

华谊兄弟传媒股份有限公司

Huayi Brothers Media Corporation



2010 年半年度报告

股票简称：华谊兄弟

股票代码：300027

披露日期：二零一零年八月一十九日

目 录

第一节 重要提示	2
第二节 公司基本情况	3
第三节 董事会报告	6
第四节 重要事项	30
第五节 股本变动及股东情况.....	38
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第七节 财务报告	44
第八节 备查文件	124

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司 2010 年半年度报告已经公司第一届董事会第 30 次会议通过。公司全体董事出席了本次董事会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人王忠军、主管会计工作负责人徐佳及会计机构负责人（会计主管人员）徐佳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

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 室	
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

（五）、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

半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

（六）、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

（七）、持续督导机构：中信建投证券有限责任公司

二、主要财务数据和指标

（一）主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	202,567,373.04	260,654,323.37	-22.29%
营业利润	13,320,369.54	40,712,724.15	-67.28%
利润总额	23,137,700.71	43,212,579.77	-46.46%
归属于普通股股东的净利润	28,276,654.10	32,028,747.72	-11.71%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,181,397.25	39,307,217.16	-74.10%
经营活动产生的现金流量净额	-164,169,915.85	13,127,188.61	-1,350.61%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,744,753,836.36	1,710,539,276.60	2.00%
所有者权益（或股东权益）	1,431,586,934.65	1,480,803,689.57	-3.32%
股本	336,000,000.00	168,000,000.00	100.00%

报告期内，公司实现营业收入 20,256.74 万元，比上年同期下降 22.29%；实现营业利润 1,332.04 万元，比上年同期下降 67.28%；实现利润总额 2,313.77 万元，比上年同期下降 46.46%；归属于上市公司普通股股东的净利润为 2,827.67 万元，比上年同期下降 11.71%。

报告期内，公司营业收入、营业利润、利润总额及归属于上市公司普通股股东净利润较上年同期下降的主要原因是：

1、公司影视业务由于会受到影视片档期、制作和发行计划、市场情况等因素的影响与上年同期产生差异。

2、公司业务规模不断扩大，营业费用与管理费用相应增加。

3、公司合并范围发生变化。

(二) 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
基本每股收益	0.08	0.13	-38.46%
稀释每股收益	0.08	0.13	-38.46%
扣除非经常性损益后的 基本每股收益	0.03	0.16	-81.25%
加权平均净资产收益率	1.91%	12.13%	下降 10.22 个百分点
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率	0.69%	14.89%	下降 14.20 个百分点
每股经营活动产生的现 金流量净额	-0.49	0.08	-712.50%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期 末增减 (%)
归属于普通股股东的每 股净资产	4.26	8.81	-51.65%

报告期内，公司基本每股收益 0.08 元，比上年同期下降 38.46%；加权平均净资产收益率 1.91%，比上年同期下降 10.22 个百分点。下降的主要原因是：

(1)、报告期内，公司上市之后归属于上市公司普通股股东净资产比上年同期大幅增加所致。

(2)、报告期内，公司根据 2009 年股东大会决议以资本公积转增股本，每 10 股送 10 股，共计转增股本 16,800 万股，总股本达到 33,600 万股。

(3)、报告期内，公司归属于上市公司普通股股东净利润较上年同期有所下降。

报告期内，公司每股经营活动产生的现金净流量为-0.49 元每股，比上年同期下降 712.50%，主要是因为，公司业务规模扩大，对经营性项目投资增加所致，以及电影片、电视片档期、制作及发行安排因素的影响。

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	-102,063.24
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合	7,420,662.94

国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	10,232,681.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,498,731.47
少数股东权益影响额	-20,422.77
非经常性损益对所得税的影响合计	-1,934,332.79
合计	18,095,256.85

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

2010 年上半年，公司经营情况良好，围绕年度经营计划有序开展工作。公司利用各种优势，完善公司产业链，加大市场拓展力度，主营业务呈现稳健发展的态势。

报告期内，公司实现营业收入 20,256.74 万元，比上年同期下降 22.29%；利润总额为 2,313.77 万元，比上年同期下降 46.46%；净利润为 2,689.14 万元，比上年同期下降 14.99%。归属于上市公司普通股股东的净利润为 2,827.67 万元，比上年同期下降 11.71%。

影视业务方面，报告期内，公司上映影片为《全城热恋》、《谍海风云》2 部，实现销售收入的电视剧主要为《南下南下》、《复婚》、《谍变 1939》3 部。影视业务较上年同期相比收入下降，主要是受影视片档期、制作及发行因素的影响。艺人经纪及相关业务与上年同期相比稳定上升，截止报告期末，公司签约艺人数量达到 100 人。影院投资业务正常运转，截止报告日，已建成投入运营的影院为 2 家（包括位于重庆百联上海城购物中心的影院和位于北京望京华彩商业中心的影院（参股）），在建影院为 1 家。

对外投资方面，为进一步完善产业链条布局，报告期内，公司使用募集资金 6,365.40 万元收购北京华谊兄弟音乐有限公司 100% 股权；使用自有资金 14,850 万元以收购股权及增资方式获取北京掌趣科技有限公司 22% 的股权；通过子公司华谊兄弟影院投资有限公司使用自有资金投资参股北京新影联华谊兄弟影院有限公司 45% 的股权。截止报告日，公司已完成上述股权投资活动。

募集资金方面，公司继续严格依照募投项目资金使用计划进行实施，并不断完善公司治理结构。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务产品或服务情况

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：万元

分产品或服务	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
电影	6,023.26	3,206.20	46.77%	-17.36%	-20.68%	2.23%
电视剧	8,101.79	4,895.72	39.57%	-44.10%	-39.90%	-4.22%
艺人经纪及相关服务	6,055.50	2,173.38	64.11%	35.78%	17.20%	5.69%
电影院	21.79	9.37	57.00%	-	-	-
内部抵消	-133.10	-104.65	21.37%	-150.12%	-144.77%	9.37%
合计	20,069.24	10,180.02	49.28%	-22.74%	-26.28%	2.44%

电影收入

单位：万元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	变动
上映数量(部)	2	3	-1
票房分账及版权销售收入	4,341.05	6,588.94	-34.12%
衍生收入	1,682.21	699.93	140.34%
收入合计	6,023.26	7,288.87	-17.36%

报告期比上年同期下降的主要原因是，报告期内，公司上映影片为2部，分别为：《全城热恋》及《谍海风云》；上年同期上映的影片为3部，分别为：《非诚勿扰》、《游龙戏凤》及《拉贝日记》。报告期内，电影衍生收入比上年同期增

长 140.34%，主要是因为公司合并范围发生变化所致。

单部影片收入如下表所示：

单位：万元

单部影片	报告期	票房分账及 版权销售收入	衍生收入	合计
非诚勿扰	2009 年 1-6 月	3,138.95	479.00	3,617.95
游龙戏凤	2009 年 1-6 月	2,844.04	-	2,844.04
拉贝日记	2009 年 1-6 月	399.02	-	399.02
全城热恋	2010 年 1-6 月	2,532.85	20.00	2,552.85
谍海风云	2010 年 1-6 月	1,589.15	-	1,589.15

电视剧收入

单位：万元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	变动
报告期新增发行部数	2	3	-1
报告期实现发行收入的部数	22	16	6
当期实现收入	8,101.79	14,492.44	-44.10%

报告期与上年同期下降的主要原因是由于电视剧拍摄和发行计划差异所致。

报告期内，主要实现收入的电视剧分别为《南下南下》、《复婚》、《谍变 1939》。上年同期，主要实现收入的电视剧分别为《我的团长我的团》、《望族》、《黑玫瑰》、《最后的 99 天》。其中《我的团长我的团》为大制作电视剧，实现的整体收入较高。

(2)、主营业务收入分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	4,822.85	-15.73%
华南地区	2,261.24	-34.89%
华北地区	9,552.35	-16.99%
华中地区	1,241.77	57.88%
西北地区	121.81	18.83%
西南地区	1,217.95	-70.14%
东北地区	898.13	65.17%
境内小计	20,116.10	-23.27%
北美地区	12.22	42.56%
亚太地区	71.31	-

南美地区	-	-
欧洲地区	2.71	-83.16%
境外小计	86.24	249.44%
内部抵消	-133.10	-100.51%
合计	20,069.24	-22.74%

（三）报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

（四）报告期内，公司业务盈利能力（毛利率）与上年相比没有发生重大变化。

（五）报告期内，公司利润构成与上年相比没有发生重大变化。

（六）、报告期内，公司财务指标与上年度相比发生重大变化的原因分析：

1、利润表项目

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减
营业收入	202,567,373.04	260,654,323.37	-22.29%
营业成本	101,800,224.66	138,089,980.19	-26.28%
营业税金及附加	9,662,716.21	11,019,033.23	-12.31%
销售费用	55,003,070.07	36,414,438.69	51.05%
管理费用	25,541,797.61	14,840,436.04	72.11%
财务费用	-4,866,303.47	7,094,522.23	-168.59%
资产减值损失	2,069,126.13	9,326,368.17	-77.81%
投资收益	-36,372.29	-3,156,820.67	-98.85%
营业利润	13,320,369.54	40,712,724.15	-67.28%
营业外收入	12,035,674.34	2,605,371.59	361.96%
营业外支出	2,218,343.17	105,515.97	2,002.38%
利润总额	23,137,700.71	43,212,579.77	-46.46%
所得税费用	-3,753,695.73	11,578,144.52	-132.42%
净利润	26,891,396.44	31,634,435.25	-14.99%
归属于母公司股东的净利润	28,276,654.10	32,028,747.72	-11.71%
少数股东损益	-1,385,257.66	-394,312.47	251.31%

（1）、营业收入：报告期内，公司营业收入为 20,256.74 万元，比上年同期下降 22.29%。

(2)、营业成本：报告期内，公司营业成本为 10,180.02 万元，比上年同期下降 26.28%，主要是因为营业收入下降，成本相应下降导致。

(3)、营业税金及附加：报告期内，公司营业税金及附加为 966.27 万元，比上年同期下降 12.31%，主要是因为营业收入下降，营业税金及附加相应下降所致。

(4)、销售费用：报告期内，公司销售费用为 5,500.31 万元，比上年同期增长 51.05%，主要是因为公司业务规模扩大和业务人员数量的增长，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；新业务（电影院）投入运营以及合并范围发生变化导致的。

(5) 管理费用：报告期内，公司管理费用为 2,554.18 万元，比上年同期增长 72.11%，主要是因为公司业务规模扩大，引起相应费用同步上涨及新业务（电影院）投入运营、合并范围发生变化。截至报告期末公司职工人数为 450 人，比上年同期增长 38.04%，导致人员工资、办公、房租及差旅等费用的增长。

(6)、财务费用：报告期内，公司财务费用为-486.63 万元。主要财务费用构成如下表：

单位：万元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	变动
财务费用	7.32	56.01	-86.93%
利息支出	0.41	676.09	-99.94%
利息收入	-494.36	-22.65	2,082.60%
合计	-486.63	709.45	-168.59%

报告期内，公司财务费用、利息支出比上年同期下降，主要是因为公司归还银行借款后，利息支出减少所致。

报告期内，公司利息收入比上年增长 2,082.60%，主要是因为公司上市后银行存款增加带来的银行利息收入增加所致。

(7)、资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失为 2,069.13 万元，比上年同期下降 77.81%，主要是因为上年同期计提了对北京华谊视觉传媒广告公司长期股权投资减值 934.37 万元。报告期内，公司资产减值损失主要是因为公司业务规模扩大，应收账款数额增加，导致计提坏账准备增加。

(8)、投资损失：报告期内，公司投资损失为 3.64 万元，比上年同期下降 98.85%，主要是因为公司在 2009 年完成对北京华谊视觉传媒广告有限公司的股权收购，由上年同期的权益法核算转变为报告期内的合并范围发生变化所致。

(9)、营业外收入：报告期内，公司营业外收入为 1,203.57 万元，比上年同期增长 361.96%，主要是因为公司报告期内的相关政府奖励、奖金、补助及版权诉讼赔偿及和解费所致。

(10)、营业外支出：报告期内，公司营业外支出为 221.83 万元，比上年同期增长 2,002.38%，主要是因为公司报告期内发生的公益性捐赠所致。

(11)、所得税费用：报告期内，公司所得税费用为-375.37 万元，比上年同期下降 132.42%，主要是因为公司利润总额比上年同期下降；本公司全资子公司北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司于 2010 年 5 月 27 日获得北京市朝阳区国家税务局《企业所得税减免税批复》（编号：朝国税批减免[2010]3000001 号）。批复同意北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司自 2009 年 1 日起至 2009 年 12 月 31 日至享受政府鼓励的新办文化企业免征企业所得税优惠政策。涉及减免企业所得税金额 1,023.27 万元。截至报告日，北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司已全额收到该笔税收减免款项。

(12)、净利润：报告期内，公司净利润为 2,689.14 万元，比上年同期下降 14.99%，主要是因为与上年同期相比，同档期内电影上映数量减少，电视剧销售收入受档期及制作、发行等因素影响较上年减少以及合并范围发生变化所致。

(13)、归属于上市公司普通股股东的净利润：报告期内，公司归属于上市公司普通股股东的净利润为 2,827.67 万元，比上年同期下降 11.71%，主要是因为与上年同期相比，同档期内电影上映数量减少，电视剧销售收入受档期及制作、发行等因素影响较上年减少以及合并范围发生变化所致。

