评价。

2、战略委员会履行职责情况

战略委员会主要职责为：(1)对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；(2)对《公司章程》规定须经董事会、股东会批准的重大投资融资方案进行研究并提出建议；(3)对《公司章程》规定须经董事会、股东会批准的重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议；(4)对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；(5)对以上事项的实施情况进行检查；(6)董事会授权的其他事宜。

2009 年战略委员会根据公司发展战略和外部环境的变化,及时分析危机时代的市场机遇和风险,对发展规划和投资标的进行讨论,对公司重要投资项目的实施进度提出调整建议,以适应公司发展和外部环境变化的需要。

3、薪酬与考核委员会的履行职责情况

薪酬与考核委员会主要职责为：(1)根据董事及高级管理人员管理岗位的主

要职责、范围、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；(2)薪酬计划或方案主要包括（但不限于）绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等；(3)审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；(4)负责对公司薪酬制度执行情况进行监督；(5)董事会授权的其他事宜。

2009 年，董事会薪酬与考核委员会依据公司 2009 年度主要财务指标和经营目标的完成情况，公司董事、监事及高级管理人员分管工作范围、主要职责及完成情况，对公司董事、监事及高管人员的薪酬进行了考核，并认为，公司在 2009 年年度报告中披露的董事、监事及高管人员所得薪酬，均是依据公司有关薪酬管理制度为原则确定并实施的，独立董事的津贴是依据公司股东大会通过的独立董事津贴标准为原则确定的。

4、提名委员会的履行职责情况

提名委员会主要职责为：(1)根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；(2)研究董事、高级管理人员的选择标准和程序，并向董事会提出建议；(3)广泛搜寻合格的董事和高级管理人员人选；(4)对董事(包括独立董事)候选人和高级管理人员人选进行审查并提出建议；(5)董事会授权的其他事宜。

2009 年，提名委员会认真学习《提名委员会工作细则》，根据公司的实际情况履行提名委员会的职责和义务。

（四）独立董事履行职责情况

2009 年，公司独立董事能够严格按照《公司法》和《公司章程》等规定，认真勤勉地履行职责，按时参加报告期内的董事会会议和股东大会会议，对各项议案进行认真审议和表决，对公司的生产经营状况、管理和内部控制等制度建设及执行情况、董事会决议执行情况进行检查。独立董事能够严格按照有关规定，对各项议案进行认真审议和表决，并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，不受公司和公司主要股东的影响，切实维护了公司和中小股东的利益。

1、报告期内，独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年召开董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴鹰	12	12	0	0	否
王兵	12	12	0	0	否
张大维	12	12	0	0	否

报告期内，公司三名独立董事均能恪尽职守、忠实勤勉地履行独立董事的职责。认真审议报告期内公司召开的董事会表决事项，提出积极建议。对需要独立董事发表独立意见的事项，均能审慎地发表意见，在公司规范运作，科学决策，完善监督机制，维护中小股东权益等方面发挥了积极作用。

2、报告期内，公司独立董事对公司有关事项处理情况

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

公司独立董事涵盖了会计、法律及技术等方面的专家，人员结构和专业结构合理。独立董事本着对全体股东负责的态度，按照法律法规的要求，勤勉尽职，积极并认真参加公司股东大会和董事会，为公司的长远发展出谋划策，对公司募集资金置换重大事项发表了专业性独立意见，对董事会的科学决策、规范运作、科学管理以及公司发展都起到了积极作用，切实维护了广大中小股东的利益。

三、公司“五分开”情况及独立性

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

（一）、业务独立情况

公司目前主要从事电影的制作和发行及衍生业务，电视剧的制作和发行及衍生业务，艺人经纪服务及相关业务。公司拥有独立完整的制作及销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力。报告期内，公司实际控制人控制的企业不存在其他从事与公司相同、相似业务的情形，不存在依赖性的关联交易，不会对公司的业务独立性产生影响。

（二）、人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在违法兼职情形，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人

事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在实际控制人所控制的其他企业中担任职务或领取薪酬，也不存在自营或为他人经营与公司相同或相似业务的情形。公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

（三）、资产完整情况

公司资产独立于公司股东。公司具备完善的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的办公场所、设备等重要资产的所有权或使用权，也拥有注册商标、著作权等无形资产。公司资产与股东个人财产严格区分，不存在公司资金、资产被股东占用的情况。

（四）、机构独立情况

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司逐步完善法人治理结构，建立健全了内部经营管理机构，形成了适合自身经营需要且运行良好的内部组织机构。公司独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人所控制的其他企业混同的情形。

（五）、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立、完善的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，并实施了有效的财务监督管理制度和内部控制制度，能够根据公司《章程》的相关规定并结合自身的情况独立作出财务决策，独立核算、自负盈亏。公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，独立对外签订合同。报告期内，公司不存在与其关联方共用银行帐户的情况，也不存在资金、资产被关联方非法占用的情况。

四、公司内部控制制度的建立健全情况

（一）重要的内部控制制度的建立和健全情况

根据相关法律法规和证券监管部门的要求，公司持续加强内部控制制度建立和完善工作。公司已经建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保办法》、《关联交易管理办法》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》等重要的内部控制制度，严格遵照相关制度执行。报告期内，公司的关联交易符合公平、公正、公开的原则，并履行了严格的审批手

续；对募集资金实行专项存储，保证了募集资金的专款专用，杜绝挪用募集资金的情况；提高公司对外投资和对外担保的安全性，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失；明确了公司重大内部信息的报告、传递责任，内幕信息未公开前相关知情人的保密义务，并明确规定了公司信息披露义务人，信息披露内部等事项。

（二）内部控制检查监督部门的设置情况

公司成立了董事会下属的审计委员会，审计委员会有三名成员，全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任主任，并有一名独立董事为会计专业人士。审计委员会主要负责公司的内部、外部审计的监督工作，监督公司的内部审计制度及其实施情况。公司设立审计部，审计部有三名成员组成，审计部负责实施内部审计工作，持续评价内部控制有效性，并向审计委员会报告。

（三）董事会对内部控制工作的安排

2010 年度，公司董事会将按照《企业内部控制基本规范》的要求，进一步完善公司内部控制。董事会审计委员会持续监督公司的内部审计制度的完善和内部审计工作的开展，关注公司内控制度的建设及执行。董事会审计委员会将定期召开会议，审议公司审计部审核的募集资金的使用情况报告和工作总结，报告公司的内部审计工作情况。

（四）公司内部控制自我评价的相关意见

报告期内，针对公司财务报告、信息披露、关联交易、对外担保等事务相关的内部控制制度的建立和实施情况进行审查，审计委员会出具了《华谊兄弟传媒股份有限公司 2009 年度内部控制自我评价报告》，并提交公司第一届董事会第 23 次会议审议通过，公司独立董事、监事、保荐机构及会计师事务所对该报告发表了意见（该报告刊登在 2010 年 3 月 25 日中国证监会指定信息披露网站上）。

独立董事对公司内部控制自我评价的独立意见：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。公司法人治理、日常管理、信息披露、对外担保等活动严格按照公司各项内部控制的规定进行，并且对各环节可能存在的内外部风险进行了合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。因此，公司的内部控制是有效的。

监事会对公司内部控制自我评价的意见：2009 年度，公司按照《公司法》、《证券法》以及深圳证券交易所有关创业板上市公司的有关规定，制订并完善了各项内控制度，形成了比较完善的公司治理框架文件，并根据法律法规和公司实际情况变化适时修订完善，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运行的内部控制环境。保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，保护了公司资产的安全、完整，维护了公司及股东的利益。公司内部控制组织机构完整，内部控制重点活动执行及监督充分有效。

监事会、独立董事关于《华谊兄弟传媒股份有限公司 2009 年度内部控制自我评价报告》的意见刊登在 2010 年 3 月 25 日中国证监会指定信息披露网站上。

公司保荐机构中信建投证券有限责任公司为《华谊兄弟传媒股份有限公司 2009 年年度内部控制自我评价报告》出具保荐意见认为：“公司的内部控制制度符合我国有关法律、法规和规范性文件的相关要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，华谊兄弟出具的《评价报告》真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。”

《中信建投证券有限责任公司对华谊兄弟传媒股份有限公司内部控制自我评价报告的核查意见》刊登在 2010 年 3 月 25 日中国证监会指定信息披露网站上。

中瑞岳华会计师事务所有限公司对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的公司内部控制有效性的认定进行了鉴证，出具了《关于华谊兄弟传媒股份有限公司内控制度鉴证报告》中瑞岳华专审字【2010】第 0754 号认为：“未发现华谊传媒公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中与财务报表编制相关的内容与我们对华谊传媒公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。”

中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的《关于华谊兄弟传媒股份有限公司内部控制制度报告》刊登在 2010 年 3 月 25 日中国证监会指定信息披露网站上。

(五) 公司内部控制相关情况的披露表

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	

3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效 详见本节之“（三）1、 审计委员会履行职责情况 ”。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无	

第八节 监事会报告

2009 年度，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规规定和要求，认真履行和独立行使监事会的监督职权和职责。监事会对公司经营情况、财务状况、重大决策、股东大会召开程序以及董事、高级管理人员履行情况等方面实施了有效监督，较好地保障了公司股东权益、公司利益和员工的合法利益，促进了公司规范化运作。

一、监事会会议的召开情况

2009 年度，公司共召开过两次监事会会议，会议召开和决议情况如下：

序号	监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
1	2009 年 1 月 20 日公司 2008 年年度监事会会议	审议通过了《2008 年度监事会工作报告》
2	2009 年 11 月 11 日公司第一届监	审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金

	事会第 4 次会议	项目自筹资金的议案》
--	-----------	------------

二、监事会对公司报告期内有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，从切实维护公司利益和广大中小投资者权益出发，认真履行监事会的职能，对公司的依法运作、财务状况、募集资金、关联交易、对外担保、内部控制等方面进行全面监督，经认真审议一致认为：

（一）、公司依法运作情况

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等的规定，列席或出席了报告期内的所有董事会和股东大会，并通过查阅公司资料等方式进行监督，监事会认为：公司股东大会、董事会能够按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和公司内部控制制度的要求规范运作；公司已建立完善的内部控制制度，公司董事和高级管理人员执行公司职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）、公司财务情况

报告期内，监事会对财务状况和经营成果进行了检查，认为公司财务制度健全、内控制度完善、财务状况良好。2009 年度财务报告真实、客观反映了公司的财务状况和经营成果。

（三）、公司募集资金实际使用情况

报告期内，在募集资金的使用管理上，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的要求对募集资金进行使用和管理，募集资金的使用符合募投项目的综合需要，不存在违规使用募集资金的行为。

公司于 2009 年 11 月 11 日召开第一届董事会第 19 次会议审议并通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，决定用募集资金 186,840,395.15 元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。募集资金的使用未与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不存在改变募集资金使用计划和损害股东利益的情形，不影响募集资金投资项目的进展，符合中国证监会、深圳证券交易所关于募集资金使用的相关规定。

报告期内，没有发生变更募集资金投资项目及用途的情况。

（四）、公司收购、出售资产交易情况

2009 年 5 月 19 日，北京视觉无限广告有限公司将其持有的北京华谊视觉传媒广告有限公司 46% 的股权以人民币 1,829 万元的价格转让给公司之全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司，北京华谊视觉传媒广告有限公司成为华谊兄弟影院投资有限公司的控股子公司。该次收购交易价格合理，没有发现内幕交易及损害部分股东的权益造成公司资产损失的情况。

（五）、公司关联交易情况

监事会依照《公司章程》、《公司关联交易管理办法》的要求对公司 2009 年度发生的关联交易进行了监督和核查，认为：2009 年度公司发生的关联交易决策程序符合《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件和《公司章程》、《公司关联交易管理办法》的规定；关联交易公允公正，未发现有损害公司和非关联股东利益的情形。

（六）、公司对外担保情况

监事会依据《公司章程》、《公司对外担保办法》的要求对公司 2009 年度发生的担保情况进行监督和检查，认为：公司在 2009 年度除对全资子公司提供担保外，公司不存在为控股股东及关联方提供担保的情况。公司对全资子公司提供担保的决策程序符合《公司法》、《公司章程》、《公司对外担保办法》的规定，未发现有损害公司和股东利益的情形。

（七）对内部控制自我评价报告的意见

监事会对董事会关于公司 2009 年度内部控制的自我评价报告发表如下审核意见：公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