2、资产负债表和权益变动项目

单位：元

项 目	报告期末	上年度期末	同比增减
流动资产：			
货币资金	719,207,703.43	1,070,787,520.27	-32.83%
应收账款	221,225,255.01	195,226,464.59	13.32%
预付款项	186,806,306.40	101,686,385.43	83.71%
应收利息	605,953.50	689,266.67	-12.09%
其他应收款	37,532,911.01	9,375,145.42	300.34%
存货	316,799,202.09	281,961,671.10	12.36%

流动资产合计	1,482,177,331.44	1,659,726,453.48	-10.70%
非流动资产:			
长期应收款	8,404,030.52	6,042,299.99	39.09%
长期股权投资	157,615,183.45	4,651,555.74	3,288.44%
固定资产	52,275,281.34	30,715,809.66	70.19%
在建工程	190,579.00	-	100%
商誉	32,253,262.45	-	100%
长期待摊费用	8,009,351.69	7,091,857.74	12.94%
递延所得税资产	3,828,816.47	2,311,299.99	65.66%
非流动资产合计	262,576,504.92	50,812,823.12	416.75%
资产总计	1,744,753,836.36	1,710,539,276.60	2.00%
流动负债:			
短期借款	-	5,000,000.00	-100.00%
应付帐款	119,920,541.75	92,671,236.87	29.40%
预收账款	69,606,387.04	97,437,854.26	-28.56%
应付职工薪酬	5,488,629.70	1,821,784.88	201.28%
应交税费	9,372,795.75	23,877,640.11	-60.75%
应付利息	-	11,357.50	-100.00%
其他应付款	107,063,999.26	5,815,907.54	1,740.88%
流动负债合计	311,452,353.50	226,635,781.16	37.42%
非流动负债:	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	311,452,353.50	226,635,781.16	37.46%
股东权益（所有者权益）:			
股本（或实收资本）	336,000,000.00	168,000,000.00	100.00%
资本公积	979,545,254.66	1,174,638,663.68	-16.61%
盈余公积	12,608,141.17	12,608,141.17	-
未分配利润	103,433,538.82	125,556,884.72	-17.62%
归属于母公司所有者权益合计	1,431,586,934.65	1,480,803,689.57	-3.32%
少数股东权益	1,714,548.21	3,099,805.87	-44.69%
股东权益合计	1,433,301,482.86	1,483,903,495.44	-3.41%
负债和股东权益合计	174,4753,836.36	1,710,539,276.60	2.00%

(1)、货币资金：报告期末，公司货币资金为 71,920.77 万元，比上年期末下降 32.83%，主要是因为公司对外投资、募集资金投入募投项目所致。

(2)、预付款项：报告期末，公司预付款项为 18,680.63 万元，比上年期末增加 83.71%，主要是因为公司业务规模扩大，预付影视片委托制片款增加所致。

(3)、其他应收款：报告期末，公司其他应收款为 3,753.29 万元，比上年期末增加 300.34%，主要是因为公司应收政府补助金额增加及应收企业所得税减免税金

所致。

(4)、长期应收款：报告期末，公司长期应收款为 840.40 万元，比上年期末增加 39.09%，主要是因为公司影院投资开发项目支付的租赁保证金增加所致。

(5)、长期股权投资：报告期末，公司长期股权投资为 15,761.52 万元，比上年期末增加 3,288.44%，主要是因为公司对外投资增加所致。公司以自有资金人民币 14,850 万元以收购股权及增资方式取得北京掌趣科技 22% 的股权。公司通过全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司以自有资金投资参股北京新影联华谊兄弟影院有限公司 45% 的股权，北京新影联华谊兄弟影院有限公司的注册资本为 1,000 万元，其中华谊兄弟影院投资有限公司出资 450 万元。

(6) 固定资产：报告期末，公司固定资产为 5,227.53 万元，比上年同期增加 70.19%，主要是因为公司位于重庆百联上海城购物中心的影院在报告期内投入运营所致。

(7) 商誉：报告期末，公司商誉为 3,225.33 万元，为公司收购北京华谊兄弟音乐有限公司股权，实现非同一控制下企业合并而确认的商誉。

商誉计算过程如下：

公司于 2010 年 5 月 13 日与华友数码传媒科技有限公司签署股权转让协议，以 34,450,000.00 元受让其持有的北京华谊兄弟音乐有限公司 51% 的股权。本次投资总额为股权转让金额 34,450,000.00 元。

本次收购形成的商誉计算过程如下：

投资成本-购买日被购买单位可辨认净资产公允价值×51%，即：

$$34,450,000.00 - 4,307,328.53 \times 51\% = 32,253,262.45 \text{ 元}$$

(8)、递延所得税资产：报告期末，公司递延所得税资产为 382.88 万元，比上年期末增加 65.66%，主要是因为公司坏账准备增加引起的递延所得税费用增加所致。

(9)、短期借款：报告期末，公司短期借款为零，是因为公司归还银行借款 500 万元所致。

(10)、应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬为 548.86 万元，比上年期末增加 201.28%，主要是因为报告期末公司业务规模扩大，尚未支付职工 6 月份薪酬和保险及合并范围发生变化所致。报告期末公司人数为 450 人，比上年

同期增长 38.04%。

(11)、应交税费：报告期末，公司应交税费为 937.28 万元，比上年期末下降 60.75%，主要是因为公司于报告期内缴纳上年末计提的尚未缴纳的的企业所得税所致。

(12)、其他应付款：报告期末，公司其他应付款为 10,706.34 万元，比上年期末增加 1,740.88%，主要是因为公司对外投资款尚未支付完毕所致。

3、报告期内公司现金流量分析

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	235,747,871.46	297,198,383.14	-20.68%
经营活动现金流出小计	399,917,787.31	284,071,194.53	40.78%
经营活动产生的现金流量净额	-164,169,915.85	13,127,188.61	-1,350.61%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	46,193.82	2,000.00	2,209.69%
投资活动现金流出小计	132,040,607.31	25,278,729.57	422.34%
投资活动产生的现金流量净额	-131,994,413.49	-25,276,729.57	422.20%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	-	150,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	55,415,487.50	108,447,241.82	-48.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,415,487.50	41,552,758.18	-233.36%
四、汇率变动对现金的影响	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	-351,579,816.84	29,403,217.22	-1,295.72%
加：年初现金及现金等价物余额	1,070,787,520.27	80,796,298.63	1,225.29%
六、年末现金及现金等价物余额	719,207,703.43	110,199,515.85	552.64%

(1)、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-16,416.99 万元，比上年同期现金流出增加 1,350.61%。主要是因为，公司按照业务计划扩大对影视剧作品的投入，主要投入项目有《唐山大地震》、《全城热恋》、《谍海风云》、《线人》、《狄仁杰之通天帝国》、《西风烈》、《老夫子》、《复婚》、《风声传奇》、《英雄荣耀》、《大时代》、《光荣梦想》、《拯救女兵司徒慧》、《追捕》、《我的孩子我的家》、《圣天门口》、《爱上女主播》、《远去的飞鹰》等影视剧；报告期内电影上映数量比上年同期减少；合并范围发生变化。

(2)、投资活动产生的现金净流量：报告期内，公司投资活动产生的现金净流量为-13,199.44 万元，比上年同期现金流出增加 422.20%。主要是因为公司对外投资活动现金流出增加，以及公司影院业务建设支出增加。

(3)、筹资活动产生的现金净流量：报告期内，公司筹资活动产生的现金净流量为-5,541.55 万元，比上年同期现金流出增加 233.36%。主要为公司归还银行借款 500 万元及公司支付 2009 年现金红利 5,040 万元。

(七) 公司新增子公司、孙公司及分公司的基本情况及经营情况

1、截止报告日，公司通过设立及投资收购的方式增加 4 家全资或控股公司，2 家参股公司，1 家分公司，该等公司基本情况如下：

编号	公司名称	注册时间	注册地址	经营范围	与公司的法律关系
1	华谊兄弟传媒股份有限公司浙江分公司	2009年12月21日	浙江横店影视产业实验区 C1-001-B	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；影视项目的投资管理；经营进出口业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）	分公司
2	浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2010年3月2日	浙江横店影视产业实验区 C1-001-C	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视项目投资管理；影视广告制作、代理、发布；影视服装道具、影视器材租赁；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业形象策划；会展、会务服务；摄影、摄像服务；影视制作技术咨询、影视文化信息咨询、投资咨询、经济信息咨询。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）	孙公司
3	华谊兄弟重庆影院管理有限公司	2010年4月1日	重庆市南岸区南坪西路38号501室	影院管理	孙公司
4	北京华谊兄	2004年11	北京市顺义区	音像制品批发，音乐艺术创	子公司

	弟音乐有限公司	月2日	天竺地区温榆河大堤楼台段1号	作；数字音乐技术开发；组织文化艺术交流活动（不含演出、棋牌娱乐）；企业形象策划；展览展示。	
5	北京华谊兄弟音乐经纪有限公司	2007年4月17日	北京市朝阳区朝阳门外大街18号丰联广场A座901室	经营演出及经纪业务，从事文化经纪业务。	孙公司
6	北京掌趣科技有限公司	2004年8月2日	北京市海淀区知春路51号慎昌大厦5178室	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	参股公司
7	北京新影联华谊兄弟影院有限公司	2010年7月16日	北京市朝阳区望京广顺北大街16号院2号楼地下一层、地上四层部分	许可经营项目：电影放映；一般经营项目：会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；销售工艺品、日用品、玩具。	参股公司

2、报告期内，公司不存在源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

（八）报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、水面养殖权、探矿权、采矿权）的变化如下：

1、商标权

报告期内，公司增加取得商标注册登记证情况如下：

序号	商标名称	注册证起始日期	注册号	类别
1	華 誼 兄 弟	2010.1.14	5734829	36
2	華 誼 兄 弟	2010.1.14	5734830	40
3	HYBROTHERS	2010.1.14	5734832	40
4	HYBROTHERS	2010.2.28	5734834	41

5		2010.1.14	5734835	38
6		2010.1.14	5734836	36
7	華 誼 兄 弟	2010.1.14	5735508	38

2、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	理发师	（浙）剧审字（2010）第020号	北京华谊兄弟天意影视有限公司 北京天下兄弟影视投资有限公司	创作取得	否
2	复婚	（云）剧审字（2010）第001号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	否

②报告期内，公司及全资子公司、孙公司增加拥有电影著作权或增加取得著作权登记证如下：

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	夜宴	电审故字（2006）第116号	华谊兄弟传媒股份有限公司 寰亚电影有限公司（中国香港）	创作取得	2010-I-026719
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	2010-H-024197
3	风声	电影故字（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	2010-H-024196
4	唐山大地震	电审故字（2010）第058号	唐山广播传媒有限公司 华谊兄弟传媒股份有限公司 寰亚电影有限公司	创作取得	2010-H-029219

（九）报告期内，公司不存在因设备或技术更新升级换代、技术核心人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到影响的情况。

（十）公司 2010 年下半年的发展展望

1、2010 年公司经营计划调整如下：

（1）2010 年公司上映电影片情况如下：

公映电影名称（暂定）	公映档期
《全城热恋》	2010 年春节档
《谍海风云》	2010 年暑期档
《唐山大地震》	
《歌舞青春》	
《线人》	
《狄仁杰之通天帝国》	2010 年国庆档
《西风烈》	2010 年第四季度
《非诚勿扰 2》	2010 年贺岁档或 2011 年春节档

注：目前有个别影片尚在审批及洽谈中，公司总经理将根据市场与审批情况进行调整。

（2）2010 年公司计划形成收入的电视剧包括：《兵圣》、《复婚》、《风声传奇》、《我的母亲我的家》、《追捕》、《英雄荣耀》、《大时代》（原名《从一到无穷大》）、《光荣梦想》、《南下南下》、《拯救女兵司徒慧》、《理发师》、《爱上女主播》，总计 12 部，377 集。（注：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部分版权收入。）

2、公司将贯彻年初制订的和本次调整的年度经营计划，通过加强影视剧及艺人经纪服务业务的开发和管理，加深业务领域的扩展，持续巩固并提升公司核心竞争力，力争完成 2010 年度经营目标。具体举措如下：

（1）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。充分发挥电影、电视和艺人经纪之间的业务协同效应，以资本运作为支撑，加快多层次、跨媒体、跨地区方向的扩张。

（2）公司将凭借雄厚的品牌优势、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。

（3）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。

（十一）风险因素分析及应对措施

对公司 2010 年下半年经营产生不利影响的重要风险及应对措施：

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。主要是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。

二、报告期内的投资情况

（一）募集资金使用情况：

单位：万元

募集资金总额	120,036.00	本报告期已投入募集资金总额	26,169.84
变更用途的募集资金总额	0.00	已累计投入募集资金总额	51,571.77
变更用途的募集资金总额比例	0.00%		

承诺投资项目	是否变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
电影制作	否	23,480.00	23,480.00	7,552.82	20,381.49	-	-	是	是	否
电视剧制作	否	38,520.00	38,520.00	12,304.20	24,826.16	-	-	是	是	否
影院投资项目	否	12,966.32	12,966.32	2,867.82	2,919.12	-	-	是	是	否
募集资金投资项目小计		74,966.32	74,966.32	22,724.84	48,126.77	-	-	-	-	-
收购北京华谊兄弟音乐有限公司股权		6,365.40	6,365.40	3,445.00	3,445.00	-	-	不适用	是	否
超募资金投资项目小计		6,365.40	6,365.40	3,445.00	3,445.00	-	-	-	-	-
合计	-	81,331.72	81,331.72	26,169.84	51,571.77	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
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	2010年2月3日公司第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司将募集资金投资项目中的影院投资项目通过全资子公司实施的议案》、《关于具体实施募集资金投资项目中电视剧业务营运项目时采用向全资子公司增资方式拨付募集资金的议案》。									
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19次会议审议通过《关于募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，并经公司独立董事、监事会及保荐人机构发表同意意见，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金18,684.04万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	影视剧投资、影院投资按募集资金使用计划分年度投入。									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	已使用的募集资金用于募投项目，超募资金存放于募集资金专用帐户。不存在募集资金补充营运资金的情况。									

况	
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。
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	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，固定资产投入占比高的特点，仍将对公司以往的营收模式及资产结构产生一定的影响。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）报告期内，公司重大非募集资金项目情况。

1、报告期内，公司以自有资金人民币14,850万元，通过以收购股权及增资的方式取得北京掌趣科技有限公司22%的股权。公司完成对北京掌趣科技有限公司的收购后，进一步完善了产业链布局，为影视剧和游戏带来新的收入增长点，促进了影视资源潜力的挖掘，有利于进一步提升公司经营效益。

2、报告期内，公司的下属子公司华谊兄弟影院投资有限公司于 2010 年 5 月 13 日以自有资金投资参股设立北京新影联华谊兄弟影院有限公司，北京新影联华谊兄弟有限公司注册资本为 1,000 万元，其中华谊兄弟影院投资有限公司出资 450 万元，并将持有北京新影联华谊兄弟影院有限公司 45%的股权。公司通过采取与影院行业内领先企业合资设立公司的方式，使公司迅速进入影院领域，一方面提高现有资金的使用效益，另一方面也能加快吸收行业经营理念，为未来建设管理更多的影院提供宝贵的经验。

三、报告期内实施利润分配方案的执行情况：

报告期内，根据公司 2009 年度股东大会审议通过的《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以 2009 年末总股本 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。公司已于 2010 年 4 月 28 日进行了权益分派，权益分派前公司总股本为 16,800 万股，权益分派后公司总股本增至 33,600 万股。

公司于 2010 年 4 月 22 日在中国证监会指定信息披露网站刊登了《2009 年

度权益分配实施公告》，并于 2010 年 4 月 28 日实施完毕权益分派。

四、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：

报告期内，公司共召开了 8 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。董事会召开情况如下：

编号	会议日期	会议名称	会议内容
1	2010-1-15	第一届董事会第 22 次会议	1、《关于公司将募集资金投资项目中的影院投资项目通过全资子公司实施的议案》 2、《关于具体实施募集资金投资项目中电视剧业务营运项目时采用向全资子公司增资方式拨付募集资金的议案》 3、《关于提请召开华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》
2	2010-3-24	第一届董事会第 23 次会议	1、《2009 年年度报告（全文和摘要）》 2、《2009 年度董事会工作报告》 3、《2009 年度总经理工作报告》 4、《2009 年度独立董事述职报告》 5、《2009 年度财务决算报告》 6、《2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 7、《2010 年年度工作计划》 8、《2009 年度内部控制自我评价报告》 9、《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》 10、《2009 年度财务报告》 11、《关于 2009 年度公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》 12、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司审计机构的议案》 13、《关于自 2010 年 4 月 1 日起更换公司财务总监的议案》 14、《关于提议召开公司 2009 年年度股东大会的议案》
3	2010-4-19	第一届董事会第 24 次会议	1、《华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年第一季度季度报告》
4	2010-5-12	第一届董事会第 25 次会议	1、《关于具体实施向子公司“华谊兄弟国际有限公司”投资 480 万美元的议案》
5	2010-5-13	第一届董事会第 26 次会议	1、《关于公司超募资金使用计划的议案》

		次会议	
6	2010-5-24	第一届董事会第 27 次会议	1、《关于公司治理专项活动自查报告和整改计划的议案》 2、《华谊兄弟传媒股份有限公司董事、监事及高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》 3、《华谊兄弟传媒股份有限公司内部审计制度》 4、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 5、《关于修订<董事会议事规则>的议案》 6、《关于修订<总经理工作细则>的议案》 7、《关于修订<关联交易管理办法>的议案》 8、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》 9、《关于明确董事长和总经理职责和权限的议案》 10、《关于修订公司章程的议案》
7	2010-6-7	第一届董事会第 28 次会议	1、《关于超募资金使用计划的议案》 2、《关于公司收购关联方持有的北京华谊兄弟音乐有限公司 35% 股权的议案》 3、《关于提议召开公司 2010 年第二次临时股东大会的议案》
8	2010-6-18	第一届董事会第 29 次会议	1、《关于参股投资北京掌趣科持有限公司的议案》 2、《关于公司治理专项活动整改报告的议案》

（二）董事会及股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《公司章程》的规定，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，具体执行情况如下：

1、根据 2010 年 2 月 3 日通过 2010 年第一次临时股东大会决议，公司通过全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司来实施募集资金投资项目中的影院投资项目；公司采用向全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司增资的方式实施募集资金投资项目中电视剧业务营运项目；公司首次公开发行后修订公司章程，变更注册资本。

2、根据 2010 年 4 月 19 日通过 2009 年度股东大会决议，公司继续聘请中瑞岳华会计师事务所为公司 2010 年度财务审计机构；董事会在年度股东大会上向股东大会报告工作；根据利润分配方案，公司于 2010 年 4 月 28 日实施完成权益分派。

3、根据 2010 年 6 月 23 日通过的 2010 年第二次临时股东大会决议，公司先后修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等。

（三）公司董事会成员履行职务情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及全体股东的合法权益。

独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》的相关规定，独立公正履行职责，出席董事会、股东大会，对各项议案进行认真审议，对公司董事会科学决策发挥了积极的作用。

公司董事出席董事会的情况：

姓名	职务	召开董事会次数	亲自出席	委托出席	缺席
王忠军	董事长	8	8	0	0
王忠磊	董事	8	8	0	0
马云	副董事长	8	8	0	0
虞锋	董事	8	8	0	0
胡明	董事	8	8	0	0
刘晓梅	董事	8	8	0	0
吴鹰	独立董事	8	8	0	0
王兵	独立董事	8	8	0	0
张大维	独立董事	8	8	0	0

五、预测年初至下一报告期期末的净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅变动的警示及说明

公司预测年初至下一报告期末累计净利润与上年同期相比，增幅可能超过 50%（含 50%），敬请投资者注意投资风险。

主要原因是与上年同期相比，公司影视片（发行）计划、合并范围发生变化。

第四节 重要事项

一、报告期内，公司不存在重大诉讼仲裁事项。

二、报告期内，公司收购、出售资产及资产重组事项：

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	所确认的商誉金额	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
华友数码传媒科技有限公司	北京华谊兄弟音乐有限公司	2010年5月28日	3,445.00	3,225.33	-36.95	不适用	否	不适用	是	不适用
北京兄弟盛世企业管理有限公司	北京华谊兄弟音乐有限公司	2010年06月13日	2,086.00	-	不适用	-25.36	是	公允价值	是	是
北京齐心伟业文化发展有限公司	北京华谊兄弟音乐有限公司	2010年06月13日	834.40	-	不适用	-10.14	否	公允价值	是	是
姚文彬、叶颖涛、邓攀、杨闯	北京掌趣科技有限公司 22% 股权	2010年06月29日	14,850.00	-	不适用	不适用	否	不适用	是	不适用

1、报告期内，公司于 2010 年 5 月 13 日以人民币 3,445 万元的对价受让华友数码传媒科技有限公司持有北京华谊兄弟音乐有限公司 51% 的股权，并且于 2010 年 6 月 7 日以人民币 2,920.40 万元分别受让北京兄弟盛世企业管理有限公司持有北京华谊兄弟音乐有限公司 35% 的股权和北京齐心伟业文化发展有限公

司持有北京华谊兄弟音乐有限公司 14% 的股权。上述股权转让后公司持有北京华谊兄弟音乐有限公司 100% 的股权。公司完成对北京华谊兄弟音乐有限公司的收购后，公司进一步完善了产业链，扩大了公司影视资源，加强了艺人经纪业务的发展，从而推动了公司主营业务的快速发展。

截至报告期末，北京华谊兄弟音乐有限公司的财务数据纳入合并范围的是 2010 年 6 月。营业收入 157.22 万元占公司营业收入的 0.78%，净利润-72.45 万元，对公司财务状况影响较小。

2、报告期内，公司于 2010 年 6 月 18 日以自有资金人民币 14,850 万元，通过以收购股权及增资的方式取得北京掌趣科技有限公司 22% 的股权。本次股权转让完成后，公司持有北京掌趣科技有限公司 22% 的股权。公司完成对北京掌趣科技有限公司的收购后，进一步完善了产业链布局，为影视剧和游戏带来新的收入增长点，促进了影视资源潜力的挖掘，有利于进一步提升公司经营效益。

截至 2010 年 6 月 29 日，北京掌趣科技有限公司完成了本次股权转让及增资的工商登记事宜。

除上述事项外，报告期内，公司无其他收购、出售资产及资产重组事项。

三、报告期内，公司未有股权激励事项。

四、报告期内，公司发生的重大关联交易事项：

公司于 2010 年 6 月 7 日以人民币 2,086 万元的转让价款收购北京兄弟盛世企业管理有限公司持有北京华谊兄弟音乐有限公司 35% 的股权，本次收购构成关联交易。根据深圳市德正信资产评估有限公司出具的德正信综评报字[2010]第 023 号《关于北京华谊兄弟音乐有限公司股权转让项目股东全部权益价值评估报告》（以下简称“评估报告”）的约定，北京华谊兄弟音乐有限公司于评估基准日 2010 年 3 月 31 日的股东全部权益为人民币 5,960 万元（大写人民币伍仟玖佰陆拾万元整）。公司收购北京兄弟盛世企业管理有限公司持有的 35% 股权对应的收购价格为人民币 2,086 万元，本次关联交易价格以评估值作为定价依据，合理公允。

五、报告期内，公司无重大合同。

六、报告期内，公司不存在对外重大担保事项。

七、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）、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。

（七）2010年5月13日，王忠军、王忠磊作为公司的实际控制人，针对公司从华友数码传媒科技有限公司收购北京华谊兄弟音乐有限公司51%的股权出具了《承诺函》，承诺：①2010年6月1日至2010年12月31日期间，北京华谊兄弟音乐有限公司实现净利润目标为经过审计的税后净利润不低于人民币385万元；②北京华谊兄弟音乐有限公司在2011年和2012年平均每个年度实现净利润目标为经过审计的税后净利润不低于人民币660万元。

如果北京华谊兄弟音乐有限公司在2010年6月1日至2010年12月31日期间经审计的税后净利润未达到人民币385万元，或者北京华谊兄弟音乐有限公司在2011年和2012年平均每个年度经过审计的税后净利润未达到人民币660万元，则承诺人应当：（1）若公司经董事会批准、拟将所持北京华谊兄弟音乐有限公司51%的股权以从华友数码传媒科技有限公司收购时的价格转让给承诺人，承诺人应当按该等条件购买，不得拒绝，承诺人应当与公司签署股权转让协议约定具体条款；（2）若承诺人按上述第（1）项约定条件购买了公司所持北京华谊兄弟音乐有限公司51%股权后，承诺人应保证其控股的北京华谊兄弟音乐应有偿使用公司的商标、商号，向公司支付商标商号许可使用费，承诺人应当与公司签署商标商号许可使用协议约定具体条款。

本承诺函一经签署即具有不可撤销的效力，本承诺函自承诺人签署之日起生效至2013年9月30日或承诺履行完毕之日（两者以先到者为准）终止。

（八）2010年6月7日，王忠军、王忠磊作为公司的实际控制人，针对公司从北京齐心伟业文化发展有限公司和北京兄弟盛世企业管理有限公司收购北京华谊兄弟音乐有限公司49%的股权出具了《承诺函》，承诺：①2010年6月1日至2010年12月31日期间，北京华谊兄弟音乐有限公司实现净利润目标为经过审计的税后净利润不低于人民币385万元；②北京华谊兄弟音乐有限公司在2011年和2012年平均每个年度实现净利润目标为经过审计的税后净利润不低于人民币660万元。

如果北京华谊兄弟音乐有限公司在 2010 年 6 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间经审计的税后净利润未达到人民币 385 万元，或者北京华谊兄弟音乐有限公司在 2011 年和 2012 年平均每个年度经过审计的税后净利润未达到人民币 660 万元，则承诺人应当：（1）若公司经董事会批准、拟将所持北京华谊兄弟音乐有限公司 49%的股权以从北京齐心伟业文化发展有限公司和北京兄弟盛世企业管理有限公司收购时的价格转让给承诺人，承诺人应当按该等条件购买，不得拒绝，承诺人应当与公司签署股权转让协议约定具体条款；（2）若承诺人按上述第（1）项约定条件购买了公司所持北京华谊兄弟音乐有限公司 49%股权后，承诺人应保证其控股的北京华谊兄弟音乐应有偿使用公司的商标、商号，向公司支付商标商号许可使用费，承诺人应当与公司签署商标商号许可使用协议约定具体条款。