第九节 财务报告

中瑞岳华会计师事务所有限公司对公司 2009 年的财务状况进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告（中瑞岳华审字[2010]第 03210 号）。

审计报告、会计报表、报表附注如下：

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 03210 号

华谊兄弟传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华谊兄弟传媒股份有限公司（以下简称“华谊传媒公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华谊传媒公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，华谊传媒公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了华谊传媒公司 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2010 年 3 月 24 日

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	1,070,787,520.27	80,796,298.63
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、2	195,226,464.59	178,621,878.49
预付款项	七、4	101,686,385.43	25,667,358.08
应收利息	七、5	689,266.67	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、3	9,375,145.42	8,786,351.45
买入返售金融资产		-	-
存货	七、6	281,961,671.10	231,926,218.55
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,659,726,453.48	525,798,105.20
非流动资产:			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	七、7	6,042,299.99	-
长期股权投资	七、9	4,651,555.74	14,722,258.43
投资性房地产		-	-
固定资产	七、10	30,715,809.66	6,968,855.62
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉	七、11	-	-
长期待摊费用	七、12	7,091,857.74	5,392,400.00
递延所得税资产	七、13	2,311,299.99	2,220,686.97
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		50,812,823.12	29,304,201.02
资产总计		1,710,539,276.60	555,102,306.22

法定代表人: 王忠军

主管会计工作负责人: 张彦萍

会计机构负责人: 徐佳

合并资产负债表(续)

2009 年 12 月 31 日

编制单位:华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七、15	5,000,000.00	165,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款	七、16	92,671,236.87	63,359,111.19
预收款项	七、17	97,437,854.26	48,728,532.91
应付职工薪酬	七、18	1,821,784.88	724,593.28
应交税费	七、19	23,877,640.11	12,203,927.01
应付利息	七、20	11,357.50	445,087.50
应付股利		-	-
其他应付款	七、21	5,815,907.54	3,589,498.75
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	七、22	-	13,039,145.99
流动负债合计		226,635,781.16	307,089,896.63
非流动负债:			
长期借款		-	-
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		-	-
负债合计		226,635,781.16	307,089,896.63
所有者权益(或股东权益):			
股本	七、23	168,000,000.00	126,000,000.00
资本公积	七、24	1,174,638,663.68	68,399,977.23
减:库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、25	12,608,141.17	9,906,709.36
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、26	125,556,884.72	43,705,723.00
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		1,480,803,689.57	248,012,409.59
少数股东权益		3,099,805.87	-
所有者权益合计		1,483,903,495.44	248,012,409.59
负债和所有者权益总计		1,710,539,276.60	555,102,306.22

法定代表人:王忠军

主管会计工作负责人:张彦萍

会计机构负责人:徐佳

合并利润表

2009年度

编制单位:华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		604,137,674.61	409,346,801.78
其中:营业收入	七、27	604,137,674.61	409,346,801.78
二、营业总成本		499,828,556.14	322,162,473.84
其中:营业成本	七、27	324,708,326.99	189,383,103.42
营业税金及附加	七、28	26,411,891.25	15,053,779.93
销售费用	七、29	88,322,033.16	63,136,206.41
管理费用	七、30	36,531,948.25	25,591,192.30
财务费用	七、31	10,456,912.18	9,005,438.69
资产减值损失	七、33	13,397,444.31	19,992,753.09
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)	七、32	-2,717,091.36	-1,297,741.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-2,717,091.36	-1,297,741.57
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		101,592,027.11	85,886,586.37
加:营业外收入	七、34	15,468,383.64	4,164,285.82
减:营业外支出	七、35	1,657,027.14	6,113,300.50
其中:非流动资产处置损失		5,515.97	44,070.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		115,403,383.61	83,937,571.69
减:所得税费用	七、36	31,427,789.88	15,873,035.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		83,975,593.73	68,064,536.13
归属于母公司所有者的净利润		84,552,593.53	68,064,536.13
少数股东损益		-576,999.80	-
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	七、37	0.64	0.57
(二)稀释每股收益	七、37	0.64	0.57
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		83,975,593.73	68,064,536.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,552,593.53	68,064,536.13
归属于少数股东的综合收益总额		-576,999.80	-

法定代表人:王忠军

主管会计工作负责人:张彦萍

会计机构负责人:徐佳

合并现金流量表
2009 年度

编制单位:华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		651,905,854.99	393,652,597.93
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、38	25,759,528.50	29,648,287.64
经营活动现金流入小计		677,665,383.49	423,300,885.57
购买商品、接受劳务支付的现金		439,315,736.50	319,029,885.23
支付给职工以及为职工支付的现金		40,891,397.36	25,685,581.58
支付的各项税费		47,947,584.17	29,146,193.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、38	97,370,119.04	110,562,054.37
经营活动现金流出小计		625,524,837.07	484,423,714.88
经营活动产生的现金流量净额		52,140,546.42	-61,122,829.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	3,600.00
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		2,000.00	3,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,441,959.17	9,173,536.60
投资支付的现金		-	34,700,000.00
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		17,941,924.57	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		26,383,883.74	43,873,536.60
投资活动产生的现金流量净额		-26,381,883.74	-43,869,936.60
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,162,349,200.00	77,760,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		230,000,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,392,349,200.00	242,760,000.00
偿还债务支付的现金		390,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,372,813.49	49,498,619.59
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、38	12,743,827.55	2,607,857.61
筹资活动现金流出小计		428,116,641.04	102,106,477.20
筹资活动产生的现金流量净额		964,232,558.96	140,653,522.80

合并现金流量表

2009 年度

编制单位:华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位:人民币元

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		989,991,221.64	35,660,756.89
加:期初现金及现金等价物余额		80,796,298.63	45,135,541.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,070,787,520.27	80,796,298.63

法定代表人:王忠军

主管会计工作负责人:张彦萍

会计机构负责人:徐佳

合并所有者权益变动表 2009 年度

编制单位:华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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			其他
一、上年年末余额	126,000,000.00	68,399,977.23	-	-	9,906,709.36	-	43,705,723.00	-	-	248,012,409.59
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	126,000,000.00	68,399,977.23	-	-	9,906,709.36	-	43,705,723.00	-	-	248,012,409.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	42,000,000.00	1,106,238,686.45	-	-	2,701,431.81	-	81,851,161.72	-	3,099,805.87	1,235,891,085.85
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	84,552,593.53	-	-576,999.80	83,975,593.73
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	84,552,593.53	-	-576,999.80	83,975,593.73
(三) 所有者投入和减少资本	42,000,000.00	1,106,238,686.45	-	-	-	-	-	-	3,676,805.67	1,151,915,492.12
1.所有者投入资本	42,000,000.00	1,106,238,686.45	-	-	-	-	-	-	-	1,148,238,686.45
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	3,676,805.67	3,676,805.67
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,701,431.81	-	-2,701,431.81	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	2,701,431.81	-	-2,701,431.81	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	168,000,000.00	1,174,638,663.68	-	-	12,608,141.17	-	125,556,884.72	-	3,099,805.87	1,483,903,495.44

合并所有者权益变动表（续）

2009 年度

编制单位:华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	其他		
一、上年年末余额	52,640,000.00	17,360,000.00	-	-	4,798,559.42	-	80,406,287.71	-	-	155,204,847.13
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	52,640,000.00	17,360,000.00	-	-	4,798,559.42	-	80,406,287.71	-	-	155,204,847.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,360,000.00	51,039,977.23	-	-	5,108,149.94	-	-36,700,564.71	-	-	92,807,562.46
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	68,064,536.13	-	-	68,064,536.13
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	68,064,536.13	-	-	68,064,536.13
（三）所有者投入和减少资本	25,920,000.00	51,840,000.00	-	-	-	-	-	-	-	77,760,000.00
1.所有者投入资本	25,920,000.00	51,840,000.00	-	-	-	-	-	-	-	77,760,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	7,861,575.45	-	-60,878,549.12	-	-	-53,016,973.67
1.提取盈余公积	-	-	-	-	7,861,575.45	-	-7,861,575.45	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-53,016,973.67	-	-	-53,016,973.67
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	47,440,000.00	-800,022.77	-	-	-2,753,425.51	-	-43,886,551.72	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	17,365,938.84	-17,365,938.84	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	2,753,425.51	-	-	-	-2,753,425.51	-	-	-	-	-
3.未分配利润转增股本	43,886,551.72	-	-	-	-	-	-43,886,551.72	-	-	-
4.其他	-16,565,916.07	16,565,916.07	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	126,000,000.00	68,399,977.23	-	-	9,906,709.36	-	43,705,723.00	-	-	248,012,409.59

母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		985,143,190.71	13,169,888.78
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	38,536,663.95	113,054,142.80
预付款项		57,525,137.89	18,308,143.41
应收利息		689,266.67	-
应收股利		9,383,315.22	9,383,315.22
其他应收款	十三、2	228,104,609.92	21,289,937.51
存货		107,111,936.08	49,510,567.11
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,426,494,120.44	224,715,994.83
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		6,042,299.99	-
长期股权投资	十三、3	149,856,395.74	117,047,230.13
投资性房地产		-	-
固定资产		5,097,618.26	3,907,113.13
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		709,199.73	685,349.09
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		161,705,513.72	121,639,692.35
资产总计		1,588,199,634.16	346,355,687.18

法定代表人：王忠军

主管会计工作负责人：张彦萍

会计机构负责人：徐佳

母公司资产负债表(续)

2009 年 12 月 31 日

编制单位:华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		53,366,922.72	51,930,600.63
预收款项		84,655,555.25	13,892,880.91
应付职工薪酬		587,160.52	414,891.63
应交税费		8,447,311.92	9,332,552.10
应付利息		-	-
应付股利		-	13,039,145.99
其他应付款		25,439,582.07	17,295,518.75
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		172,496,532.48	105,905,590.01
非流动负债:			
长期借款		-	-
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		-	-
负债合计		172,496,532.48	105,905,590.01
所有者权益(或股东权益):			
股本		168,000,000.00	126,000,000.00
资本公积		1,174,638,663.68	68,399,977.23
减:库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		12,608,141.17	9,906,709.36
一般风险准备		-	-
未分配利润		60,456,296.83	36,143,410.58
所有者权益(或股东权益)合计		1,415,703,101.68	240,450,097.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,588,199,634.16	346,355,687.18

法定代表人:王忠军

主管会计工作负责人:张彦萍

会计机构负责人:徐佳

母公司利润表
2009 年度

编制单位:华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	232,336,600.41	298,832,611.36
减: 营业成本	十三、4	123,225,293.21	150,387,216.23
营业税金及附加		5,221,482.10	8,426,689.50
销售费用		47,226,303.36	46,119,170.32
管理费用		22,330,834.89	18,614,392.65
财务费用		1,720,760.13	586,964.13
资产减值损失		365,402.59	521,200.91
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、5	227,995.61	19,577,661.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		227,995.61	-76,439.87
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		32,474,519.74	93,754,638.74
加: 营业外收入		5,377,119.48	2,660,522.53
减: 营业外支出		1,183,001.14	1,693,207.49
其中: 非流动资产处置损失		1,825.97	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		36,668,638.08	94,721,953.78
减: 所得税费用		9,654,320.02	16,106,199.24
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		27,014,318.06	78,615,754.54
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		27,014,318.06	78,615,754.54

法定代表人: 王忠军

主管会计工作负责人: 张彦萍

会计机构负责人: 徐佳

母公司现金流量表
2009 年度

编制单位:华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		353,306,400.37	309,017,505.54
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		81,861,953.05	91,959,574.43
经营活动现金流入小计		435,168,353.42	400,977,079.97
购买商品、接受劳务支付的现金		195,147,681.30	162,671,261.45
支付给职工以及为职工支付的现金		15,286,934.49	14,865,648.83
支付的各项税费		16,572,677.93	21,737,326.64
支付其他与经营活动有关的现金		334,895,338.23	105,837,376.41
经营活动现金流出小计		561,902,631.95	305,111,613.33
经营活动产生的现金流量净额		-126,734,278.53	95,865,466.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	12,517,598.33
取得投资收益收到的现金		-	12,753,187.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	-
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		2,000.00	25,270,785.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,225,524.00	4,074,483.60
投资支付的现金		32,581,170.00	116,123,670.00
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		34,806,694.00	120,198,153.60
投资活动产生的现金流量净额		-34,804,694.00	-94,927,367.83
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,162,349,200.00	77,760,000.00
取得借款收到的现金		120,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,282,349,200.00	77,760,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,401,845.99	40,839,644.59
支付其他与筹资活动有关的现金		12,435,079.55	1,875,434.00
筹资活动现金流出小计		148,836,925.54	92,715,078.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,133,512,274.46	-14,955,078.59
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		971,973,301.93	-14,016,979.78
加: 期初现金及现金等价物余额		13,169,888.78	27,186,868.56
六、期末现金及现金等价物余额		985,143,190.71	13,169,888.78