本承诺函一经签署即具有不可撤销的效力，本承诺函自承诺人签署之日起生效至 2013 年 9 月 30 日或承诺履行完毕之日（两者以先到者为准）终止。

八、报告期内重要事件信息索引

编号	公告编号	日期	披露内容	披露媒体
1	2010-001	2010-1-19	第一届董事会第二十二次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
2	2010-002	2010-1-19	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	中国证监会指定信息披露网站
3	2010-003	2010-1-19	第一届监事会第五次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
4	2010-004	2010-1-25	关于市场传闻的澄清公告	中国证监会指定信息披露网站
5	2010-005	2010-1-28	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	中国证监会指定信息披露网站
6	2010-006	2010-1-29	关于公司公映影片计划的重大事项公告	中国证监会指定信息披露网站
7	2010-007	2010-2-1	关于召开 2010 年第一次临时股东大会提示性公告	中国证监会指定信息披露网站
8	2010-008	2010-2-3	2010 年第一次临时股东大会会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
9	2010-009	2010-2-25	关于 2009 年度业绩快报的公告	中国证监会指定信息披露网站
10	2010-010	2010-3-16	关于公司利润分配的重大事项公告	中国证监会指定信息披露网站
11	2010-011	2010-3-25	第一届董事会第二十三次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站

12	2010-012	2010-3-25	第一届监事会第六次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
13	2010-013	2010-3-25	关于召开 2009 年度股东大会的通知	中国证监会指定信息披露网站
14	2010-014	2010-3-25	关于举行 2009 年度报告网上说明会的公告	中国证监会指定信息披露网站
15	2010-015	2010-4-16	关于超募资金相关使用事宜的公告	中国证监会指定信息披露网站
16	2010-016	2010-4-20	2009 年度股东大会决议公告	中国证监会指定信息披露网站
17	2010-017	2010-4-21	2010 年第一季度报告公告	中国证监会指定信息披露网站
18	2010-018	2010-4-23	2009 年度权益分派实施公告	中国证监会指定信息披露网站
19	2010-019	2010-5-14	第一届董事会第二十五次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
20	2010-020	2010-5-15	第一届董事会第二十六次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
21	2010-021	2010-5-15	关于超募资金使用计划的公告（从华友数码传媒科技有限公司收购北京华谊兄弟音乐有限公司 51% 的股权）	中国证监会指定信息披露网站
22	2010-022	2010-5-26	第一届董事会第二十七次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
23	2010-023	2010-5-26	关于自查报告和整改计划的公告	中国证监会指定信息披露网站
24	2010-024	2010-6-8	第一届董事会第二十八次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
25	2010-025	2010-6-8	关于超募资金使用计划的公告（收购北京兄弟盛世企业管理有限公司持有北京华谊兄弟音乐有限公司 35% 的股权，收购北京齐心伟业文化发展有限公司持有北京华谊兄弟音乐有限公司 14% 的股权）	中国证监会指定信息披露网站
26	2010-026	2010-6-8	关于关联交易及对外投资公告（收购北京兄弟盛世企业管理有限公司持有的北京华谊兄弟音乐有限公司 35% 的股权）	中国证监会指定信息披露网站
27	2010-027	2010-6-8	召开 2010 年第二次临时股东大会通知的公告	中国证监会指定信息披露网站
28	2010-028	2010-6-22	第一届董事会第二十九次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
29	2010-029	2010-6-22	关于对外投资的公告（掌趣科技）	中国证监会指定信息披露网站

30	2010-030	2010-6-22	关于公司治理专项活动整改报告的公告	中国证监会指定信息披露网站
31	2010-031	2010-6-24	关于 2010 第二次临时股东大会决议的公告	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	134,400,000	80.00%			126,000,000	-8,400,000	117,600,000	252,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	120,064,000	71.47%			111,664,000	-8,400,000	103,264,000	223,328,000	66.47%
其中：境内非国有法人持股	3,899,841	2.32%				-3,899,841	-3,899,841	0	0.00%
境内自然人持股	116,164,159	69.15%			111,664,000	-4,500,159	107,163,841	223,328,000	66.47%
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	14,336,000	8.53%			14,336,000	0	14,336,000	28,672,000	8.53%
二、无限售条件股份	33,600,000	20.00%			42,000,000	8,400,000	50,400,000	84,000,000	25.00%
1、人民币普通股	33,600,000	20.00%			42,000,000	8,400,000	50,400,000	84,000,000	25.00%
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	168,000,000	100.00%			168,000,000	0	168,000,000	336,000,000	100.00%

限售流通股股份变动情况表：

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王忠军	43,908,000	0	43,908,000	87,816,000	首发承诺	2010-10-30
王忠磊	13,896,000	0	13,896,000	27,792,000	首发承诺	2010-10-30
马云	13,824,000	0	13,824,000	27,648,000	首发承诺	2010-10-30
江南春	5,904,000	0	5,904,000	11,808,000	首发承诺	2010-10-30
鲁伟鼎	5,904,000	0	5,904,000	11,808,000	首发承诺	2010-10-30
虞锋	4,954,000	0	4,954,000	9,908,000	首发承诺	2010-10-30
王育莲	4,550,000	0	4,550,000	9,100,000	首发承诺	2010-10-30
高民	3,680,000	0	3,680,000	7,360,000	首发承诺	2010-10-30
孙晓璐	3,600,000	0	3,600,000	7,200,000	首发承诺	2010-10-30
冯小刚	2,880,000	0	2,880,000	5,760,000	首发承诺	2010-10-30
张纪中	2,160,000	0	2,160,000	4,320,000	首发承诺	2010-10-30
葛根塔娜	720,000	0	720,000	1,440,000	首发承诺	2010-10-30
梁笑笑	720,000	0	720,000	1,440,000	首发承诺	2010-10-30
李冰冰	360,000	0	360,000	720,000	首发承诺	2010-10-30
任振泉	360,000	0	360,000	720,000	首发承诺	2010-10-30
蒋燕鸣	360,000	0	360,000	720,000	首发承诺	2010-10-30
陈磊	210,000	0	210,000	420,000	首发承诺	2010-10-30
罗海琼	540,000	0	540,000	1,080,000	首发承诺	2010-10-30
黄晓明	1,800,000	0	1,800,000	3,600,000	首发承诺	2010-10-30
唐炬	900,000	0	900,000	1,800,000	首发承诺	2010-10-30
赵静	5,000,000	0	5,000,000	10,000,000	首发承诺	2010-10-30
张毅	5,000,000	0	5,000,000	10,000,000	首发承诺	2010-10-30
史方敏	540,000	0	540,000	1,080,000	首发承诺	2010-10-30
张涵宇	360,000	0	360,000	720,000	首发承诺	2010-10-30
胡可	360,000	0	360,000	720,000	首发承诺	2010-10-30
胡明	360,000	0	360,000	720,000	首发承诺	2010-10-30
吴毅	360,000	0	360,000	720,000	首发承诺	2010-10-30
康洪雷	360,000	0	360,000	720,000	首发承诺	2010-10-30
罗兰	200,000	0	200,000	400,000	首发承诺	2010-10-30
李琳	180,000	0	180,000	360,000	首发承诺	2010-10-30
何琢言	180,000	0	180,000	360,000	首发承诺	2010-10-30
陈思成	180,000	0	180,000	360,000	首发承诺	2010-10-30
袁涛	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2010-10-30
王小伟	90,000	0	90,000	180,000	首发承诺	2010-10-30
胡晓峰	90,000	0	90,000	180,000	首发承诺	2010-10-30
刘艳	80,000	0	80,000	160,000	首发承诺	2010-10-30
徐佳	80,000	0	80,000	160,000	首发承诺	2010-10-30
杨敏	80,000	0	80,000	160,000	首发承诺	2010-10-30
张彦萍	80,000	0	80,000	160,000	首发承诺	2010-10-30

张大军	60,000	0	60,000	120,000	首发承诺	2010-10-30
崔艳	40,000	0	40,000	80,000	首发承诺	2010-10-30
马长瑜	40,000	0	40,000	80,000	首发承诺	2010-10-30
伊庆华	40,000	0	40,000	80,000	首发承诺	2010-10-30
赵莹	40,000	0	40,000	80,000	首发承诺	2010-10-30
王端	40,000	0	40,000	80,000	首发承诺	2010-10-30
葛卫东	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
赵源成	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
王芳	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
陈翠莹	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
付霞	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
徐建华	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
丁亚芳	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
娄睿	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
朱墨	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
李秀秀	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
宗帅	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
周嗣伟	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
黄烽	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
张雪妹	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
郭娜	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
周冰冰	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
李波	170,000	0	170,000	340,000	首发承诺	2010-10-30
孙晁	20,000	0	20,000	40,000	首发承诺	2010-10-30
张利	10,000	0	10,000	20,000	首发承诺	2010-10-30
袁行华	10,000	0	10,000	20,000	首发承诺	2010-10-30
王颖	10,000	0	10,000	20,000	首发承诺	2010-10-30
杨倩	10,000	0	10,000	20,000	首发承诺	2010-10-30
常海云	10,000	0	10,000	20,000	首发承诺	2010-10-30
李爱国	10,000	0	10,000	20,000	首发承诺	2010-10-30
吴贵琪	10,000	0	10,000	20,000	首发承诺	2010-10-30
刘凤	10,000	0	10,000	20,000	首发承诺	2010-10-30
王冬梅	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
王松岑	10,000	0	10,000	20,000	首发承诺	2010-10-30
李玥嘉	30,000	0	30,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
王莉	10,000	0	10,000	20,000	首发承诺	2010-10-30
网下配售股票	8,400,000	8,400,000	0	0	首发承诺	2010-01-30
合计	134,400,000	8,400,000	126,000,000	252,000,000	—	—

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	22,092				
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%	87,816,000	87,816,000	0
王忠磊	境内自然人	8.27%	27,792,000	27,792,000	0
马云	境内自然人	8.23%	27,648,000	27,648,000	0
江南春	境内自然人	3.51%	11,808,000	11,808,000	0
鲁伟鼎	境内自然人	3.51%	11,808,000	11,808,000	0
中国建设银行-银华核心价值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.98%	10,001,759	0	0
赵静	境内自然人	2.98%	10,000,000	10,000,000	0
张毅	境内自然人	2.98%	10,000,000	10,000,000	0
虞锋	境内自然人	2.95%	9,908,000	9,908,000	0
王育莲	境内自然人	2.71%	9,100,000	9,100,000	0
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		
中国建设银行-银华核心价值优选股票型证券投资基金	10,001,759		人民币普通股		
中国农业银行-鹏华动力增长混合型证券投资基金	4,681,230		人民币普通股		
中国农业银行-工银瑞信中小盘成长股票型证券投资基金	3,445,487		人民币普通股		
中国工商银行-汇添富成长焦点股票型证券投资基金	2,028,660		人民币普通股		
中国工商银行-银华和谐主题灵活配置混合型证券投资基金	1,662,116		人民币普通股		
深圳市平石投资股份有限公司	1,460,000		人民币普通股		
中国银行-工银瑞信大盘蓝筹股票型证券投资基金	1,335,600		人民币普通股		
路易	880,000		人民币普通股		
中国建设银行-泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	800,000		人民币普通股		
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	770,279		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 前十名股东关联关系或一致行动的说明：王忠军、王忠磊为一致行为人；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》规定的一致行为人。				

	(2) 前十名无限售条件股东之间关系未获悉。
--	------------------------

三、报告期内，不存在控股股东或实际控制人发生变化的情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	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	50	2008年01月21日	2011年01月21日	43,908,000	87,816,000	资本公积转增股本	36.00	否
王忠磊	董事	男	40	2008年01月21日	2011年01月21日	13,896,000	27,792,000	资本公积转增股本	92.83	否
刘晓梅	董事	女	48	2008年01月21日	2011年01月21日	0	0	-	0	否
马云	董事	男	46	2008年01月21日	2011年01月21日	13,824,000	27,648,000	资本公积转增股本	0	否
虞锋	董事	男	47	2008年01月21日	2011年01月21日	4,954,000	9,908,000	资本公积转增股本	0	否
胡明	董事会秘书	女	39	2008年01月21日	2011年01月21日	360,000	720,000	资本公积转增股本	22.07	否
王兵	独立董事	男	42	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	51	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	0	0	-	6.00	否
谭智	监事	男	55	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	0	0	-	0	否
薛桂枝	监事	男	66	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	0	0	-	0	否
赵莹	监事	女	28	2008 年 01 月 21 日	2011 年 01 月 21 日	40,000	80,000	资本 公积 转增 股本	6.47	否
张彦萍	财 务 总监	女	48	2008 年 04 月 01 日	2010 年 03 月 31 日	80,000	160,000	资本 公积 转增 股本	14.54	否
徐佳	财 务 总监	女	36	2010 年 04 月 01 日	2011 年 01 月 21 日	80,000	160,000	资本 公积 转增 股本	10.21	否
合计	-	-	-	-	-	77,142,000	154,284,000	-	200.12	-

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘任或解聘情况

公司 2010 年 3 月 24 日第一届董事会第 23 次会议审议通过《关于自 2010 年 4 月 1 日起更换公司财务总监的议案》，公司聘任徐佳女士为公司新任财务总监，本次人员变动自 2010 年 4 月 1 日起生效，徐佳担任财务总监的任职期限与本届总经理、副总经理任职期限一致。

第七节 财务报告

合并资产负债表

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	719,207,703.43	1,070,787,520.27
应收票据	-	-
应收账款	221,225,255.01	195,226,464.59
预付款项	186,806,306.40	101,686,385.43
应收利息	605,953.50	689,266.67
应收股利	-	-
其他应收款	37,532,911.01	9,375,145.42
应收内部往来	-	-
应收关联公司款	-	-
存货	316,799,202.09	281,961,671.10
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	1,482,177,331.44	1,659,726,453.48
非流动资产：		
持有至到期投资	-	-
长期应收款	8,404,030.52	6,042,299.99
长期股权投资	157,615,183.45	4,651,555.74
投资性房地产	-	-
固定资产	52,275,281.34	30,715,809.66
在建工程	190,579.00	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
无形资产	-	-
开发支出	-	-
商誉	32,253,262.45	-
长期待摊费用	8,009,351.69	7,091,857.74
递延所得税资产	3,828,816.47	2,311,299.99
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	262,576,504.92	50,812,823.12
资产总计	1,744,753,836.36	1,710,539,276.60

合并资产负债表-续

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款	-	5,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付帐款	119,920,541.75	92,671,236.87
预收账款	69,606,387.04	97,437,854.26
应付职工薪酬	5,488,629.70	1,821,784.88
应交税费	9,372,795.75	23,877,640.11
应付利息	-	11,357.50
应付股利	-	-
其他应付款	107,063,999.26	5,815,907.54
应付内部往来	-	-
一年内到期的长期负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	311,452,353.50	226,635,781.16
非流动负债:		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
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	311,452,353.50	226,635,781.16
股东权益（所有者权益）:		
股本（或实收资本）	336,000,000.00	168,000,000.00
资本公积	979,545,254.66	1,174,638,663.68
减:库存股	-	-
盈余公积	12,608,141.17	12,608,141.17
一般风险准备	-	-
未分配利润	103,433,538.82	125,556,884.72
外币报表折算差额	-	-
归属于母公司所有者权益合计	1,431,586,934.65	1,480,803,689.57
少数股东权益	1,714,548.21	3,099,805.87
股 东 权 益 合 计	1,433,301,482.86	1,483,903,495.44
负 债 和 股 东 权 益 合 计	1,744,753,836.36	1,710,539,276.60

合并利润表

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	202,567,373.04	260,654,323.37
二、营业总成本	189,210,631.21	216,784,778.55
其中：营业成本	101,800,224.66	138,089,980.19
营业税金及附加	9,662,716.21	11,019,033.23
销售费用	55,003,070.07	36,414,438.69
管理费用	25,541,797.61	14,840,436.04
财务费用	-4,866,303.47	7,094,522.23
资产减值损失	2,069,126.13	9,326,368.17
加：公允价值变动收益 （损失以“-”填列）	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	-36,372.29	-3,156,820.67
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-36,372.29	-3,156,820.67
三、营业利润（亏损以“-”填列）	13,320,369.54	40,712,724.15
加：营业外收入	12,035,674.34	2,605,371.59
减：营业外支出	2,218,343.17	105,515.97
其中：非流动资产处置损失	102,573.24	5,515.97
四、利润总额（亏损以“-”填列）	23,137,700.71	43,212,579.77
减：所得税费用	-3,753,695.73	11,578,144.52
五、净利润（净亏损以“-”填列）	26,891,396.44	31,634,435.25
其中：归属于母公司股东的净利润	28,276,654.10	32,028,747.72
少数股东损益	-1,385,257.66	-394,312.47
六、每股收益		
（一）基本每股收益	0.08	0.13
（二）稀释每股收益	0.08	0.13

合并现金流量表

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	228,477,491.79	285,060,853.36
收到的税费返回	-	2,379,994.00
收到的其他与经营活动有关的现金	7,270,379.67	9,757,535.78
经营活动现金流入小计	235,747,871.46	297,198,383.14
购买商品、接受劳务支付的现金	285,891,782.24	178,863,531.12
支付给职工以及为职工支付的现金	27,439,878.42	17,846,261.90
支付的各项税费	37,824,558.32	24,803,271.13
支付的其他与经营活动有关的现金	48,761,568.33	62,558,130.38
经营活动现金流出小计	399,917,787.31	284,071,194.53
经营活动产生的现金流量净额	-164,169,915.85	13,127,188.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	46,193.82	2,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	46,193.82	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	23,224,992.05	7,586,805.00
投资所支付的现金	79,500,000.00	-
取得子公司及其他经营单位所支付的现金净额	29,315,615.26	17,691,924.57
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	132,040,607.31	25,278,729.57
投资活动产生的现金流量净额	-131,994,413.49	-25,276,729.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	-	150,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	150,000,000.00
偿还债务所支付的现金	5,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50,415,487.50	7,098,320.52
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	1,348,921.30
筹资现金流出小计	55,415,487.50	108,447,241.82
筹资活动产生的现金流量净额	-55,415,487.50	41,552,758.18
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-351,579,816.84	29,403,217.22
加：年初现金及现金等价物余额	1,070,787,520.27	80,796,298.63
六、年末现金及现金等价物余额	719,207,703.43	110,199,515.85

合并所有者权益变动表

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	168,000,000.00	-195,093,409.02	-	-22,123,345.90	-1,385,257.66	-50,602,012.58
（一）净利润	-	-	-	28,276,654.10	-1,385,257.66	26,891,396.44
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	28,276,654.10	-1,385,257.66	26,891,396.44
（三）所有者投入和减少资本	-	-27,093,409.02	-	-	-	-27,093,409.02
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-27,093,409.02	-	-	-	-27,093,409.02
（四）利润分配	-	-	-	-50,400,000.00	-	-50,400,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-50,400,000.00	-	-50,400,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-

项 目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
(五) 所有者权益内部结转	168,000,000.00	-168,000,000.00	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	168,000,000.00	-168,000,000.00	-	-	-	-
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、本期期末余额	336,000,000.00	979,545,254.66	12,608,141.17	103,433,538.82	1,714,548.21	1,433,301,482.86

项 目	上年金额					
	归属于母公司所有者权益					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	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	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）	-	-	-	32,028,747.72	3,282,493.20	35,311,240.92
（一）净利润	-	-	-	32,028,747.72	-394,312.47	31,634,435.25
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	32,028,747.72	-394,312.47	31,634,435.25
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,676,805.67	3,676,805.67
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	3,676,805.67	3,676,805.67
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
（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、本期期末余额	126,000,000.00	68,399,977.23	9,906,709.36	75,734,470.72	3,282,493.20	283,323,650.51

母公司资产负债表

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	410,739,245.28	985,143,190.71
结算中心存款	-	-
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	30,129,441.96	38,536,663.95
预付款项	98,438,175.78	57,525,137.89
应收利息	450,626.50	689,266.67
应收股利	29,800,684.73	9,383,315.22
其他应收款	114,655,098.37	228,104,609.92
存货	74,691,751.48	107,111,936.08
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	758,905,024.10	1,426,494,120.44
非流动资产：		
可供出售的金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	6,042,299.99	6,042,299.99
长期股权投资	876,837,223.45	149,856,395.74
投资性房地产	-	-
固定资产	5,052,535.62	5,097,618.26
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
无形资产	-	-
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	977,899.38	709,199.73
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	888,909,958.44	161,705,513.72
资 产 总 计	1,647,814,982.54	1,588,199,634.16

母公司资产负债表（续）

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款	-	-
应付票据	-	-
应付帐款	70,448,148.10	53,366,922.72
预收账款	7,081,711.30	84,655,555.25
应付职工薪酬	1,555,054.92	587,160.52
应交税费	2,673,443.09	8,447,311.92
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	104,124,997.38	25,439,582.07
一年内到期的长期负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	185,883,354.79	172,496,532.48
非流动负债:		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
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	185,883,354.79	172,496,532.48
股东权益（所有者权益）:		
股本（或实收资本）	336,000,000.00	168,000,000.00
资本公积	1,006,638,663.68	1,174,638,663.68
减:库存股	-	-
盈余公积	12,608,141.17	12,608,141.17
一般风险准备	-	-
未分配利润	106,684,822.90	60,456,296.83
外币报表折算差额	-	-
归属于母公司所有者权益合计	1,461,931,627.75	1,415,703,101.68
少数股东权益	-	-
股 东 权 益 合 计	1,461,931,627.75	1,415,703,101.68
负 债 和 股 东 权 益 合 计	1,647,814,982.54	1,588,199,634.16

母公司利润表

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	61,695,757.33	81,368,498.78
二、营业总成本	56,408,534.90	71,813,810.58
其中：营业成本	24,257,120.60	43,356,489.78
营业税金及附加	1,357,472.90	1,156,494.10
销售费用	24,977,336.03	16,933,429.57
管理费用	8,701,166.58	9,894,752.11
财务费用	-3,959,359.82	1,156,153.16
资产减值损失	1,074,798.61	-683,508.14
加：公允价值变动收益 （损失以“-”填列）	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	-36,372.29	-211,733.70
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-36,372.29	-211,733.70
三、营业利润（亏损以“-”填列）	5,250,850.14	9,342,954.50
加：营业外收入	7,900,540.06	1,199,102.74
减：营业外支出	1,065,769.90	101,825.97
其中：非流动资产处置损失	-	1,825.97
四、利润总额（亏损以“-”填列）	12,085,620.30	10,440,231.27
减：所得税费用	2,121,276.30	2,828,856.13
五、净利润（净亏损以“-”填列）	9,964,344.00	7,611,375.14
其中：归属于母公司股东的净利润	9,964,344.00	7,611,375.14
少数股东损益	-	-
六、每股收益	-	-
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

母公司现金流量表

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	86,758,435.77	192,029,568.54
收到的税费返回	-	1,395,635.00
收到的其他与经营活动有关的现金	218,528,203.90	57,766,956.29
经营活动现金流入小计	305,286,639.67	251,192,159.83
购买商品、接受劳务支付的现金	111,305,734.69	86,292,748.74
支付给职工以及为职工支付的现金	7,351,121.76	8,190,421.88
支付的各项税费	10,946,171.24	14,491,079.04
支付的其他与经营活动有关的现金	118,838,042.41	152,892,942.77
经营活动现金流出小计	248,441,070.10	261,867,192.43
经营活动产生的现金流量净额	56,845,569.57	-10,675,032.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	2,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	44,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	44,000,000.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	536,315.00	1,039,541.00
投资所支付的现金	589,863,200.00	32,581,170.00
取得子公司及其他经营单位所支付的现金净额	34,450,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	624,849,515.00	33,620,711.00
投资活动产生的现金流量净额	-580,849,515.00	-33,618,711.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	-	70,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	70,000,000.00
偿还债务所支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50,400,000.00	1,217,625.52
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	1,040,173.30
筹资现金流出小计	50,400,000.00	2,257,798.82
筹资活动产生的现金流量净额	-50,400,000.00	67,742,201.18
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-574,403,945.43	23,448,457.58
加：年初现金及现金等价物余额	985,143,190.71	13,169,888.78
六、年末现金及现金等价物余额	410,739,245.28	36,618,346.36

母公司所有者权益变动表

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

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	168,000,000.00	1,174,638,663.68	-	-	12,608,141.17	-	60,456,296.83	1,415,703,101.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	168,000,000.00	1,174,638,663.68	-	-	12,608,141.17	-	60,456,296.83	1,415,703,101.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	168,000,000.00	-168,000,000.00	-	-	-	-	46,228,526.07	46,228,526.07
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	9,964,344.00	9,964,344.00
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	9,964,344.00	9,964,344.00
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	36,264,182.07	36,264,182.07
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-50,400,000.00	-50,400,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	86,664,182.07	86,664,182.07
（五）所有者权益内部结转	168,000,000.00	-168,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	168,000,000.00	-168,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
4.转股余额	-	-	-	-	-	-	-	-

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
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	336,000,000.00	1,006,638,663.68	-	-	12,608,141.17	-	106,684,822.90	1,461,931,627.75

项 目	上年金额							
	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)	-	-	-	-	-	-	7,611,375.14	7,611,375.14
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	7,611,375.14	7,611,375.14
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	7,611,375.14	7,611,375.14
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	126,000,000.00	68,399,977.23	-	-	9,906,709.36	-	43,754,785.72	248,061,472.31

华谊兄弟传媒股份有限公司
财务报表附注
2010 年上半年度
（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 2012 年 3 月 12 日止）；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）；摄制电影（单片）。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；影视项目的投资管理；经营进出口业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

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 2010 年上半年度财务报表于 2010 年 8 月 17 日已经公司第一届董事会第 30 次会议同意批准报出。

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 2010 年上半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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 上半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

账龄	计提比例%
3年以上 (3) 坏账准备的转回	100

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、音乐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。

音乐业务收入主要包括唱片传统发行收入、商务收入及演艺收入、新媒体业务收入等。

①唱片传统发行收入、商务收入及演艺收入、新媒体业务收入的确认方法
唱片传统发行收入：于唱片所有权转移，收入金额能够可靠计量及相关的、已发生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商务收入及演艺收入：（a）商务服务收入：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；（b）演艺服务收入：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。

③新媒体业务收入：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资租赁款的入账价值，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。

本公司之全资子公司北京华谊兄弟音乐有限公司应税唱片发行收入按照 13% 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%；电影院票房收入适用营业税 3%。

（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、浙江华谊兄弟影业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、北京华谊兄弟音乐有限公司、华谊兄弟重庆影院管理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、浙江华谊兄弟影业投资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、浙江华谊兄弟影业投资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	组织机构代码证	期末实际出资额	金额单位:人民币万元 实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额
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	66693035-1	100.00	---
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	44,520.00	影视制作技术培训、影视文化信息咨询等	67057002-9	44,520.00	---
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	有限责任公司	浙江	王忠磊	影视制作	2,000.00	影视制作技术培训、影视文化信息咨询等	55176116-4	2,000.00	---
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	17,966.32	影院投资及院线投资;数字电影技术开发与技术服务等	67505181-8	17,966.32	---
华谊兄弟重庆影院管理有限公司	有限责任公司	重庆	王忠磊	影院管理	1,000.00	影院管理	55204146-8	1,000.00	---
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	-	342.05	---

(续)