法定代表人:王忠军

主管会计工作负责人:张彦萍

会计机构负责人:徐佳

母公司所有者权益变动表

2009 年度

编制单位:华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	本期金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	126,000,000.00	68,399,977.23	-	-	9,906,709.36	-	36,143,410.58	240,450,097.17
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	126,000,000.00	68,399,977.23	-	-	9,906,709.36	-	36,143,410.58	240,450,097.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,000,000.00	1,106,238,686.45	-	-	2,701,431.81	-	24,312,886.25	1,175,253,004.51
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	27,014,318.06	27,014,318.06
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	27,014,318.06	27,014,318.06
(三)所有者投入和减少资本	42,000,000.00	1,106,238,686.45	-	-	-	-	-	1,148,238,686.45
1.所有者投入资本	42,000,000.00	1,106,238,686.45	-	-	-	-	-	1,148,238,686.45
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	2,701,431.81	-	-2,701,431.81	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	2,701,431.81	-	-2,701,431.81	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
4.转股余额	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	168,000,000.00	1,174,638,663.68	-	-	12,608,141.17	-	60,456,296.83	1,415,703,101.68

母公司所有者权益变动表（续）

2009 年度

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年同期金额							所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	52,640,000.00	17,365,938.84	-	-	4,798,559.42	-	62,292,756.88	137,097,255.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	52,640,000.00	17,365,938.84	-	-	4,798,559.42	-	62,292,756.88	137,097,255.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,360,000.00	51,034,038.39	-	-	5,108,149.94	-	-26,149,346.30	103,352,842.03
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	78,615,754.54	78,615,754.54
（二）其他综合收益	-	-5,938.84	-	-	-	-	-	-5,938.84
上述（一）和（二）小计	-	-5,938.84	-	-	-	-	78,615,754.54	78,609,815.70
（三）所有者投入和减少资本	25,920,000.00	51,840,000.00	-	-	-	-	-	77,760,000.00
1. 所有者投入资本	25,920,000.00	51,840,000.00	-	-	-	-	-	77,760,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	7,861,575.45	-	-60,878,549.12	-53,016,973.67
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,861,575.45	-	-7,861,575.45	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-53,016,973.67	-53,016,973.67
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	47,440,000.00	-800,022.77	-	-	-2,753,425.51	-	-43,886,551.72	-
1. 资本公积转增股本	17,365,938.84	-17,365,938.84	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	2,753,425.51	-	-	-	-2,753,425.51	-	-	-
3. 未分配利润转增股本	43,886,551.72	-	-	-	-	-	-43,886,551.72	-
4. 转股余额	-16,565,916.07	16,565,916.07	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	126,000,000.00	68,399,977.23	-	-	9,906,709.36	-	36,143,410.58	240,450,097.17

华谊兄弟传媒股份有限公司
财务报表附注
2009 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革及改制情况

华谊兄弟传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名浙江华谊兄弟影视文化有限公司，是经浙江省东阳市工商行政管理局批准，于 2004 年 11 月 19 日正式成立的有限责任公司，领取了注册号为 3307831002904 的《企业法人营业执照》，注册资本 500 万元。其中，北京华谊兄弟投资有限公司出资 450 万元，持股比例 90%；刘晓梅出资 50 万元，持股比例 10%。公司注册地为东阳市横店影视产业试验区 C1-001。

2005 年 9 月 22 日，经公司董事会、股东会决议通过，公司股东北京华谊兄弟投资有限公司、刘晓梅分别与王忠军、周石星、王忠磊及汪超涌签订股权转让合同。股权转让完成后，公司注册资本仍为 500 万元，股东变更为王忠军、周石星、王忠磊、刘晓梅及汪超涌，持股比例分别为 52.50%、27%、10.50%、7%及 3%，于 2005 年 9 月 30 日完成了工商变更登记。

2006 年 6 月 15 日，股东周石星将所持全部股权分别转让给北京华谊兄弟广告有限公司、马云、冯祺；股东王忠军、王忠磊、刘晓梅、汪超涌分别将所持部分股权转让给马云。股权转让完成后，公司注册资本仍为 500 万元，股东变更为王忠军、马云、王忠磊、北京华谊兄弟广告有限公司、刘晓梅、冯祺及汪超涌，持股比例分别为 51.975%、13.50%、10.395%、10%、6.93%、6.30%及 0.90%，于 2006 年 6 月 23 日完成了工商变更登记。

2006 年 6 月 23 日，根据股东会决议，股东王忠军将所持全部股权转让给股东刘晓梅；同时公司注册资本变更为 5,000 万元，由股东北京华谊兄弟广告有限公司单方对公司增资 4,500 万元，股东会决议及修改后的章程规定，北京华谊兄弟广告有限公司于 2006 年 6 月 23 日出资 1,000 万元，其余出资于 2008 年 6 月 22 日前缴足。本次出资后公司实收资本为 1,500 万元，股东变更为北京华谊兄弟广告有限公司、刘晓梅、马云、王忠磊、冯祺及汪超涌，持股比例分别为 91%、5.8905%、1.35%、1.0395%、0.63%及 0.09%，于 2006 年 6 月 28 日完成了工商变更登记。

2006 年 8 月 14 日，公司名称由“浙江华谊兄弟影视文化有限公司”变更为“华谊兄弟

传媒有限公司”。

2007 年 8 月 28 日，根据股东会决议，股东王忠磊、刘晓梅、冯祺分别将所持部分股权转让给上海开拓投资有限公司；股东马云、汪超涌分别将所持部分、全部股权转让给鲁伟鼎；股东刘晓梅将所持部分股权转让给江南春。股权转让完成后，股东变更为北京华谊兄弟广告有限公司、刘晓梅、马云、王忠磊、冯祺、鲁伟鼎、江南春、上海开拓投资有限公司，持股比例分别为 91%、5.5044%、1.08%、0.8316%、0.504%、0.36%、0.36%、0.36%，于 2007 年 9 月 1 日完成了工商变更登记。

2007 年 9 月 14 日，北京华谊兄弟广告有限公司依据修改后的章程规定缴纳增资款 3,500 万元，实收资本变更为 5,000 万元，于 2007 年 9 月 18 日完成了工商变更登记，领取了注册号为 330783000004500 的《企业法人营业执照》。

2007 年 11 月 19 日，根据临时股东会决议及股权转让协议，原股东北京华谊兄弟广告有限公司将所持全部股权分别转让给王忠军、王忠磊、马云、鲁伟鼎、江南春、虞锋、王育莲、高民、孙晓璐、冯小刚、张纪中、葛根塔娜、梁笑笑、李冰冰、任振泉、蒋燕鸣、陈磊、罗海琼；原股东冯祺将所持全部股权转让给上海开拓投资有限公司；原股东刘晓梅将所持全部股权分别转让给王忠磊、虞锋。股权转让完成后，股东变更为王忠军、王忠磊、马云、鲁伟鼎、江南春、虞锋、王育莲、高民、孙晓璐、冯小刚、张纪中、葛根塔娜、梁笑笑、李冰冰、任振泉、蒋燕鸣、陈磊、罗海琼、上海开拓投资有限公司，持股比例分别为 33.6509%、14.2393%、13.7848%、6.2108%、6.2108%、5.2114%、3.9224%、3.787%、3.787%、3.0296%、2.2723%、0.7574%、0.7574%、0.3787%、0.3787%、0.3787%、0.1894%、0.1894%、0.864%。

2007 年 11 月 21 日，根据临时股东会决议及股权转让协议，原股东上海开拓投资有限公司将所持全部股权转让给原股东王育莲；同时同意公司注册资本由 5,000 万元增加到 5,264 万元，全部由原股东王忠军出资。股权比例变更为王忠军 36.9784%、王忠磊 13.5252%、马云 13.0935%、鲁伟鼎 5.8993%、江南春 5.8993%、虞锋 4.95%、王育莲 4.5464%、高民 3.5971%、孙晓璐 3.5971%、冯小刚 2.8777%、张纪中 2.1583%、葛根塔娜 0.7194%、梁笑笑 0.7194%、李冰冰 0.3597%、任振泉 0.3597%、蒋燕鸣 0.3597%、陈磊 0.1799%、罗海琼 0.1799%。于 2007 年 11 月 22 日完成了工商变更登记。

2007 年 12 月 26 日，根据本公司临时股东会决议及华谊兄弟传媒股份有限公司（筹）章程、发起人协议规定，本公司以 2007 年 11 月 30 日为基准日整体变更设立华谊兄弟传媒股份有限公司（筹）。截至 2007 年 11 月 30 日，本公司经评估的净资产值为 155,653,132.19 元，经审计的净资产为 116,645,916.07 元。以截至 2007 年 11 月 30 日经审计的净资产值 116,645,916.07 元为折股基数，以 1:0.857981 的折股比例折成股本 100,080,000 元，余额

16,565,916.07 元计入资本公积,即华谊兄弟传媒股份有限公司股本总额为 100,080,000 股,注册资本为人民币 100,080,000 元,每股面值人民币 1 元。变更后股权比例为王忠军 36.9784%、王忠磊 13.5252%、马云 13.0935%、鲁伟鼎 5.8993%、江南春 5.8993%、虞锋 4.9500%、王育莲 4.5464%、高民 3.5971%、孙晓璐 3.5971%、冯小刚 2.8777%、张纪中 2.1583%、葛根塔娜 0.7194%、梁笑笑 0.7194%、李冰冰 0.3597%、任振泉 0.3597%、蒋燕鸣 0.3597%、陈磊 0.1799%、罗海琼 0.1799%。于 2008 年 1 月 21 日完成了工商变更登记。

2008 年 2 月 23 日,根据本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定,本公司申请增加注册资本人民币 2,592 万元,注册资本增加至人民币 12,600 万元。增加的注册资本由黄晓明、唐炬等 62 人出资 7,776 万元认购,认购价格为每股人民币 3.00 元,共计认购公司普通股股份 2,592 万股(面值为每股人民币 1.00 元),增加资本公积 5,184 万元。本次增资后本公司股本总额为 12,600 万股,注册资本为人民币 12,600 万元,每股面值人民币 1 元。此次增资后股权比例为王忠军 30.4825%、王忠磊 11.0286%、其他 72 位自然人股权比例为 58.4889%。于 2008 年 3 月 12 日完成了工商变更登记。

2009 年 6 月 22 日,股东娄晓曦将其所持公司 4.3651%的股份全部转让给股东王忠军。此次转让后公司股权比例为王忠军 34.8476%、王忠磊 11.0286%、其他 71 位自然人股权比例为 54.1238%。于 2009 年 6 月 26 日完成了工商变更登记。

2009 年 7 月 18 日,股东李科分别与王松岑、王莉签订股权转让协议,将其持有公司的 2 万股股份(占公司股份总额的 0.0159%)转让给王松岑、王莉各 1 万股;同日,股东任斯璐分别与刘凤、李玥嘉、李波签订股权转让协议,将其持有公司的 18 万股股份(占公司股份总额的 0.1429%)转让给刘凤(1 万股)、李玥嘉(3 万股)、李波(14 万股);同日,股东袁春与王冬梅签订股权转让协议,将其持有公司的 3 万股股份(占公司股份总额的 0.0238%)全部转让给王冬梅。此次股权转让后公司股权比例为王忠军 34.8476%、王忠磊 11.0286%、其他 73 位自然人股权比例为 54.1238%。于 2009 年 7 月 20 日完成工商变更登记。

2009 年 9 月 29 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准华谊兄弟传媒股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2009]1039 号文)核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)4,200 万股(每股面值 1 元),发行价每股 28.58 元,本次发行共计募集资金净额为 1,148,238,686.45 元,其中增加股本 4,200 万元,增加资本公积 1,106,238,686.45 元。至此,本公司股本增加至 16,800 万元,于 2009 年 11 月 17 日完成工商变更登记。

公司股票代码为 300027,于 2009 年 10 月 30 日在深交所正式挂牌交易。

本公司企业法人营业执照注册号为 330783000004500,注册地址为东阳市横店影视产业试

验区 C1-001，法定代表人王忠军。

2、公司的业务性质和主要经营活动

制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（节目制作经营许可证有效期至 2010 年 3 月 12 日止）；企业形象策划；影视文化信息咨询服务；影视广告制作、代理、发行；国产影片发行（电影发行经营许可证有效期至 2011 年 1 月 5 日）；一般货物进出口及技术进出口（法律法规禁止的除外、法律法规限制的登记后凭有效证件经营），进出口代理。（凡涉及前置审批或专项许可的项目经登记后凭相关有效证件经营）

报告期内公司主业未发生变更。

3、公司的基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会和监事会，股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。公司董事会下设战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会，负责本公司的重大决策的制定；为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行，公司设立了娱乐营销事业部、电影事业部、电视剧事业部、品牌运营部、质量控制部、人力资源部、财务部、审计部等相关部门。

4、母公司及最终控股股东名称

本公司实际控制人为王忠军、王忠磊。

5、本公司财务报表于 2010 年 3 月 24 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有

者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

①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

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

本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、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(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。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大或包括在具有类似信用风险特征的组合中的持有至到期投资可以单独进行减值测试，单独测试未发生减值的持有至到期投资，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、8 应收款项”。

③可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，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，计入减值损失。

④其他

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，与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，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项（单项金额重大的具体标准为：金额大于 100 万元），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，但资产负债表日后已收回的单项金额重大的应收款项除外。应收款项的坏账准备计提比例一般为：

账龄	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	1
1-2年	5
2-3年	50
3年以上	100

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、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视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，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；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，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。当影视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；当影视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视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

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. 以一次性卖断国内全部著作权的，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，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（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将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

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

（3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品采用领用时一次摊销法计入成本费用。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

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

本公司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。

本公司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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资

成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

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

②本公司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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20

%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：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) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
运输设备	8-10	5	11.875-9.5
办公设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

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。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将

其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本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，计入相关资产的成本。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。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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，是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。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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，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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

13、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司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（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

15、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、收入

本公司的营业收入主要包括电影片发行及其衍生收入、电视剧发行及其衍生收入、艺人经纪及相关服务收入等。

(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。

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：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。

①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企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以

确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，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。

B. 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。

17、政府补助

本公司政府补助为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

19、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

融资租赁的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

21、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期差错。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税

本公司为小规模纳税人，增值税应纳税额按照应税收入的 3% 计缴。

(2) 营业税

本公司电影片销售收入、电视片销售收入、艺人经纪及服务业务收入、广告收入及其他业务收入适用营业税，税率 5%。

(3) 城市建设维护税

本公司按应纳流转税额的 5% 缴纳，本公司之全资子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司、北京华谊兄弟娱乐投资有限公司及本公司之控股子公司北京华谊视觉传媒广告有限公司按应纳流转税额的 5% 缴纳，本公司之全资子公司北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司、华谊兄弟影院投资有限公司按应纳流转税额的 7% 缴纳。

(4) 教育费附加

A. 教育费附加：本公司及子公司均按应纳流转税额的 3% 缴纳；

B. 地方教育费附加：本公司、本公司之全资子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司按应纳流转税额的 2% 缴纳地方教育费附加。

(5) 文化事业建设费

本公司按广告业和娱乐业的营业额的 3% 缴纳文化事业建设费。

(6) 水利建设专项资金

本公司、本公司之全资子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司按销售额或营业额的 1% 缴纳水利建设专项资金。

(7) 企业所得税

本公司企业所得税税率为 25%。

(8) 其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税：根据财政部、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。该优惠政策执行期限为 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

(2) 营业税：根据财政部、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。

(3) 企业所得税：本公司之全资子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司于 2006 年 12 月 25 日取得东阳市国家税务局出具的“东国税减【2006】0012 号减、免、税批准通知书”，获准从 2007 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日，享受企业所得税免税优惠。于 2008 年 7 月 2 日取得东阳市国家税务局出具的“减免税文书”，根据财税〔2008〕1 号文件，获准从 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，享受企业所得税免税优惠。

3、其他说明

本公司之全资子公司华谊兄弟国际发行有限公司，在香港特别行政区注册成立，依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	有限责任公司	北京	王忠磊	娱乐经纪	100.00	文化经纪业务, 经纪演出及经纪业务	666930
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	有限责任公司	北京	王忠磊	影视制作	6,000.00	影视制作技术培训、影视文化信息咨询等	670570
华谊兄弟影院投资有限公司	有限责任公司	北京	王忠军	影院投资	5,000.00	影院投资及院线投资; 数字电影技术开发与技术服务等	675051
华谊兄弟国际发行有限公司	有限责任公司	香港	王忠磊	影视发行	US\$0.13	电影、电视剧、电视节目的制作、发行、营销等	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益用于冲减少数股东损益的金额
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	100.00	100.00	是	---	---
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	100.00	100.00	是	---	---
华谊兄弟影院投资有限公司	100.00	100.00	是	---	---
华谊兄弟国际发行有限公司	100.00	100.00	是	---	---

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码证
浙江华谊兄弟天意影视有限公司	有限责任公司	浙江	王忠磊	影视制作	1,500.00	动画片, 电视片, 广播剧, 影视广告等	79205700-4

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益减少少数股东损益
浙江华谊兄弟天意影视有限公司	100.00	100.00	是	---	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织形式
北京华谊视觉传媒广告有限公司	有限责任公司	北京市	王忠磊	设计、代理发布广告	933.30	设计、制作、代理、发布广告	6774

(续)

子公司全称	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
北京华谊视觉传媒广告有限公司	82.00	82.00	是	3,099,805.87	---

注：北京华谊视觉传媒广告有限公司：系通过多次股权收购交易分步实现的非同一控制下企业合并取得的子公司。

①2008年7月25日，本公司之全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司（以下简称“影院投资公司”）以1,100万元的对价受让北京视觉无限广告有限公司（以下简称“甲方”）持有的北京华谊视觉传媒广告有限公司（以下简称“华谊视觉公司”）14.67%的股权，其中580万元股权转让款在满足一定条件下才支付。

②影院投资公司于2008年9月16日按协议约定向华谊视觉公司增资2,500万元，本次增资后华谊视觉公司的注册资本由700万元变更为933.30万元，影院投资公司持有华谊视觉公司的股权比例变更为36%。

③2009年5月19日，影院投资公司以1,829万元对价受让甲方持有的华谊视觉公司46%的股权，同时约定原580万元股权转让款无需再支付，本次股权转让后影院投资公司共持有华谊视觉公司82%股权。

2、合并范围变更的情况说明

2009年5月31日，华谊视觉公司由本公司之全资子公司影院投资公司通过多次股权收购交易分步实现了对其的非同一控制下企业合并，达到实质控制后纳入本公司合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
华谊视觉公司	17,221,143.72	-11,386,351.54

4、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
华谊视觉公司	9,343,718.86	购买日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

5、各子公司少数股东权益

公司名称	2009.12.31	2008.12.31
华谊视觉公司	3,099,805.87	---

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2009年12月31日，期初指2009年1月1日，本期指2009年度，上期指2008年度。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	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:			79,957.32			60,541.74
-人民币	---	---	79,957.32	---	---	60,541.74
银行存款:			1,070,707,562.95			80,735,756.89
-人民币	---	---	1,066,415,977.13	---	---	77,612,919.14
-美元	416,498.37	6.8282	2,843,934.17	104,756.96	6.8346	715,971.92
-港币	1,644,124.30	0.8805	1,447,651.45	2,729,213.20	0.8819	2,406,865.83
-欧元	0.02	10.0000	0.20			---
合计			1,070,787,520.27			80,796,298.63

注(1): 货币资金期末数为 1,070,787,520.27, 较期初数增加 1,225.29%, 主要系 2009 年 10 月本公司公开发行人民币普通股(A 股) 4,200 万股, 收到募集资金所致。

(2) 货币资金-银行存款期末数中含 3 个月定期存款 2 亿元, 6 个月定期存款 2 亿元, 1 年期定期存款 1.6 亿元。

(3) 货币资金期末数中不存在对变现有限制或存在潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	180,420,426.96	89.06	4,640,380.01	63.06
其他不重大应收账款	22,164,593.91	10.94	2,718,176.27	36.94
合计	202,585,020.87	100.00	7,358,556.28	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	143,487,921.16	78.84	2,032,449.21	60.36
其他不重大应收账款	38,501,434.40	21.16	1,335,027.86	39.64
合计	181,989,355.56	100.00	3,367,477.07	100.00

注: 单项金额重大的应收账款的划分标准为: 期末余额大于 100 万元的款项。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数			期初数		
	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	163,585,341.68	80.75	1,530,433.42	170,368,773.56	93.61	1,708,595.47
1 至 2 年	32,232,777.19	15.91	1,656,421.86	10,003,132.00	5.50	500,156.60
2 至 3 年	5,190,402.00	2.56	2,595,201.00	1,617,450.00	0.89	1,158,725.00
3 至 4 年	1,576,500.00	0.78	1,576,500.00	---	---	---
合计	202,585,020.87	100.00	7,358,556.28	181,989,355.56	100.00	3,367,477.07

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款期末数中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南电视台	客户	19,035,488.00	1 年以内、1-2 年	9.40
江苏省广播电视总台	客户	13,416,000.00	1 年以内、1-2 年	6.62
北京电视台	客户	10,542,000.00	1 年以内、1-2 年	5.20
山东电视台	客户	10,270,560.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.07
重庆广播电视集团	客户	10,161,500.00	1 年以内、1-2 年	5.02
合计		63,425,548.00		31.31

(6) 应收账款期末数中无应收其他关联方的款项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,724,931.03	28.42	---	---
其他不重大的其他应收款	6,861,747.36	71.58	211,532.97	100.00
合计	9,586,678.39	100.00	211,532.97	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	5,025,686.04	56.42	50,256.86	41.57
其他不重大的其他应收款	3,881,555.98	43.58	70,633.71	58.43
合计	8,907,242.02	100.00	120,890.57	100.00

注：单项金额重大的其他应收款划分标准为：期末余额大于 100 万元的款项。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数			期初数		
	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	7,523,060.15	78.47	55,315.12	8,813,099.02	98.94	83,018.42
1 至 2 年	2,055,118.24	21.44	151,967.85	20,443.00	0.23	1,022.15
2 至 3 年	8,500.00	0.09	4,250.00	73,700.00	0.83	36,850.00
合计	9,586,678.39	100.00	211,532.97	8,907,242.02	100.00	120,890.57

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款期末数中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
浙江横店影视产业实验区	影视拍摄管辖单位	1,695,931.03	1 年以内	17.69
北京阳光百年文化发展有限公司	服务关系	1,029,000.00	1 年以内	10.73
朵力创意设计(上海)有限公司	服务关系	950,350.00	1 年以内	9.91
北京丰联广场大厦有限公司	租赁关系	755,959.00	1 年以内	7.89
上海百联购物中心	租赁关系	753,071.24	1 年以内	7.86
合计		5,184,311.27		54.08

(6) 其他应收款期末数中无应收其他关联方的款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	98,452,399.42	96.82	24,611,525.67	95.89
1 至 2 年	3,178,153.60	3.13	1,055,832.41	4.11
2 至 3 年	55,832.41	0.05	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	101,686,385.43	100.00	25,667,358.08	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项主要为预付《狄仁杰之通天帝国》委托摄制款，该影片于 2008 年投资拍摄，截至 2009 年 12 月 31 日尚未制作完成，因此未结转入存货。

(2) 预付款项金额的前五名情况

预付款项金额较大的主要为预付制片款，其前五名情况如下：

预付制片款片名	金额	时间	未结算原因
狄仁杰之通天帝国	77,704,445.29	1年以内、1-2年	未完成摄制
全城热恋	3,838,618.00	1年以内	未完成摄制
爱到心痛	1,513,279.65	1年以内	尚处筹备阶段
新太极宗师	595,130.60	1年以内	尚处筹备阶段
京北追匪记	500,000.00	1年以内	尚处筹备阶段
合计	84,151,473.54		

(3) 预付款项期末数中无预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项期末数为 101,686,385.43 元，较期初数增加 296.17%，主要系预付《狄仁杰之通天帝国》等影视片委托摄制款增加所致。

5、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期银行存款利息	---	689,266.67	---	689,266.67
合计	---	689,266.67	---	689,266.67

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			
	账面余额	存货备抵	跌价准备	账面价值
原材料	51,010,946.15	---	---	51,010,946.15
在产品	170,268,683.09	---	---	170,268,683.09
库存商品	70,221,718.27	9,553,864.91	---	60,667,853.36
低值易耗品	14,188.50	---	---	14,188.50
合计	291,515,536.01	9,553,864.91	---	281,961,671.10

(续)

项目	期初数			
	账面余额	存货备抵	跌价准备	账面价值
原材料	22,074,669.20	---	---	22,074,669.20
在产品	115,914,169.85	946,000.00	---	114,968,169.85
库存商品	96,231,027.00	1,350,000.00	---	94,881,027.00
低值易耗品	2,352.50	---	---	2,352.50
合计	234,222,218.	2,296,000.0	---	231,926,218.