金额单位:人民币元

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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华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	---	---	---
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---
华谊兄弟影院投资有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---
华谊兄弟重庆影院管理有限公司	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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	1,500.00	---

(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	金额单位:人民币元	
						从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	---
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	组织机构代码证	金额单位:人民币万元	
								期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	67742841-2	4,894.00	---
北京华谊兄弟音乐有限公司	有限责任公司	北京市	王忠磊	音乐艺术制作	596.9388	音乐艺术制作, 音像制品批发	74846486-5	3,445.00	---
北京华谊兄弟音乐经纪有限公司	有限责任公司	北京市	王忠磊	娱乐经纪	50.00	文化经纪业务, 经纪演出及经纪业务	66158670-7	50.00	---

(续)

金额单位:人民币元

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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华谊视觉传媒广告有限公司	82.00	82.00	是	1,714,548.21	---	---
北京华谊兄弟音乐有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---
北京华谊兄弟音乐经纪有限公司	100.00	100.00	是	---	---	---

注 1：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。

注 2：北京华谊兄弟音乐有限公司（以下简称“华谊音乐公司”）：系通过股权收购交易实现的非同一控制下企业合并取得的子公司。

①2010 年 5 月 13 日，本公司以人民币 3,445 万元的对价，受让华友数码传媒科技有限公司持有华谊音乐公司 51%的股权。

②2010 年 6 月 7 日，本公司以人民币 2,920.4 万元的对价，分别受让北京兄弟盛世企业管理有限公司持有华谊音乐公司 35%的股权和北京齐心伟业文化发展有限公司持有华谊音乐公司 14%的股权。

③北京华谊兄弟音乐经纪有限公司（以下简称“音乐经纪公司”）系华谊音乐公司之全资子公司，以下有关华谊音乐公司数字均为合并数字。

2、合并范围变更的情况说明

2010 年 6 月 30 日，华谊音乐公司由本公司通过股权收购交易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
华谊音乐公司	3,582,792.39	-724,536.14

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
华谊音乐公司	32,253,262.45	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	2010.06.30	2009.12.31
华谊视觉公司	1,714,548.21	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2010年6月30日，期初指2010年1月1日，本期指2010年上半年度，上期指2009年上半年度。

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:			179,293.96			79,957.32
-人民币	---	---	179,293.96	---	---	79,957.32
银行存款:			719,028,409.47			1,070,707,562.95
-人民币	---	---	716,215,539.37	---	---	1,066,415,977.13
-美元	360,927.14	6.8473	2,471,392.74	416,498.37	6.8282	2,843,934.17
-港币	391,423.23	0.8724	341,477.36	1,644,124.30	0.8805	1,447,651.45
-欧元				0.02	10.0000	0.20
合计			719,207,703.43			1,070,787,520.27

注1：货币资金期末数为719,207,703.43，较期初数减少32.83%，主要因为公司对外投资增加、募集资金投入募投项目所致。

注2：货币资金-银行存款期末数中含3个月定期存款3.35亿元，6个月定期存款1亿元，1年期定期存款1.26亿元。

注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	202,733,090.34	87.99	3,374,860.76	36.78
其他不重大应收账款	27,666,883.29	12.01	5,799,857.86	63.22
合计	230,399,973.63	100.00	9,174,718.62	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	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

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	183,286,944.55	79.55	1,818,615.73	163,585,341.68	80.75	1,530,433.42
1 至 2 年	38,591,265.89	16.75	2,259,346.29	32,232,777.19	15.91	1,656,421.86
2 至 3 年	6,850,013.19	2.97	3,425,006.60	5,190,402.00	2.56	2,595,201.00
3 至 4 年	1,671,750.00	0.73	1,671,750.00	1,576,500.00	0.78	1,576,500.00
合计	230,399,973.63	100.00	9,174,718.62	202,585,020.87	100.00	7,358,556.28

(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 (%)
江苏省广播电视总台	客户	22,432,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.74
中央电视台文艺节目中心	客户	19,200,000.00	1 年以内	8.33
四川广播电视集团	客户	13,167,300.00	1 年以内、1-2 年	5.71
云南电视台	客户	12,756,800.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.54
河南电视台	客户	9,590,150.00	1 年以内、1-2 年	4.16
合计		77,146,250.00		33.48

(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	29,278,449.18	77.05	190,457.68	40.95

其他不重大的其他应收款	8,719,611.84	22.95	274,692.33	59.05
合计	37,998,061.02	100.00	465,150.01	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	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

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	35,929,890.42	94.56	329,422.51	7,523,060.15	78.47	55,315.12
1 至 2 年	1,174,230.00	3.09	23,807.00	2,055,118.24	21.44	151,967.85
2 至 3 年	664,744.60	1.75	106,920.50	8,500.00	0.09	4,250.00
3 至 4 年	229,046.00	0.60	5,000.00	---	---	---
4 至 5 年	150.00	0.00	---	---	---	---
合计	37,998,061.02	100.00	465,150.01	9,586,678.39	100.00	211,532.97

(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 (%)
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	联营企业	13,500,000.00	1 年以内	35.53
北京市朝阳区国家税务局	主管税务机构	10,232,681.24	1 年以内	26.93
浙江横店影视产业实验区	影视拍摄管辖单位	4,329,349.94	1 年以内	11.39
北京怀柔区杨宋镇人民政府财政科	公司注册地管辖单位	1,216,418.00	1 年以内	3.20
北京丰联广场大厦有限公司	租赁关系	980,005.00	1 年以内	2.58
合计		30,258,454.18		79.63

(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	132,350,037.17	70.85	98,452,399.42	96.82
1至2年	54,431,269.23	29.14	3,178,153.60	3.13
2至3年	25,000.00	0.01	55,832.41	0.05
3年以上	---	---	---	---
合计	186,806,306.40	100.00	101,686,385.43	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2010年6月30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	77,866,134.62	1年以内、1-2年	未完成摄制
远去的飞鹰	11,000,000.00	1年以内	未完成摄制
线人	6,395,397.12	1年以内	未完成摄制
雪花秘扇	6,144,300.00	1年以内	未完成摄制
西风烈	5,890,129.23	1年以内	未完成摄制
合计	107,295,960.97		

(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186,806,306.40元，较期初数增加83.71%，主要原因为公司业务规模扩大，预付影视片委托制片款增加所致。

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	605,953.50	689,266.67	605,953.50
合计	689,266.67	605,953.50	689,266.67	605,953.50

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	54,090,418.36	---	---	54,090,418.36

项目	期末数			
	账面余额	存货备抵	跌价准备	账面价值
在产品	163,415,566.61	---	---	163,415,566.61
库存商品	171,670,625.08	72,397,363.61	---	99,273,261.47
低值易耗品	19,955.65	---	---	19,955.65
合计	389,196,565.70	72,397,363.61	---	316,799,202.09

(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	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

(2) 期末存货备抵余额为 72,397,363.61 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, 2009 年电视剧《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 2010 年 6 月 30 日, 按照计划收入比例法结转入当期营业成本 934,013.68 元, 存货备抵余额为 8,411,986.32 元。②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《倚天屠龙记》收到的联合摄制款 16,000,000.00 元, 2009 年电视剧《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 2010 年 6 月 30 日, 按照计划收入比例法结转入当期营业成本 15,883,275.57 元, 存货备抵余额为 116,724.43 元。③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《南下南下》收到的联合摄制款 6,000,000.00 元, 本期电视剧《南下南下》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 2010 年 6 月 30 日, 按照计划收入比例法结转入当期营业成本 5,627,717.52 元, 存货备抵余额为 372,282.48 元。④本公司之全资子公司之子公司浙江华谊兄弟天意影视有限公司投资拍摄的电视剧《理发师》收到的联合摄制款 3,496,370.38 元。本期电视剧《理发师》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 2010 年 6 月 30 日, 电视剧《理发师》尚未开始销售, 故无按照计划收入比例法结转入当期营业成本, 存货备抵余额为 3,496,370.38 元。⑤本公司投资拍摄的电影《唐山大地震》, 收到联合摄制款 60,000,000.00 元。本期电影《唐山大地震》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 2010 年 6 月 30 日, 电影《唐山大地震》未公开上映, 故无需按照计划收入比例法结转入当期营业成本, 存货备抵余额为 60,000,000.00 元。

(3) 期末存货较上年增加，主要系公司影视剧投资规模加大所致。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 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	8,404,030.52	6,042,299.99
合计	8,404,030.52	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
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	传媒	北京	李艳	电影放映	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	17,625,613.78	7,369,650.56	10,255,963.22	15,473,043.47	-80,827.32

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
对联营企业投资	4,651,555.74	4,500,000.00	-36,372.29	9,115,183.45
对参股企业投资	---	148,500,000.00	---	148,500,000.00
减：长期股权投资减值准备	---	---	---	---
合计	4,651,555.74	153,000,000.00	-36,372.29	157,615,183.45

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	4,651,555.74	-36,372.29	4,615,183.45
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	权益法	4,500,000.00	---	4,500,000.00	4,500,000.00
北京掌趣科技有限公司	权益法	148,500,000.00	---	148,500,000.00	148,500,000.00
合计			4,651,555.74	152,963,627.71	157,615,183.45

(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	---	---	---	---
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	45.00	45.00	---	---	---	---
北京掌趣科技有限公司	22.00	22.00	---	---	---	---
合计			---	---	---	---

注 1: 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。

注 2: 2010 年 5 月 13 日, 本公司之全资子公司影院投资公司与北京市电影股份有限公司合作成立合资公司, 北京新影联华谊兄弟影院有限公司。合资公司注册资本为 1,000 万元, 其中新影联以现金出资人民币 550 万元, 持有合资公司 55% 的股权, 影院投资公司以现金出资人民币 450 万元, 持有合资公司 45% 的股权。合资公司主要经营电影放映; 会议及展览服务; 设计、制作、代理、发布广告; 销售工艺品、日用品、玩具。影院投资公司于 2010 年 6 月 17 日已支付投资款 450 万元。截止报告期末, 已完成工商登记。

注 3: 2010 年 6 月 18 日, 本公司与北京掌趣科技有限公司签署《股权转让协议》, 以自有资金人民币 14,850 万元通过收购股权及增资方式取得掌趣科技 22% 的股权。截至 2010 年 6 月 29 日, 北京掌趣科技有限公司完成了本次股权转让及增资的工商登记事宜。

(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	
---	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

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	41,578,948.81	26,987,001.64	290,800.00	68,275,150.45
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
运输设备	2,378,105.00	1,022,531.45	199,600.00	3,201,036.45
办公设备	3,849,660.66	3,947,245.48	91,200.00	7,705,706.14
其他设备	35,351,183.15	22,017,224.71	---	57,368,407.86
二、累计折旧合计	10,863,139.15	5,179,272.90	42,542.94	15,999,869.11
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
运输设备	638,321.99	664,681.44	19,960.08	1,283,043.35
办公设备	940,594.49	2,140,196.73	22,582.86	3,058,208.36
其他设备	9,284,222.67	2,374,394.73	---	11,658,617.40
三、账面净值合计	30,715,809.66	---	---	52,275,281.34
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
运输设备	1,739,783.01	---	---	1,917,993.10
办公设备	2,909,066.17	---	---	4,647,497.78
其他设备	26,066,960.48	---	---	45,709,790.46
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	30,715,809.66	---	---	52,275,281.34
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
运输设备	1,739,783.01	---	---	1,917,993.10
办公设备	2,909,066.17	---	---	4,647,497.78
其他设备	26,066,960.48	---	---	45,709,790.46

注：本期累计折旧增加 5,179,272.90 元，其中因合并华谊音乐公司增加的累计折旧为 1,157,495.02 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 68,275,150.45 元，较期初数增加 64.21%，主要是应为公司业务扩大，新建影院在报告期内开始运营所致。
- (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 显示大屏设备及本公司全资子公司之子公司华谊兄弟重庆影院管理公司之电影放映设备。
- (9) 截至 2010 年 6 月 30 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
华谊视觉公司	9,343,718.86	---	---	9,343,718.86	9,343,718.86
华谊音乐公司	---	32,253,262.45	---	32,253,262.45	---
合计	9,343,718.86	32,253,262.45	---	41,596,981.31	9,343,718.86

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

①商誉期末数其中 9,343,718.86 元系由于通过多次收购华谊视觉公司之股权，分布实现非同一控制下的企业合并而确认的商誉。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。

②商誉期末数其中 32,253,262.45 元系通过收购华谊音乐公司之股权，实现非同一控制下的企业合并而确认的商誉。报告期末，对其商誉进行减值测试，不存在商誉减值的迹象，所以未对此次收购形成的商誉进行减值。

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	6,599,086.98	1,747,249.01	1,107,203.35	---	7,239,132.64	---
装修费	492,770.76	351,313.12	73,864.83	---	770,219.05	---
合计	7,091,857.74	2,098,562.13	1,181,068.18	---	8,009,351.69	

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”）及本公司之全资子公司华谊音乐公司支付的艺人转会费。

本期增加的艺人转会费系根据艺人与时代经纪公司、华谊音乐公司签订的《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。

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	2,373,013.07	1,887,162.43
可抵扣亏损	617,928.40	40,775.06
其他		---
未实现内部销售利润	837,875.00	383,362.50
合计	3,828,816.47	2,311,299.99

(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	---	---
可抵扣亏损	25,744,370.06	14,058,128.29
合计	25,744,370.06	14,058,128.29

(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	11,067,983.91	
2015 年	11,686,241.77	---	
合计	25,744,370.06	14,058,128.29	