项目	期初数			
	账面余额	存货备抵	跌价准备	账面价值
	55	0		55

(2) 期末存货备抵余额为 9,553,864.91 元, 系①本公司之全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司投资拍摄的电视剧《兵圣》收到的制片资助款及联合摄制款, 分别为 946,000.00 元和 8,400,000.00 元, 本期电视剧《兵圣》拍摄完成转入库存商品, 收到的制片资助款及联合摄制款转入存货备抵。截至 2009 年 12 月 31 日, 按照计划收入比例法结转入当期营业成本 429,713.68 元, 存货备抵余额为 8,916,286.32 元。②本公司之子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司投资拍摄的电视剧《倚天屠龙记》收到的联合摄制款 16,000,000.00 元, 本期电视剧《倚天屠龙记》拍摄完成转入库存商品, 收到的联合摄制款转入存货备抵。截至 2009 年 12 月 31 日, 按照计划收入比例法结转入当期营业成本 15,362,421.41 元, 存货备抵余额为 637,578.59 元。

(3) 期末原材料、在产品较上年增加, 主要系公司影视剧投资规模加大所致。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司存货无成本高于可变现净值的情况。

7、长期应收款

项目	期末数	期初数
分期收款销售商品	---	---
分期收款提供劳务	---	---
其他	6,042,299.99	---
合计	6,042,299.99	---

注: 长期应收款系本公司投资建设影院项目支付的租赁保证金。

8、对合营企业投资和联营企业投资

(1) 对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	传媒	南京	陈彬	晚会策划、演艺咨询	10,000,000.00	45.00	45.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	11,888,987.24	1,552,196.70	10,336,790.54	24,727,859.10	506,656.92

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	---	---	---	---
对联营企业投资	33,402,258.43	227,995.61	28,978,698.30	4,651,555.74
减：长期股权投资减值准备	18,680,000.00	---	18,680,000.00	---
合计	14,722,258.43	227,995.61	10,298,698.30	4,651,555.74

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	权益法	4,500,000.00	4,423,560.13	227,995.61	4,651,555.74
华谊视觉公司	成本法	48,940,000.00	28,978,698.30	-28,978,698.30	---
合计			33,402,258.43	-28,750,702.69	4,651,555.74

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	45.00	45.00		---	---	---
华谊视觉公司	82.00	82.00		---	---	---
合计				---	---	---

注 1：对华谊视觉公司长期股权投资本期增减变动系由于合并范围变化所致，具体内容见附注六。

注 2：2008 年 10 月 8 日，本公司与江苏蓝海传媒营销有限责任公司签订协议，协议约定：双方共同出资设立蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司，该公司注册资本为人民币 1,000 万元，其中江苏蓝海传媒营销有限责任公司出资 550 万元，持股比例为 55%；本公司出资 450 万元，持股比例为 45%，本公司于 2008 年 10 月 21 日支付投资款 450 万元，该公司于 2008 年 10 月 27 日取得企业法人营业执照。

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	其他减少	
华谊视觉公司	18,680,000.00	---	---	---	18,680,000.00	---
合计	18,680,000.00	---	---	---	18,680,000.00	---

注：对华谊视觉公司长期股权投资减值准备本期其他减少系由于合并范围变化所致。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	8,110,435.87	33,479,511.94	10,999.00	41,578,948.81
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
运输设备	2,128,105.00	250,000.00	---	2,378,105.00
办公设备	1,040,251.66	2,820,408.00	10,999.00	3,849,660.66
其他设备	4,942,079.21	30,409,103.94	---	35,351,183.15
二、累计折旧合计	1,141,580.25	9,725,041.93	3,483.03	10,863,139.15
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
运输设备	227,663.46	410,658.53	---	638,321.99
办公设备	141,897.31	802,180.21	3,483.03	940,594.49
其他设备	772,019.48	8,512,203.19	---	9,284,222.67
三、账面净值合计	6,968,855.62			30,715,809.66
其中：房屋及建筑物	---			---
运输设备	1,900,441.54			1,739,783.01
办公设备	898,354.35			2,909,066.17
其他设备	4,170,059.73			26,066,960.48
四、减值准备合计	---	---	---	---
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
办公设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
五、账面价值合计	6,968,855.62			30,715,809.66
其中：房屋及建筑物	---			---
运输设备	1,900,441.54			1,739,783.01
办公设备	898,354.35			2,909,066.17
其他设备	4,170,059.73			26,066,960.48

注：本期累计折旧增加 9,725,041.93 元，其中因非同一控制下企业合并华谊视觉公司增加的累计折旧为 4,521,369.58 元。

- (2) 期末不存在暂时闲置的固定资产
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 固定资产期末账面价值为 30,715,809.66 元，较期初数增加 340.76%，主要系由于合并范围变化所致。

(8) 其他设备主要系本公司之控股子公司华谊视觉公司的 LED 显示大屏设备。

(9) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

11、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
企业合并形成的商誉	---	9,343,718.86	---	9,343,718.86	9,343,718.86
合计	---	9,343,718.86	---	9,343,718.86	9,343,718.86

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

①商誉期末数系由于通过多次收购华谊视觉公司之股权，分步实现非同一控制下的企业合并而确认的商誉。

②由于华谊视觉公司连续亏损，经对商誉进行减值测试，相关资产组的可收回金额低于其账面价值，故对收购形成的商誉全额计提减值准备。

12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
艺人转会费	5,392,400.00	3,658,220.00	1,766,533.02	685,000.00	6,599,086.98	注 3
装修费	---	556,200.00	63,429.24	---	492,770.76	
合计	5,392,400.00	4,214,420.00	1,829,962.26	685,000.00	7,091,857.74	

注 1：艺人转会费系本公司之全资子公司北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司（以下简称“时代经纪公司”）支付的艺人转会费。

2008 年 9 月 17 日，时代经纪公司与北京中乾龙德文化发展有限公司（以下简称“中乾龙德公司”）签订《经纪业务转移协议》（以下简称“原协议”）约定，中乾龙德公司同意将其签订的经纪合约按合同约定的价格转让给时代经纪公司，时代经纪公司有权将原协议项下的全部或部分的权利义务转让或委托给其关联公司。2008 年 11 月 27 日，时代经纪公司与中乾龙德公司就原协议签订《补充协议》，就原协议各个艺人与时代经纪公司签约期限进行变更的

相关事宜达成一致。

本期增加的艺人转会费系根据艺人与时代经纪公司签订的《独家演艺经纪协议》和《补充协议》上约定该艺人的转会费，确认本期长期待摊费用。

注 2：长期待摊费用艺人转会费根据与艺人签订的经纪合约，在约定的服务期内按直线法摊销。

注 3：艺人转会费其他减少系艺人在约定的服务期内与公司解除经纪合约，将未摊销完毕的转会费一次性计入当期损益。

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,887,162.43	847,122.65
可抵扣亏损	40,775.06	1,306,064.32
其他	---	67,500.00
未实现内部销售利润	383,362.50	---
合计	2,311,299.99	2,220,686.97

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	---	18,680,000.00
可抵扣亏损	14,058,128.29	2,990,144.38
合计	14,058,128.29	21,670,144.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	2,990,144.38	2,990,144.38	
2014 年	11,067,983.91	---	
合计	14,058,128.29	2,990,144.38	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末数	期初数
应收账款	7,358,556.28	3,274,377.07
其他应收款	211,532.97	114,113.51
应付账款	---	270,000.00
未实现内部销售利润	1,533,450.00	---
可抵扣未弥补亏损	163,100.23	5,224,257.28

项目	期末数	期初数
合计	9,266,639.48	8,882,747.86

14、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期计提	其他增加	转回数	其他减少	
一、坏账准备	3,488,367.64	4,053,725.45	27,996.16	---	---	7,570,089.25
二、长期股权投资减值准备	18,680,000.00	---	---	---	18,680,000.00	---
三、商誉减值准备	---	9,343,718.86	---	---	---	9,343,718.86
合计	22,168,367.64	13,397,444.31	27,996.16	---	18,680,000.00	16,913,808.11

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	---
保证、抵押借款	---	165,000,000.00
合计	5,000,000.00	165,000,000.00

注：(1) 期末保证借款情况为：

本公司之全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司 2009 年 5 月 22 日，向北京银行股份有限公司朝外支行借款人民币 3,000 万元，借款期限为自首次提款之日（2009 年 5 月 31 日）起 12 个月内，本公司及本公司之子公司时代经纪公司为该借款提供保证，王忠军、王忠磊为该借款提供保证。截至 2009 年 12 月 31 日已经归还借款人民币 2,500 万元。

(2) 本公司无逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	75,804,283.45	62,047,936.19
1-2 年	15,555,778.42	1,311,175.00
2-3 年	1,311,175.00	---
合计	92,671,236.87	63,359,111.19

(2) 应付账款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应付账款期末数中应付其他关联方的款项为 2,571,059.77 元。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
-------	----	--------	----------

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京世纪伙伴文化传媒有限公司	5,337,289.28	未满足付款条件	否
寰亚电影发行公司	5,121,219.63	未满足付款条件	是
上海唐人电影制作有限公司	1,311,175.00	未满足付款条件	否
深圳市国冶星光电子有限公司	995,645.96	未满足付款条件	否
深圳迈锐光电有限公司	854,949.90	未满足付款条件	否
华夏视听环球传媒(北京)有限公司	876,575.00	未满足付款条件	是
上海三思科技发展有限公司	562,000.00	未满足付款条件	否
合计	15,058,854.77		

(5) 应付账款期末数为 92,671,236.87 元,较期初数增加 46.26%,主要系公司业务规模扩大,应付影视片之分账款及拷贝制作费等增加、合并范围变化所致。

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
预收销售款	22,121,345.86	35,435,017.91
预收制片款	75,316,508.40	13,293,515.00
合计	97,437,854.26	48,728,532.91

(2) 预收款项期末数中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
北京电通广告有限公司	3,333,321.25	未满足收入确认的条件
合计	3,333,321.25	

(4) 预收款项期末数为 97,437,854.26 元,较期初数增加 99.96%,主要系电影《唐山大地震》等预收制片款增加,因该等影片尚未完成摄制结转入库,故预收制片款尚不能转为存货的备抵。

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	---	34,002,671.26	33,597,414.20	405,257.06
二、职工福利费	---	---	---	---
三、社会保险费	163,713.53	5,508,032.23	5,173,702.21	498,043.55
养老保险	108,377.64	3,453,751.46	3,253,243.77	308,885.33
医疗保险	44,045.72	1,748,267.77	1,630,421.40	161,892.09
工伤保险	1,938.40	54,249.97	51,339.77	4,848.60

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险	7,753.58	166,877.16	159,585.05	15,045.69
生育保险	1,598.19	84,885.87	79,112.22	7,371.84
四、住房公积金	---	2,148,429.16	2,019,642.00	128,787.16
五、辞退福利	---	281,698.98	281,698.98	---
六、工会经费和职工教育经费	560,879.75	393,800.68	164,983.32	789,697.11
七、其他	---	9,175.40	9,175.40	---
合计	724,593.28	42,343,807.71	41,246,616.11	1,821,784.88

19、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	16,799,428.37	9,546,940.14
增值税	---	219.23
营业税	4,192,810.67	1,135,452.33
城市建设维护税	223,428.70	64,669.73
教育费附加	164,662.89	9,400.40
个人所得税	1,307,741.28	877,064.78
文化事业建设费	483,239.64	470,040.05
水利建设专项资金	122,379.12	73,966.77
印花税	583,949.44	26,173.58
合计	23,877,640.11	12,203,927.01

注：应交税费期末数为 23,877,640.11 元，较期初数增加 95.66%，主要系本公司（含子公司）2009 年第四季度实现的利润计提的企业所得税尚未缴纳以及 2009 年 12 月实现的销售收入所致。

20、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	---	---
短期借款应付利息	11,357.50	445,087.50
合计	11,357.50	445,087.50

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,525,965.05	3,088,134.75
1-2 年	289,942.49	501,364.00
2-3 年	---	---

3 年以上	---	---
合计	5,815,907.54	3,589,498.75

(2) 其他应付款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应付款期末数中无应付其他关联方的款项。

(4) 其他应付款期末数为 5,815,907.54 元, 较期初增加 62.03%, 主要系应付给其他单位的往来款增加所致。

22、其他流动负债

项目	内容	期末数	期初数
应付股利	注	---	13,039,145.99
合计		---	13,039,145.99

注: 根据本公司 2008 年 4 月 11 日董事会决议, 截至 2008 年 3 月 31 日未分配利润中扣除本公司及子公司需提取法定盈余公积后滚存之未分配利润 53,016,973.67 元, 该部分滚存未分配利润由老股东单独享有。2008 年 5 月 4 日, 本公司股东大会决议, 将该滚存未分配利润 53,016,973.67 元分配给老股东, 截至 2009 年 12 月 31 日已经支付完毕。

23、股本

项目	期初数		本期增减变动(+、-)			期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、未上市流通股份							
1. 发起人股份	126,000,000.00	100.00	---	---	---	126,000,000.00	75.00
其中: 国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---
外资法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---
其他	126,000,000.00	100.00	---	---	---	126,000,000.00	75.00
2. 募集法人股	---	---	8,400,000.00	---	8,400,000.00	8,400,000.00	5.00
3. 内部职工股	---	---	---	---	---	---	---
4. 优先股或其他股	---	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	126,000,000.00	100.00	8,400,000.00	---	8,400,000.00	134,400,000.00	80.00
二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股	---	---	33,600,000.00	---	33,600,000.00	33,600,000.00	20.00
2. 境内上市的外资	---	---	---	---	---	---	---

项目	期初数		本期增减变动(+、-)			期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	其他	小计	金额	比 (
股							
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	
4. 其他	---	---	---	---	---	---	
已上市流通股份合计	---	---	33,600,000.00	---	33,600,000.00	33,600,000.00	20
三、股份总数	126,000,000.00	100.00	42,000,000.00	---	42,000,000.00	168,000,000.00	100

注 1: 2009 年 9 月 29 日经中国证监会证监许可[2009]1039 号文《关于核准华谊兄弟传媒股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准, 公司于 2009 年 10 月 15 日, 采取“网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合”的方式, 公开发行人民币普通股(A 股) 4,200 万股, 每股面值 1.00 元, 发行价为每股人民币 28.58 元, 募集资金总额为人民币 1,200,360,000.00 元, 扣除发行费用人民币 52,121,313.55 元, 公司募集资金净额为人民币 1,148,238,686.45 元, 其中: 增加股本 42,000,000.00 元, 增加资本公积 1,106,238,686.45 元。上述股本增加业经中瑞岳华会计师事务所有限公司验证, 并出具了中瑞岳华验字(2009)212 号验资报告。

注 2: 截止本财务报告批准报出日, 募集法人股 840 万股已上市流通。

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	68,399,977.23	1,106,238,686.45	---	1,174,638,663.68
其他资本公积	---	---	---	---
合计	68,399,977.23	1,106,238,686.45	---	1,174,638,663.68

注: 资本公积本期增加 1,106,238,686.45 元, 详见附注七、23 披露。

25、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	9,906,709.36	2,701,431.81	---	12,608,141.17
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	9,906,709.36	2,701,431.81	---	12,608,141.17

注: 本期增加系本公司按照母公司税后利润的 10%提取法定盈余公积。

26、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	43,705,723.00	
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)	---	
调整后年初未分配利润	43,705,723.00	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	84,552,593.53	
盈余公积弥补亏损	---	
其他转入	---	
减:提取法定盈余公积	2,701,431.81	母公司税后利润的 10%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	---	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	125,556,884.72	

注:(1) 本公司法定盈余公积按照母公司税后利润的 10%提取。

(2) 子公司当年提取盈余公积的情况

浙江华谊兄弟天意影视有限公司 2009 年度提取盈余公积 336,721.67 元,其中归属母公司的金额为 336,721.67 元;时代经纪公司 2009 年度提取盈余公积 2,950,016.67 元,其中归属于母公司的金额为 2,950,016.67 元;北京华谊兄弟娱乐投资有限公司 2009 年度提取盈余公积 3,214,140.09 元,其中归属于母公司的金额为 3,214,140.09 元;华谊兄弟国际发行有限公司 2009 年度提取盈余公积 290,535.74 元,其中归属于母公司的金额为 290,535.74 元。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	600,912,674.61	404,698,234.78
其他业务收入	3,225,000.00	4,648,567.00
营业收入合计	604,137,674.61	409,346,801.78
主营业务成本	324,708,326.99	189,344,603.42
其他业务成本	---	38,500.00
营业成本合计	324,708,326.99	189,383,103.42

(2) 主营业务(分经营分部)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影	201,593,452.38	109,233,063.93	229,759,290.35	111,496,950.83

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	279,911,383.60	173,655,285.70	107,589,276.17	65,846,865.90
艺人经纪及相关服务	124,489,548.63	46,420,727.36	70,027,472.78	13,626,101.21
其中：艺人代理服务	91,330,620.64	25,496,693.47	52,350,722.65	3,056,398.73
企业客户艺人服务	33,158,927.99	20,924,033.89	17,676,750.13	10,569,702.48
小计	605,994,384.61	329,309,076.99	407,376,039.30	190,969,917.94
减：内部抵销数	5,081,710.00	4,600,750.00	2,677,804.52	1,625,314.52
合计	600,912,674.61	324,708,326.99	404,698,234.78	189,344,603.42

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	98,328,448.55	61,782,273.01	90,385,950.65	47,400,669.88
华南地区	47,705,844.54	27,581,717.96	36,000,355.06	19,517,071.11
华北地区	323,802,090.20	161,815,665.57	212,139,118.43	85,244,066.15
华中地区	36,590,004.91	21,834,326.35	18,706,114.51	12,237,113.18
西北地区	9,332,940.08	5,504,225.79	1,612,609.49	824,156.75
西南地区	73,034,619.72	43,557,784.51	27,744,886.59	14,720,876.45
东北地区	7,367,880.81	4,072,243.33	17,121,496.48	9,152,936.88
境内小计	596,161,828.81	326,148,236.52	403,710,531.21	189,096,890.40
北美地区	826,370.61	223,179.48	292,282.69	167,335.33
亚太地区	6,002,849.07	2,126,544.29	3,666.14	1,873.66
南美地区	---	---	533,824.49	272,821.82
欧洲地区	3,003,336.12	811,116.70	2,835,734.77	1,430,996.73
境外小计	9,832,555.80	3,160,840.47	3,665,508.09	1,873,027.54
合计	605,994,384.61	329,309,076.99	407,376,039.30	190,969,917.94
减：内部抵消	5,081,710.00	4,600,750.00	2,677,804.52	1,625,314.52
总计	600,912,674.61	324,708,326.99	404,698,234.78	189,344,603.42

(4) 2009 年度公司前五名客户的营业收入为 116,043,421.07 元，占公司全部销售收入的比例 19.21%。

(5) 营业收入本期发生额为 604,137,674.61 元，较上期发生数增加 47.59%，主要系电视剧投资规模扩大及艺人数量增加，致电视剧销售收入及艺人代理服务收入增加所致。

(6) 按类别列示其他业务收入、其他业务成本

被投资单位名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌授权许可	1,425,000.00	---	4,500,000.00	---
其他	1,800,000.00	---	148,567.00	38,500.00

被投资单位名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	3,225,000.00	---	4,648,567.00	38,500.00

注①：2009 年度品牌授权许可系本公司授权北京华谊兄弟音乐有限公司和北京华谊兄弟音乐经纪有限公司使用本公司商号“华谊兄弟”“华谊”。商号使用范围为北京华谊兄弟音乐有限公司和北京华谊兄弟音乐经纪有限公司在中国境内（不包括香港、澳门和台湾）制作和发行的音乐作品、属于其版权管理范围内的作品，以及与艺人音乐经纪业务相关的产品；商号使用有效期与本公司注册商标及商号的有效注册期一致。本报告期据此确认商号使用权收入 142.5 万元。

② “其他业务收入-其他” 180 万元系协助外单位拍摄影视剧收取的服务费。

28、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	22,857,622.15	12,592,207.48	见附注五、税项
城建税	1,234,205.15	682,161.18	见附注五、税项
教育费附加	850,274.37	519,437.90	见附注五、税项
文化事业建设费	1,469,789.58	1,259,973.37	见附注五、税项
合计	26,411,891.25	15,053,779.93	

注：营业税金及附加本期发生额 26,411,891.25 元，较上期增加 75.45%，系随电视剧和艺人经纪及相关服务收入增加而增加所致。

29、销售费用

销费用本期发生数为 88,322,033.16 元，较上期发生数增加 39.89%，主要系业务规模扩大，由此导致影视片发行费、广告宣传费、工资性费用等各种费用增加所致。

30、管理费用

管理费用本期发生数为 36,531,948.25 元，较上期发生数增加 42.75%，主要系业务规模扩大，故工资性费用、房租等各种费用增加所致。

31、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	11,899,937.50	9,965,879.41
减：利息收入	2,071,597.62	1,491,316.32

汇兑损失	79,209.66	168,161.88
减：汇兑收入	27,938.30	184.68
手续费	68,552.94	54,146.40
其他	508,748.00	308,752.00
合计	10,456,912.18	9,005,438.69

32、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	227,995.61	-76,439.87
华谊视觉公司	-2,945,086.97	-1,221,301.70
其他	---	---
合计	-2,717,091.36	-1,297,741.57

注：如本附注六、2所述，本公司对华谊视觉公司的股权购买日为2009年5月31日，在合并财务报表中，对购买日前归属于本公司原取得投资后华谊视觉公司实现净损益增加的资产价值量，对应调整各财务报告期间的投资收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	227,995.61	-76,439.87
华谊视觉公司	-2,945,086.97	-1,221,301.70
合计	-2,717,091.36	-1,297,741.57

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,053,725.45	1,312,753.09
长期股权投资减值损失	---	18,680,000.00
商誉减值损失	9,343,718.86	---
合计	13,397,444.31	19,992,753.09

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---
诉讼赔偿等	3,258,578.48	334,026.68
政府补助	11,009,805.16	3,830,259.14
其他	1,200,000.00	---

合计	15,468,383.64	4,164,285.82
-----------	----------------------	---------------------

注：本期发生的“营业外收入-其他”主要系电影《集结号》和《非诚勿扰》获得华表奖的奖励金 115 万元。

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府贴息补助等	11,009,805.16	3,830,259.14	注 1、2、3
合计	11,009,805.16	3,830,259.14	

注 1：本公司及本公司之子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司所取得的补助是根据国务院国办发[2003]105 号、浙江省政府浙政函[2004]41 号、东阳市人民政府东政发[2004]28 号《关于支持浙江横店影视产业实验区发展的若干意见》的优惠政策，公司在合法经营、合法纳税、遵守浙江横店影视产业实验区管委会相关政策的前提下所享有的优惠待遇：开办初期从文化产业发展专项资金中，通过“贴息补助”等办法支持文化企业发展，从取得营业收入之日起，第一至第二年按营业额 4.2%或 2.52%，第三至第五年按营业额 2.52%或 1.51%给予企业补助，每年补助两次，2009 年为政府补助第 5 年。2009 年政府贴息补助金额为 2,928,327.82 元。

注 2：本公司之全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司和本公司之控股子公司华谊视觉公司所取得的补助是按照怀政发[2008]46 号《关于印发怀柔区促进区域经济发展若干财政政策的通知》规定，以上年企业实际缴纳的营业税、企业所得税为基数，对达到或超过上年基数的，营业税按照 22%-27%、企业所得税按照 12%给予支持。2009 年政府补助金额为 3,081,477.34 元。

注 3：本公司之全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司所取得的贷款贴息补助是根据北京市文化创意产业领导小组办公室京文创财字[2009]15 号《关于划拨 2009 年度支持文化创意产业发展重点项目专项资金的通知》，以“贷款贴息”方式支持本公司之子公司华谊兄弟娱乐投资有限公司电视剧制作与发行贷款贴息项目，支持金额为 500 万元。2009 年政府贴息补助金额为 500 万元。