(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	9,174,718.62	7,358,556.28
其他应收款	465,150.01	211,532.97
应付账款	---	---
未实现内部销售利润	3,351,500.00	1,533,450.00
可抵扣未弥补亏损	2,471,713.60	163,100.23
合计	15,463,082.23	9,266,639.48

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	7,570,089.25	2,069,126.13	653.25		---	9,639,868.63
二、长期股权投资减值准备	---	---	---		---	---
三、商誉减值准备	9,343,718.86	---	---		---	9,343,718.86
合计	16,913,808.11	2,069,126.13	653.25		---	18,983,587.49

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	---	---
合计	---	5,000,000.00

注 1：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 2010 年 6 月 30 日已经归还全部借款人民币 3,000 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	102,113,344.59	75,804,283.45
1-2 年	16,816,912.96	15,555,778.42
2-3 年	990,284.20	1,311,175.00
合计	119,920,541.75	92,671,236.87

(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) 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
北京世纪伙伴文化传媒有限公司	6,400,000.00	未满足付款条件	否
寰亚电影发行公司	1,781,027.06	未满足付款条件	是
电视剧《兵圣》摄制组	1,320,600.00	未满足付款条件	否
上海唐人电影制作有限公司	1,311,175.00	未满足付款条件	否
华夏视听环球传媒(北京)有限公司	930,762.50	未满足付款条件	否
电视剧《望族》摄制组	370,000.00	未满足付款条件	是
合计	12,113,564.56		

(4) 应付账款期末数为 119,920,541.75 元, 较期初数增加 29.40%, 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	42,486,249.02	22,121,345.86
预收制片款	27,120,138.02	75,316,508.40
合计	69,606,387.04	97,437,854.26

(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	3,703,703.50	未满足收入确认的条件
合计	3,703,703.50	

(4) 预收款项期末数为 69,606,387.04 元, 较期初数减少 28.56%, 主要系电影《唐山大地震》摄制完毕, 预收制片款结转为存货备抵。

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	405,257.06	21,249,078.47	18,067,748.26	3,586,587.27
二、职工福利费	---	---	---	---
三、社会保险费	498,043.55	3,794,695.90	3,629,816.23	662,923.22
养老保险	308,885.33	2,391,253.44	2,289,680.47	410,458.30
医疗保险	161,892.09	1,198,439.48	1,143,125.88	217,205.69
工伤保险	4,848.60	38,292.04	36,154.97	6,985.67
失业保险	15,045.69	117,288.15	112,453.94	19,879.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险	7,371.84	49,422.79	48,400.97	8,393.66
四、住房公积金	128,787.16	1,472,488.00	1,449,331.16	151,944.00
五、辞退福利	---	---	---	---
六、工会经费和职工教育经费	789,697.11	519,707.13	222,319.75	1,087,084.49
七、其他	---	453.60	362.88	90.72
合计	1,821,784.88	27,036,423.10	23,369,578.28	5,488,629.70

19、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	5,014,597.43	16,799,428.37
增值税	-4,590.81	---
营业税	2,842,120.15	4,192,810.67
城市建设维护税	150,626.13	223,428.70
教育费附加	103,674.43	164,662.89
个人所得税	757,054.79	1,307,741.28
文化事业建设费	428,767.50	483,239.64
水利建设专项资金	35,146.78	122,379.12
印花税	45,399.35	583,949.44
合计	9,372,795.75	23,877,640.11

注：应交税费期末数为 9,372,795.75 元，较期初数减少 60.75%，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在本期缴纳，以及 2009 年 12 月 31 日未缴纳的其他各项税费在本期缴纳。

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
合计	---	11,357.50

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	106,622,058.77	5,525,965.05
1-2 年	441,780.49	289,942.49
2-3 年	160.00	---
3 年以上	---	---
合计	107,063,999.26	5,815,907.54

(2) 其他应付款期末数中, 20,860,000.00 元为收购华谊音乐公司 35%股权而应付北京兄弟盛世企业管理有限公司款项。公司实际控制人王忠军及王忠磊现合计持有北京兄弟盛世企业管理有限公司 69.4%的股权。除此笔应付款项之外, 无其他应付持有公司 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 107,063,999.26 元, 较期初增加 1,740.88%, 主要系公司未支付的对外投资款增加所致。

23、股本

项目	期初数		本期增减变动(+、-)			期末数	
	金额	比例 (%)	资本公积转增股本	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	75.00	126,000,000.00	---	126,000,000.00	252,000,000.00	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	75.00	126,000,000.00	---	126,000,000.00	252,000,000.00	75.00
2.募集法人股	8,400,000.00	5.00	---	-8,400,000.00	-8,400,000.00	---	---
3.内部职工股	---	---	---	---	---	---	---
4.优先股或其他股	---	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	134,400,000.00	80.00	126,000,000.00	-8,400,000.00	117,600,000.00	252,000,000.00	75.00
二、已上市流通股份							
1.人民币普通股	33,600,000.00	20.00	42,000,000.00	8,400,000.00	50,400,000.00	84,000,000.00	25.00
2.境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
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	20.00	42,000,000.00	8,400,000.00	50,400,000.00	84,000,000.00	25.00
三、股份总数	168,000,000.00	100.00	168,000,000.00	---	168,000,000.00	336,000,000.00	100.00

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：报告期内，募集法人股 840 万股已上市流通。

注 3：报告期内，根据公司 2009 年度股东大会审议通过的《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以 2009 年末总股本 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。公司已于 2010 年 4 月 28 日进行了权益分派，权益分派前公司总股本为 16,800 万股，权益分派后公司总股本增至 33,600 万股。公司于 2010 年 4 月 22 日在中国证监会指定信息披露网站刊登了《2009 年度权益分配实施公告》，并于 2010 年 4 月 28 日实施完毕权益分派。

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	1,174,638,663.68	---	---	1,174,638,663.68
资本公积转增股本	---	---	-168,000,000.00	-168,000,000.00
其他资本公积	---	---	-27,093,409.02	-27,093,409.02
合计	1,174,638,663.68	---	-195,093,409.02	979,545,254.66

注 1：资本公积本期减少 168,000,000.00 元，详见附注七、23 披露。

注 2：资本公积本期减少 27,093,409.02，系购买华谊音乐公司股权所致。

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	12,608,141.17	---	---	12,608,141.17
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	12,608,141.17	---	---	12,608,141.17

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	125,556,884.72	
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	125,556,884.72	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	28,276,654.10	
盈余公积弥补亏损	---	
其他转入	---	
减:提取法定盈余公积	---	
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	50,400,000.00	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	103,433,538.82	

注：应付普通股股利，详见附注七、23披露。

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	20,069,373.04	259,754,323.37
其他业务收入	1,875,000.00	900,000.00
营业收入合计	202,567,373.04	260,654,323.37
主营业务成本	101,800,224.66	138,089,980.19
其他业务成本	---	---
营业成本合计	101,800,224.66	138,089,980.19

(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	60,232,633.86	32,061,963.79	72,888,565.30	40,422,411.63
电视剧	81,017,903.45	48,957,222.82	144,924,404.28	81,461,213.97
艺人经纪及相关服务	60,554,946.55	21,733,835.29	44,597,313.79	18,543,544.59
其中：艺人代理服务	53,461,038.32	16,452,588.95	38,141,201.24	12,780,026.79
企业客户艺人服务	7,093,908.23	5,281,246.34	6,456,112.55	5,763,517.80
电影院	217,939.18	93,652.76	---	---
小计	202,023,423.04	102,846,674.66	262,410,283.37	140,427,170.19
减：内部抵销数	1,331,050.00	1,046,450.00	2,655,960.00	2,337,190.00

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
合计	200,692,373.04	101,800,224.66	259,754,323.37	138,089,980.19

(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	48,228,455.74	20,318,258.68	57,230,511.50	3,090,2179.34
华南地区	22,612,363.40	7,321,941.23	34,728,656.50	18,027,852.13
华北地区	95,523,515.69	58,349,649.93	115,080,601.84	63,885,339.23
华中地区	12,417,675.64	7,001,924.19	786,5481.90	3,015,106.89
西北地区	1,218,168.58	753,450.18	1,025,065.57	524,319.10
西南地区	12,179,550.07	3,767,691.34	40,795,519.64	2,159,1547.22
东北地区	8,981,271.80	4,994,862.20	5,437,607.19	248,0826.28
境内小计	201,161,000.92	102,507,777.75	26,2163,444.14	140,427,170.19
北美地区	122,176.51	22,525.92	85,659.99	---
亚太地区	713,107.21	316,370.99	---	---
南美地区	---	---	---	---
欧洲地区	27,138.40	---	161,179.24	---
境外小计	862,422.12	338,896.91	246,839.23	---
合计	202,023,423.04	102,846,674.66	26,2410,283.37	140,427,170.19
减：内部抵消	1,331,050.00	1,046,450.00	2,655,960.00	2,337,190.00
总计	200,692,373.04	101,800,224.66	259,754,323.37	138,089,980.19

(4) 报告期内，公司前五名客户的营业收入为 72,294,373.98 元，占公司全部销售收入的比例 35.69%。

(5) 营业收入本期发生额为 202,567,373.04 元，较上年同期发生数下降 22.29%，主要系公司影视业务由于受到档期、制作和发行计划、市场情况等因素的影响与上年同期产生差异。

(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	375,000.00	---	900,000.00	---
其他	1,500,000.00	---	---	---
合计	1,875,000.00	---	900,000.00	---

注 1：报告期内，品牌授权许可费 37.5 万元，系本公司授权华谊音乐公司和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。

注 2：报告期内，“其他业务收入-其他”中 120 万元系协助外单位拍摄影视剧收取的服务费；30 万元为江苏卫视综艺节目《非诚勿扰》使用公司影片《非诚勿扰》名称许可费。

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	8,426,033.86	9,984,001.16	见附注五、税项
城建税	477,400.58	537,404.76	见附注五、税项
教育费附加	276,757.76	376,022.31	见附注五、税项
文化事业建设费	480,397.29	121,605.00	见附注五、税项
增值税	2,126.72	---	见附注五、税项
合计	9,662,716.21	11,019,033.23	

注：营业税金及附加本期发生额 9,662,716.21 元，较上年同期下降 12.31%，系公司营业收入比上年同期下降所致。

29、销售费用

销费用本期发生数为 55,003,070.07 元，较上年同期发生数增加 51.05%，主要系公司业务规模扩大和业务人员数量的增长，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；新业务（电影院）投入运营以及合并范围发生变化导致的。

30、管理费用

管理费用本期发生数为 25,541,797.61 元，较上年同期发生数增加 72.11%，主要系公司业务规模扩大，引起相应费用同步上涨及新业务（电影院）投入运营、合并范围发生变化。截至报告期末公司职工人数为 450 人，比上年同期增长 38.04%，导致人员工资、办公、房租及差旅等费用的增长。

31、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	4,130.00	6,760,932.50
减：利息收入	4,943,589.93	226,453.82
汇兑损失	24,179.07	47,732.13
减：汇兑收入	324.72	24,154.62

手续费	49,302.11	27,718.04
其他	---	508,748.00
合计	4,866,303.47	7,094,522.23

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	-36,372.29	-211,733.70
华谊视觉公司	---	-2,945,086.97
其他	---	---
合计	-36,372.29	-3,156,820.67

(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	-36,372.29	-211,733.70
华谊视觉公司	---	-2,945,086.97
合计	-36,372.29	-3,156,820.67

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,069,126.13	-17,350.69
长期股权投资减值损失	---	---
商誉减值损失	---	9,343,718.86
合计	2,069,126.13	9,326,368.17

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	510.00	---
其中:固定资产处置利得	510.00	---
诉讼赔偿等	1,057,744.97	737,336.98
政府补助	7,420,662.94	1,868,034.61
其他	3,556,756.43	---
合计	12,035,674.34	2,605,371.59

注：本期发生的“营业外收入-其他”主要系公司获得东阳市政府上市奖励 200 万元、东阳市重点出口企业奖金 50 万元、电影《集结号》获得“五一文学奖”奖金 64 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	7,420,662.94	1,868,034.61	注 1、2、3、4
合计	7,420,662.94	1,868,034.61	

注 1：本公司所取得的政府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。另根据东阳市人民政府东政发[2010]101 号《关于华谊兄弟传媒股份有限公司有关优惠政策的意见》公司享受以下优惠政策：2010 年至 2011 年营业税留市部分给予 80% 奖励，2012 年至 2014 年给予 60% 奖励；2008 年至 2009 年企业所得税留市部分给予 100% 奖励，2010 至 2011 年给予 80% 奖励，2012 至 2014 年给予 60% 奖励；2010 年至 2019 年按实际缴纳个人所得税额的 10% 给予奖励。报告期内，公司政府补助金额为 3,858,923.34 元。

注 2：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，2010 年为政府补助第四年。报告期内，公司政府补助金额为 606,933.10 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。报告期内，政府补助金额为 2,652,165.00 元。

注 4：本公司之全资子公司之子公司浙江华谊兄弟影业投资有限公司于 2010 年 3 月 2 日在浙江横店影视产业实验区注册成立。依据浙江省东阳市影视产业发展局浙江横店影视产业实验区管委会办公室发布的《浙江横店影视产业实验区招商政策》，对实验区安排影视文化产业发展专项基金，资金来源主要是从实验区影视产业上缴税收留市部分中安排，年安排专

项基金 8000 万以上。实验区内影视文化企业，从入区之年起可享受文化产业发展专项基金奖励十年，前二年按 100%，后八年按 60%，每年度结算二次。2010 年为公司享受优惠政策的第一年。报告期内，公司政府补助金额为 302,641.50 元