(3) 营业外收入本期发生额为 15,468,383.64 元，较上期发生额增加 271.45%，主要系政府补助增加所致。

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	5,515.97	44,070.95
其中：固定资产处置损失	5,515.97	44,070.95

项目	本期发生额	上期发生额
事故赔偿支出	---	4,246,022.06
对外捐赠支出	990,682.40	1,822,165.70
其他	660,828.77	1,041.79
合计	1,657,027.14	6,113,300.50

注(1): 本期发生的“营业外支出-其他”主要系本公司缴纳阿拉善SEE生态协会理事会员会费10万元, 缴纳中国电影导演协会赞助款5万元; 本公司之子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司的诉讼赔偿款440,336.00元。

(2) 营业外支出本期发生额为1,657,027.14元, 较上期发生额减少72.89%, 主要系上期支付拍摄过程中的事故赔偿款所致。

36、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,511,403.86	17,714,655.08
递延所得税调整	-83,613.98	-1,841,619.52
合计	31,427,789.88	15,873,035.56

37、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.64	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.63	0.72	0.72

注(1): 归属于公司普通股股东的每股收益计算过程如下:

$$\text{基本每股收益} = 84,552,593.53 / (126,000,000.00 + 42,000,000.00 * 2/12) = 0.64$$

$$\text{稀释每股收益} = 84,552,593.53 / (126,000,000.00 + 42,000,000.00 * 2/12) = 0.64$$

(2) 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的每股收益计算过程如下:

$$\text{基本每股收益} = 83,273,623.20 / (126,000,000.00 + 42,000,000.00 * 2/12) = 0.63$$

$$\text{稀释每股收益} = 83,273,623.20 / (126,000,000.00 + 42,000,000.00 * 2/12) = 0.63$$

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
代收往来款	10,727,737.78	15,470,586.45
利息收入	2,071,597.62	1,491,316.32
收到的其他款项	12,960,193.10	12,686,384.87

项目	本期发生数	上期发生数
合计	25,759,528.50	29,648,287.64
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生数	上期发生数
代垫往来款	33,501,626.00	35,715,411.46
素材制作费	16,141,799.21	10,159,634.36
差旅会议费用	18,018,373.20	19,891,008.16
赔偿支出	---	4,966,022.06
支付的其他款项	29,708,320.63	39,829,978.33
合计	97,370,119.04	110,562,054.37
(3) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生数	上期发生数
上市费用	12,235,079.55	1,875,434.00
担保费	508,748.00	732,423.61
合计	12,743,827.55	2,607,857.61

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,975,593.73	68,064,536.13
加：资产减值准备	13,397,444.31	19,992,753.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,203,672.35	995,775.92
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	2,514,962.26	307,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	5,515.97	44,070.95
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）	12,408,685.50	10,274,631.41
投资损失（收益以“－”号填列）	2,717,091.36	1,297,741.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-83,613.98	-1,841,619.52
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）	-50,035,452.55	-125,136,423.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-99,260,251.76	-48,082,301.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	81,296,899.23	12,960,406.69
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	52,140,546.42	-61,122,829.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,070,787,520.27	80,796,298.63
减：现金的期初余额	80,796,298.63	45,135,541.74
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	989,991,221.64	35,660,756.89

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	48,940,000.00	---
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	18,740,000.00	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	798,075.43	---
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,941,924.57	---
4. 取得子公司的净资产	20,426,698.14	---
其中：流动资产	4,267,464.67	---
非流动资产	25,963,659.00	---
流动负债	9,804,425.53	---
非流动负债	---	---
二、处置子公司及其他营业单位有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	---	---
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	---	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	---
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	---	---
4. 处置子公司的净资产	---	---
其中：流动资产	---	---
非流动资产	---	---
流动负债	---	---
非流动负债	---	---

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,070,787,520.27	80,796,298.63
其中：库存现金	79,957.32	60,541.74
可随时用于支付的银行存款	1,070,707,562.95	80,735,756.89
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	---	---

项目	期末数	期初数
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	1,070,787,520.27	80,796,298.63

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
王忠军	26.1357	26.1357
王忠磊	8.2714	8.2714

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见本附注六、1。

3、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见本附注七、8。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘晓梅	实际控制人家属
马云	持有本公司 5%以上表决权股东
北京兄弟盛世企业管理有限公司（原北京华谊兄弟广告有限公司）	实际控制人王忠军控制下
北京兄弟联合投资有限公司（原北京华谊兄弟投资有限公司）	实际控制人王忠军控制下
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	关联自然人马云担任高管的法人
北京格林兄弟马术俱乐部有限公司	实际控制人王忠军控制下
北京华谊兄弟音乐有限公司	关联公司华谊兄弟广告参股 35%
北京华谊兄弟音乐经纪有限公司	北京华谊兄弟音乐有限公司全资子公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京华谊兄弟音乐有限公司	提供劳务	商标商号使用	市场公允价格	712,500.00	50.00	---	---

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京华谊兄弟音乐经纪有限公司	提供劳务	商标商号使用	市场公允价格	712,500.00	50.00	---	---
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	提供劳务	设计服务	市场公允价格	900,000.00	1.82	---	---
北京华谊兄弟音乐有限公司	接受劳务	新媒体业务利润分成	市场公允价格	4,236,059.77	9.34	---	---
北京华谊兄弟音乐有限公司	接受劳务	咨询服务	市场公允价格	1,507,936.58	4.07	1,400,000.00	100.00
北京华谊兄弟音乐经纪有限公司	接受劳务	咨询服务	市场公允价格	60,000.00	1.62	---	---

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	当期应缴纳的租金
北京兄弟联合投资有限公司	华谊兄弟传媒股份有限公司	良好	2008.4.1	2011.3.31	510,900.00
北京格林兄弟马术俱乐部有限公司	华谊兄弟传媒股份有限公司	良好	2008.1.1	2020.12.31	1,260,000.00
合计					1,770,900.00

(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
王忠军、王忠磊 (注①)	本公司	50,000,000.00	2009.8.13	2011.8.12	是
时代经纪公司、本公司以及王忠军、王忠磊 (注②)	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	30,000,000.00	2009.5.31	2010.5.30	否
王忠军、王忠磊 (注③)	本公司	10,000,000.00	2009.3.19	2010.3.18	是
王忠军、王忠磊 (注④)	本公司	40,000,000.00	2009.3.19	2010.3.18	是
时代经纪公司以及王忠军、王忠磊 (注⑤)	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	50,000,000.00	2009.1.8	2011.1.7	是

注①：本公司向中国银行股份有限公司北京王府井支行借款人民币 5,000 万元，借款期限自 2009 年 8 月 13 日起至 2011 年 8 月 12 日止。项目借款用于电影《唐山大地震》的拍摄，王忠军、王忠磊为该借款提供个人无条件、不可撤销的连带责任担保。待本公司取得《唐山大地震》电影公映许可证后，追加影片版权项下全部财产权提供质押担保。截至 2009 年 12

月 31 日，该借款已全部归还，相关担保责任已解除。

②本公司之全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向北京银行股份有限公司朝外支行借款人民币 3,000 万元，借款期限为自 2009 年 5 月 31 日至 2010 年 5 月 30 日止，本公司及全资子公司时代经纪公司以及王忠军、王忠磊为该借款提供连带责任保证，保证期间为自主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起 2 年。截至 2009 年 12 月 31 日，该借款已归还人民币 2,500 万元，相关担保责任尚未解除。

③本公司向工商银行股份有限公司王府井支行借款人民币 1,000 万元，借款期限自 2009 年 4 月 1 日起至 2011 年 3 月 31 日止。王忠军、王忠磊为该借款提供个人无条件、不可撤销的连带责任担保。待本公司取得《追影》电影公映许可证后，以其版权项下全部财产权提供质押担保。截至 2009 年 12 月 31 日，该借款已全部归还，相关担保责任已解除。

④本公司向工商银行股份有限公司王府井支行借款人民币 4,000 万元，借款期限自 2009 年 3 月 19 日起至 2011 年 3 月 18 日止。王忠军、王忠磊为该借款提供个人无条件、不可撤销的连带责任担保。待本公司取得《狄仁杰之通天帝国》电影公映许可证后，以其版权项下全部财产权提供质押担保。截至 2009 年 12 月 31 日，该借款已全部归还，相关担保责任已解除。

⑤2009 年 1 月 6 日，本公司之子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司向北京银行股份有限公司新增借款人民币 5,000 万元，借款期限为自首次提款之日（2009 年 1 月 8 日）起 12 个月内，本公司以《鹿鼎记》、《爱你所以离开你》、《身份的证明》等三部电视剧版权项下的全部财产权利为该借款提供质押担保，同时本公司及本公司之全资子公司时代经纪公司为该借款提供保证，王忠军、王忠磊为该借款提供保证。截至 2009 年 12 月 31 日，该借款已全部归还，相关担保责任已解除。

6、关键管理人员薪酬

人员	2009 年度	2008 年度
董事、监事、高级管理人员	3,851,587.70	3,202,396.65
合计	3,851,587.70	3,202,396.65

7、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
应付账款	北京华谊兄弟音乐有限公司	2,571,059.77	---
合计		2,571,059.77	---

8、商标、商标号使用授权

根据本公司与北京华谊兄弟音乐有限公司（以下简称“华谊音乐公司”）和北京华谊兄弟音乐经纪有限公司（以下简称“华谊音乐经纪公司”）签订的《商标、商号许可使用协议》

约定，本公司授权华谊音乐公司和华谊音乐经纪公司使用本公司商号“华谊兄弟”“华谊”。商号使用范围为华谊音乐公司和华谊音乐经纪公司在中国境内（不包括香港、澳门和台湾）制作和发行的音乐作品、属于其版权管理范围内的作品，以及与艺人音乐经纪业务相关的产品；商号使用有效期与本公司注册商标及商号的有效注册期一致。本报告期据此确认商号使用权收入 142.5 万元。

九、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 约定重大对外投资支出

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订合同但未支付的约定对影视作品投资支出情况如下：（单位：人民币万元）

投资项目类别	合同投资额	已付投资额	未付投资额
电影	14,252.22	9,797.79	4,454.43
电视剧	2,116.46	1,423.72	692.74
合计	16,368.68	11,221.51	5,147.17

(2) 约定重大投资项目

①经本公司 2010 年 2 月 3 日临时股东大会审议通过，在影院投资项目的实施过程中，本公司作为投资方负责项目的总体监督及管理，同时委托全资子公司影院投资公司负责本次影院投资项目的具体实施。本公司决定通过向影院投资公司增加注册资本的方式由其具体负责影院投资项目的实施。本公司向影院投资公司增加的注册资本金额即为本次募集资金中影院投资项目所需的人民币 12,966.32 万元，此笔款项为专款专用。

②经本公司 2010 年 2 月 3 日临时股东大会审议通过，本公司将募集资金投资项目中电视剧业务营运项目的募集资金 38,520 万元拨付至公司体系内专门负责电视剧项目投资及运营的平台，全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司（以下简称“娱乐投资公司”）使用和管理，娱乐投资公司就管理和使用电视剧业务营运项目募集资金的相关事宜，将与中国光

大银行股份有限公司北京学院路支行及保荐机构中信建投证券有限责任公司签署《募集资金三方监管协议》。

(3) 租赁

本公司以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内 (含 1 年)	5,014,886.57
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	2,173,992.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,260,000.00
3 年以上	8,820,000.00
合计	17,268,878.57

2、除存在上述承诺事项外，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 2010年3月3日，本公司对全资子公司影院投资公司增加注册资本人民币129,663,200.00元。截至2010年3月4日止，变更后本公司之子公司影院投资公司的累计注册资本人民币179,663,200.00元，实收资本179,663,200.00元。上述注册资本的增加业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并出具中瑞岳华验字第055号验资报告。于2010年3月11日完成工商变更登记。

(2) 2010年3月3日，本公司对全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司（以下简称“娱乐投资公司”）增加注册资本人民币385,200,000.00元。截至2010年3月4日止，变更后本公司之子公司娱乐投资公司的累计注册资本人民币445,200,000.00元，实收资本445,200,000.00元。上述注册资本的增加业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并出具中瑞岳华验字第054号验资报告。于2010年3月12日完成工商变更登记。

(3) 2010年3月12日，本公司取得浙江省广播电影电视局颁发的浙字第195号《广播电视节目制作经营许可证》，该许可证有效期自2010年3月12日起至2012年3月12日止。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司本年度利润分配预案：拟以现有总股本16,800万股为基数，按每10股派发现金股利人民币3元（含税），共计派发现金5,040万元。拟以现有总股本16,800万股为基数，以资

本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增股本16,800万股。

项目	金额（单位：元）
拟分配的利润或股利	50,400,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、除存在上述事项外，截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、2007年10月20日，本公司之子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司（原浙江天意影视有限公司，以下简称“天意影视公司”）与湖南电视台签订《电视剧〈恋爱兵法〉中国大陆独家版权转让协议》，约定：天意影视公司将电视剧《恋爱兵法》在中国大陆地区的独家电视播映权和发行权及非独家版权授予湖南电视台；授权期限为自天意影视公司向湖南电视台交付母带之日起六年，六年后湖南电视台卫星频道拥有授权节目永久播映权；湖南电视台需支付天意影视公司约定的授权费用每集65万（合计2,080万元）。

2009年3月16日，湖南电视台向长沙市中级人民法院提起诉讼，诉称天意影视公司违反其与湖南电视台就电视剧《恋爱兵法》签订的《中国大陆独家版权转让协议》（下称“《独家版权转让协议》”）和《中国大陆独家版权转让协议细则》（下称“《细则》”），以及其与湖南电视台的委托授权方湖南广播影视集团节目营销中心之间依法签订的《〈电视剧〈恋爱兵法〉中国大陆独家版权转让协议〉补充合同》（下称“《补充合同》”）的约定，请求法院判令：1、天意影视公司履行《补充合同》并由湖南电视台按《补充合同》约定的授权费1,120万元的标准履行支付义务；2、天意影视公司支付违约金150万元；3、天意影视公司将其拥有版权的电视剧《士兵突击》免费提供给湖南电视台播放或折价230万元对湖南电视台进行补偿。

天意影视公司答辩称其履行行为不违反《独家版权转让协议》和《细则》的约定，且双方没有就《补充协议》的签订达成一致，因此湖南电视台不应依据《补充协议》而应当按照《独家版权转让协议》和《细则》的约定全额支付电视剧《恋爱兵法》的授权费共计2,080万元。为此，天意影视公司同时提出反诉，请求法院判令：1、湖南电视台支付拖欠的授权费1,456万元；2、湖南电视台支付上述拖欠的授权费相应的逾期利息损失81.2448万元；3、湖南电视台承担天意影视公司由此支付的律师代理费8万元；上述各项费用共计15,452,448元。

2009 年 11 月 6 日，天意影视公司和湖南电视台签署《和解协议》，协议约定：双方同意，将《恋爱兵法》的授权费由 2,080 万元调整为 1,540 万元。湖南电视台同意，在已支付 624 万元授权费的基础上，向天意影视公司再支付授权费 916 万元。双方确认，天意影视公司已经对广东电视台、福建省广播影视集团（福建电视台）、黑龙江电视台、深圳广播电视集团（深圳电视台）就该剧地面频道播映权做出的授权有效，对湖南金峰音像出版社就该剧音像版权等做出的授权有效。双方同意，天意影视公司有权就该剧的地面频道播映权另行授权不超过两家湖南省外地区电视台的非上星地面频道播出。双方约定，湖南电视台根据原《版权转让协议》及《细则》所取的该剧权益不变。截至 2009 年 12 月 31 日，天意影视公司已收到湖南电视台支付的授权费 916 万元。

2、除上述其他重要事项外，截至 2009 年 12 月 31 日，无需说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	31,016,723.82	75.06	1,585,186.83	56.93
其他不重大应收账款	10,304,557.98	24.94	1,199,431.02	43.07
合计	41,321,281.80	100.00	2,784,617.85	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	97,172,043.16	84.16	1,427,444.43	59.26
其他不重大应收账款	18,290,982.40	15.84	981,438.33	40.74
合计	115,463,025.56	100.00	2,408,882.76	100.00

注：单项金额重大的应收账款的划分标准为：期末余额大于 100 万元的款项。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	34,309,520.61	83.02	312,114.79	111,053,025.56	96.18	1,110,530.26
1 至 2 年	4,048,061.19	9.80	202,403.06	2,792,550.00	2.42	139,627.50
2 至 3 年	1,387,200.00	3.36	693,600.00	1,617,450.00	1.40	1,158,725.00
3 至 4 年	1,576,500.00	3.82	1,576,500.00	---	---	---
合计	41,321,281.80	100.00	2,784,617.85	115,463,025.56	100.00	2,408,882.76

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款期末数中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州金逸珠江电影院线有限公司	客户	5,835,056.22	1 年以内	14.12
江苏省广播电视总台	客户	5,500,000.00	1 年以内	13.31
北京加信奥美广告有限公司	客户	4,900,000.00	1 年以内	11.86
华谊兄弟国际发行有限公司	子公司	3,098,041.13	1 年以内	7.50
辽宁北方电影院线有限责任公司	客户	2,143,635.33	1 年以内	5.19
合计		21,476,732.68		51.98

(6) 应收账款期末数应收子公司华谊兄弟国际发行有限公司的款项为 3,098,041.13 元, 占应收账款期末数的 7.50%。

(7) 应收账款期末数为 41,321,281.80 元, 较期初数减少 64.21%, 主要系收回 2008 年 12 月上映电影片票房分账款所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	222,187,348.57	97.38	---	---
其他不重大的其他应收款	5,969,442.43	2.62	52,181.08	100.00
合计	228,156,791.00	100.00	52,181.08	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收账	20,160,779.46	94.42	50,256.86	80.39
其他不重大的其他应收账	1,191,671.63	5.58	12,256.72	19.61

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	21,352,451.09	100.00	62,513.58	100.00

注：单项金额重大的其他应收款划分标准为：期末余额大于 100 万元的款项。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数			期初数		
	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	226,282,460.76	99.17	34,851.23	21,343,951.09	99.96	62,088.58
1 至 2 年	1,865,830.24	0.82	13,079.85	8,500.00	0.04	425.00
2 至 3 年	8,500.00	0.01	4,250.00	---	---	---
合计	228,156,791.00	100.00	52,181.08	21,352,451.09	100.00	62,513.58

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款期末数中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	210,542,728.57	往来款
华谊兄弟国际发行有限公司	6,000,000.00	往来款
影院投资公司	4,615,620.00	往来款
北京阳光百年文化发展有限公司	1,029,000.00	服务设计费
合计	222,187,348.57	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	子公司	210,542,728.57	1 年以内	92.28
华谊兄弟国际发行有限公司	子公司	6,000,000.00	1 年以内	2.63
影院投资公司	子公司	4,615,620.00	1 年以内	2.02
北京阳光百年文化发展有限公司	服务关系	1,029,000.00	1 年以内	0.45
朵力创意设计(上海)有限公司	服务关系	950,350.00	1 年以内	0.42
合计		223,137,698.57		97.80

(7) 其他应收款期末数中应收子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、华谊兄弟国际发行有限公司及影院投资公司的款项共计 221,158,348.57 元，占其他应收款期末数的 96.93%。

(8) 其他应收款期末数为 228,156,791.00 元，较期初数增加 968.53%，主要系应收全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司往来款增加所致。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
时代经纪公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	---	60,000,000.00
影院投资公司	成本法	50,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00
华谊兄弟国际发行有限公司	成本法	34,204,840.00	11,623,670.00	22,581,170.00	34,204,840.00
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	权益法	4,500,000.00	4,423,560.13	227,995.61	4,651,555.74
合计			117,047,230.13	32,809,165.61	149,856,395.74

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
时代经纪公司	100.00	100.00	---	---	---
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	100.00	100.00	---	---	---
影院投资公司	100.00	100.00	---	---	---
华谊兄弟国际发行有限公司	100.00	100.00	---	---	---
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	45.00	45.00	---	---	---
合计			---	---	---

注：截至 2009 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	229,111,600.41	294,184,044.36
其他业务收入	3,225,000.00	4,648,567.00
营业收入合计	232,336,600.41	298,832,611.36
主营业务成本	123,225,293.21	150,348,716.23
其他业务成本	---	38,500.00
营业成本合计	123,225,293.21	150,387,216.23

(2) 主营业务 (分经营分部)

被投资单位名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影	174,435,189.92	89,914,223.25	229,723,555.58	111,496,950.83
电视剧	21,517,482.50	12,387,036.07	46,783,738.65	28,282,062.92
艺人经纪及相关服务	33,158,927.99	20,924,033.89	17,676,750.13	10,569,702.48

被投资单位名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：艺人代理服务	---	---	---	---
企业客户艺人服务	33,158,927.99	20,924,033.89	17,676,750.13	10,569,702.48
小计	229,111,600.41	123,225,293.21	294,184,044.36	150,348,716.23
减：内部抵销数	---	---	---	---
合计	229,111,600.41	123,225,293.21	294,184,044.36	150,348,716.23

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	29,879,598.42	16,029,844.87	74,642,616.72	38,147,621.58
华南地区	27,633,102.42	14,824,641.96	25,673,697.25	13,121,063.15
华北地区	145,170,690.39	78,460,807.71	152,567,185.53	77,972,551.28
华中地区	7,942,703.71	4,261,111.80	9,926,195.13	5,072,983.13
西北地区	563,567.46	302,343.39	1,612,609.49	824,156.75
西南地区	11,873,273.01	6,369,788.62	18,944,375.32	9,681,906.83
东北地区	4,371,643.91	2,345,305.09	7,277,866.40	3,719,501.08
境内小计	227,434,579.32	122,593,843.44	290,644,545.84	148,539,783.80
北美地区	---	---	202,007.89	103,240.22
亚太地区	1,677,021.09	631,449.77	3,666.14	1,873.66
南美地区	---	---	533,824.49	272,821.82
欧洲地区	---	---	2,800,000.00	1,430,996.73
境外小计	1,677,021.09	631,449.77	3,539,498.52	1,808,932.43
合计	229,111,600.41	123,225,293.21	294,184,044.36	150,348,716.23
减：内部抵消	---	---	---	---
总计	229,111,600.41	123,225,293.21	294,184,044.36	150,348,716.23

(4) 2009 年度公司前五名客户的营业收入为 88,724,014.24 元，占公司全部销售收入的比例 38.19%。

(5) 按类别列示其他业务收入、其他业务成本

被投资单位名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌授权许可	1,425,000.00	---	4,500,000.00	---
其他	1,800,000.00	---	148,567.00	38,500.00
合计	3,225,000.00	---	4,648,567.00	38,500.00

注：其他业务收入详见附注七、27、(6) 所述。

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
权益法核算的长期股权投资收益	227,995.61	-76,439.87
处置长期股权投资产生的投资收益	---	-2,482,401.67
其他-股利分配	---	22,136,502.66
合计	227,995.61	19,577,661.12

注：本公司持有蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司 45%的股权，2009 年度按权益法核算确认投资收益 227,995.61 元。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	227,995.61	-76,439.87	随公司业务规模扩大利润的增加
合计	227,995.61	-76,439.87	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,014,318.06	78,615,754.54
加：资产减值准备	365,402.59	521,200.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,031,192.90	330,138.13
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	---	---
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）	1,825.97	---
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）	3,562,700.00	861,816.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-227,995.61	-19,577,661.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,850.64	-332,162.91
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）	-57,601,368.97	35,407,049.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-180,314,626.62	7,361,419.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,458,123.79	-7,322,088.77
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-126,734,278.53	95,865,466.64

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	本期金额	上期金额
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	985,143,190.71	13,169,888.78
减：现金的期初余额	13,169,888.78	27,186,868.56
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	971,973,301.93	-14,016,979.78

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,515.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助外）	11,009,805.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,807,067.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,343,718.86	注
小计	4,467,637.64	
减：所得税影响数	3,171,158.17	
非经常性损益净额	1,296,479.47	
减：少数股东权益影响额	17,509.14	
合计	1,278,970.33	

表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出

注：2009 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为：本公司于 2009 年 5 月 31 日，对通过多次收购华谊视觉公司之股权，分步实现非同一控制下的企业合并确认的商誉计提减值准备 9,343,718.86 元。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	17.55%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	17.29%	0.63	0.63

第十节 备查文件

- 一、 载有董事长王忠军签名的 2009 年年度报告文件原件；
- 二、 载有法定代表人王忠军、主管会计工作负责人张彦萍、会计机构负责人徐佳签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

华谊兄弟传媒股份有限公司

董事长：_____

2010 年 3 月 24 日