(3) 营业外收入本期发生额为 12,035,674.34 元，较上期发生额增加 361.96%，主要系公司获得政府补助及奖金增加所致。

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	102,573.24	5,515.97
其中:固定资产处置损失	102,573.24	5,515.97
事故赔偿支出	---	---
对外捐赠支出	2,115,769.93	---
其他	---	100,000.00
合计	2,218,343.17	105,551.97

注：营业外支出本期发生额为 2,218,343.17 元，较上年同期发生额增加 2,002.38%，主要系公司公益性捐赠支出增加所致。

36、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,996,197.04	10,608,801.85
递延所得税调整	-1,517,211.53	969,342.67
其他	-10,232,681.24	---
合计	-3,753,695.75	11,578,144.52

注：“所得税费用-其他”系本公司之全资子公司时代经纪有限公司根据北京市朝阳区国家税务局，朝税国批减免[2010]3000001 号《企业所得税减免税批复》享受的 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日 企业所得税减免。截至报告日，时代经纪公司已全额收到该笔税收减免款项。

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	0.08	0.08	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.16	0.16

注 1：归属于公司普通股股东的每股收益计算过程如下：

基本每股收益= 28,276,654.10/（168,000,000.00+168,000,000.00）=0.08

稀释每股收益= 28,276,654.10/（168,000,000.00+168,000,000.00）=0.08

注 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：

基本每股收益= 10,181,397.25/（168,000,000.00+168,000,000.00）=0.03

稀释每股收益= 10,181,397.25/（168,000,000.00+168,000,000.00）=0.03

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	本期发生额	上期发生额
代收往来款	---	6,101,634.06
收到的其他款项	7,270,379.67	3,655,901.72
合计	7,270,379.67	9,757,535.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代垫往来款	16,712,030.01	25,785,551.25
素材制作费	4,076,258.80	6,887,542.98
差旅会议费用	11,690,177.48	11,954,242.54
赔偿支出	---	---
支付的其他款项	16,283,102.04	17,930,793.61
合计	48,761,568.33	62,558,130.38

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	26,891,396.44	31,634,435.25
加：资产减值准备	2,069,126.13	9,326,368.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,179,272.90	1,343,905.24
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	1,181,068.18	1,591,742.24
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)	102,573.24	5,515.97
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)	---	7,269,680.50

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	36,372.29	3,156,820.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,517,516.48	969,342.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,837,530.99	-53,464,304.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-150,398,607.40	-16,451,155.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,876,070.16	27,744,837.67
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-164,169,915.85	13,127,188.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	719,207,703.43	110,199,515.85
减：现金的期初余额	1,070,787,520.27	80,796,298.63
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	-351,579,816.84	29,403,217.22

(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	63,654,000.00	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	34,450,000.00	18,490,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,134,384.74	798,075.43
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29,315,615.26	17,691,924.57
4. 取得子公司的净资产	3,582,792.39	20,426,698.14
其中：流动资产	10,360,568.94	4,267,464.67
非流动资产	814,036.02	25,963,659.00
流动负债	7,591,812.57	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	---	---

项目	本期发生额	上期发生额
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	719,207,703.43	1,070,787,520.27
其中：库存现金	179,293.96	79,957.32
可随时用于支付的银行存款	719,028,409.47	1,070,707,562.95
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	719,207,703.43	1,070,787,520.27

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

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 (%)
华谊音乐公司	提供劳务	商标商号使用	市场公允价格	187,500.00	50.00	---	---
音乐经纪公司	提供劳务	商标商号使用	市场公允价格	187,500.00	50.00	---	---
华谊音乐公司	接受劳务	音乐专业使用费	市场公允价格	396,825.00	100.00	60,000.00	1.56
华谊音乐公司	接受劳务	新媒体业务利润分成	市场公允价格	341,348.06	100.00	3,792,564.68	98.44

(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	255,450.00
合计					255,450.00

(3) 股权转让情况

转让方名称	受让方名称	关联交易金额
北京兄弟盛世企业管理有限公司	华谊兄弟传媒股份有限公司	20,860,000.00
合计		20,860,000.00

(4) 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	是
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。

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 2010 年 6 月 30 日，该借款已全部归还，相关担保责任已解除。

注 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。

注 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。

注 5：2009 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	本期数	上期数
董事、监事、高级管理人员	2,001,128.58	2,019,917.70
合计	2,001,128.58	2,019,917.70

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	华谊音乐公司	---	2,571,059.77
其他应付款			

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	北京兄弟盛世企业管理有限公司	20,860,000.00	---
合计		20,860,000.00	2,571,059.77

8、商标、商标号使用授权

根据本公司与华谊音乐公司和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 37.5 万元。

2010年6月，本公司与华谊音乐公司和音乐经纪公司签订《终止协议》规定，自协议生效之日起，原协议的效力中止，各方权利义务也相应终止。

九、或有事项

截至2010年6月30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2010年6月30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	18,627.18	14,531.98	4,095.20
电视剧	820.01	362.00	458.01
合计	19,447.19	14,893.98	4,553.21

(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129,663,200.00元，此笔款项为专款专用。

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6月30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385,200,000.00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》。

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6月30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本公司2010年6月7日董事会第28次会议审议通过《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司使用剩余超募资金中的人民币63,654,000.00元，以收购股权的方式投资北京华谊兄弟音乐有限公司。本公司2010年5月13日与华友数码传媒科技有限公司签署《股权转让协议》以人民币34,450,000.00元收购华谊音乐公司51%的股权。2010年6月7日与北京兄弟盛世企业管理有限公司签署《股权转让协议》以人民币20,860,000.00元收购华谊音乐公司35%的股权。2010年6月7日与北京齐心伟业文化发展有限公司签署《股权转让协议》以人民币8,344,000.00元收购华谊音乐公司14%的股权。截至报告期末，公司已完成股权转让，华谊音乐公司已完成工商变更手续。

④本公司2010年6月18日董事会第29次会议审议通过《关于参股投资北京掌趣科技有限公司的议案》。2010年6月18日公司与北京掌趣科技有限公司及其股东姚文彬、叶颖涛、邓攀、杨闯、赵锦明、刘晓伟、周晓宇、李立强签署《股权转让协议》，以公司自有资金人民币148,500,000.00元以收购股权及增资方式获取北京掌趣科技有限公司22%的股权。截至2010年6月29日，北京掌趣科技有限公司完成了本次股权转让及增资的工商登记事宜。

⑤报告期内，本公司之全资子公司影院投资公司与北京市电影股份有限公司（以下简称“新影联”）共同投资设立北京新影联华谊兄弟影院（以下简称“合资公司”），主要经营范围为电影放映。项目投资总额人民币10,000,000元，新影联出资人民币5,500,000.00元持有合资公司55%的股权，影院投资公司出资人民币4,500,000.00元持有合资公司45%的股权。

截至报告日，合资公司已经办理完毕工商注册事宜。

2、除存在上述承诺事项外，截至2010年6月30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

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

截至2010年6月30日，公司无需要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	20,132,692.01	59.47	757,582.92	20.34
其他不重大应收账款	13,720,672.72	40.53	2,966,309.85	79.66
合计	33,853,334.73	100.00	3,723,892.77	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	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

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	28,833,287.65	85.17	288,332.88	34,309,520.61	83.02	312,114.79
1至2年	434,085.89	1.28	306,704.29	4,048,061.19	9.80	202,403.06
2至3年	2,914,211.19	8.61	1,457,105.60	1,387,200.00	3.36	693,600.00
3至4年	1,671,750.00	4.94	1,671,750.00	1,576,500.00	3.82	1,576,500.00

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 (%)	
合计	33,853,334.73	100.00	3,723,892.77	41,321,281.80	100.00	2,784,617.85

(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 (%)
中国电影集团公司数字电影院线有限公司	客户	5,752,994.05	1 年以内	16.99
江苏省广播电视总台	客户	5,500,000.00	1 年以内、2-3 年、3 年以上	16.25
中国人寿保险股份有限公司	客户	1,601,307.17	1 年以内、1-2 年	4.73
深圳市中影南方新干线有限公司	客户	1,380,317.80	1 年以内	4.08
上海卡帕体育用品有限公司	客户	1,300,000.00	1 年以内	3.84
合计		15,534,619.02		45.89

(6) 应收账款期末数为 33,853,334.73 元，较期初数减少 18.07%，主要系收回电影《风声》、《全城热恋》票房分账款所致。报告期末，应收账款主要为电影《谍海风云》应收票房分账款。

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	109,731,851.75	95.55	32,891.18	17.52
其他不重大的其他应收款	5,110,951.39	4.45	154,813.59	82.48
合计	114,842,803.14	100.00	187,704.77	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	222,187,348.57	97.38	---	---
其他不重大的其他应收账	5,969,442.43	2.62	52,181.08	100.00
合计	228,156,791.00	100.00	52,181.08	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	113,180,984.54	98.55	60,940.07	226,282,460.76	99.17	34,851.23
1至2年	992,074.00	0.86	14,844.20	1,865,830.24	0.82	13,079.85
2至3年	664,744.60	0.58	106,920.50	8,500.00	0.01	4,250.00
3年以上	5,000.00	0.01	5,000.00	---	---	---
合计	114,842,803.14	100.00	187,704.77	228,156,791.00	100.00	52,181.08

(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	66,980,915.30	往来款
影院投资公司	29,976,811.07	往来款
华谊兄弟国际发行有限公司	9,485,007.86	往来款
浙江横店影视产业实验区	3,289,117.52	政府补助
合计	109,731,851.75	

(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	66,980,915.30	1年以内	58.32
影院投资公司	子公司	29,976,811.07	1年以内	26.10
华谊兄弟国际发行有限公司	子公司	9,485,007.86	1年以内	8.26
浙江横店影视产业实验区	影视拍摄管辖单位	3,289,117.52	1年以内	2.86
朵力创意设计(上海)有限公司	服务关系	700,350.00	1年以内、1-2年	0.61
合计		110,432,201.75		96.15

(7) 其他应收款期末数中应收全资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 106,442,734.23 元，占其他应收款期末数的 92.69%。

(8) 其他应收款期末数为 114,842,803.14 元，较期初数减少 49.66%，主要系公司之全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司归还往来款所致。

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	385,200,000.00	445,200,000.00
影院投资公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	129,663,200.00	179,663,200.00
华谊兄弟国际发行有限公司	成本法	34,204,840.00	34,204,840.00	---	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	4,651,555.74	-36,372.29	4,615,183.45
华谊音乐公司	成本法	63,654,000.00	---	63,654,000.00	63,654,000.00
北京掌趣科技有限公司	权益法	148,500,000.00	---	148,500,000.00	148,500,000.00
合计			149,856,395.74	726,980,827.71	876,837,223.45

(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	---	---	---
华谊音乐公司	100.00	100.00	---	---	---
北京掌趣科技科技有限公司	22.00	22.00	---	---	---
合计			---	---	---

注：截至 2010 年 6 月 30 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	59,820,757.33	80,468,498.78
其他业务收入	1,875,000.00	900,000.00
营业收入合计	61,695,757.33	81,368,498.78
主营业务成本	24,257,120.60	43,356,489.78
其他业务成本	---	---
营业成本合计	24,257,120.60	43,356,489.78

(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	52,569,786.58	20,304,031.17	70,337,791.23	36,958,853.91
电视剧	1,729,290.00	---	3,674,595.00	634,118.07
艺人经纪及相关服务	5,521,680.75	3,953,089.43	6,456,112.55	5,763,517.80
其中：艺人代理服务	---	---	---	---
企业客户艺人服务	5,521,680.75	3,953,089.43	6,456,112.55	5,763,517.80
小计	59,820,757.33	24,257,120.60	80,468,498.78	43,356,489.78
减：内部抵销数	---	---	---	---
合计	59,820,757.33	24,257,120.60	80,468,498.78	43,356,489.78

(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	11,834,675.44	3,159,903.76	14,177,227.68	6,684,909.62
华南地区	5,825,321.56	2,177,348.24	10,484,338.85	5,607,636.54
华北地区	37,482,743.93	16,720,984.53	4,5411,092.79	26,308,182.79
华中地区	1,824,895.64	833,516.14	4,063,358.83	2,020,745.78
西北地区	114,868.58	80,604.07	284,661.01	143,209.74
西南地区	1,353,380.38	634,994.18	3,770,022.44	1,445,871.26
东北地区	1,384,871.80	649,769.68	2,277,797.18	1,145,934.05
境内小计	59,820,757.33	24,257,120.60	80,468,498.78	43,356,489.78
北美地区	---	---	---	---
亚太地区	---	---	---	---
南美地区	---	---	---	---
欧洲地区	---	---	---	---
境外小计	---	---	---	---
合计	---	---	---	---
减：内部抵消	---	---	---	---

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
总计	59,820,757.33	24,257,120.60	81,368,498.78	43,356,489.78

(4) 报告期内，公司前五名客户的营业收入为 38,055,602.97 元，占公司全部销售收入的比例 61.68%。

(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	375,000.00	---	900,000.00	---
其他	1,500,000.00	---	---	---
合计	1,875,000.00	---	900,000.00	---

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	-36,372.29	-211,733.70
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
其他-股利分配	---	---
合计	-36,372.29	-211,733.70

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，报告期内，按权益法核算确认投资损失为 36,372.29 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	-36,372.29	-211,733.70	随公司业务规模扩大利润的增加
合计	-36,372.29	-211,733.70	

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	9,964,344.00	7,611,375.14
加：资产减值准备	1,074,798.61	-683,508.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	653,717.64	472,185.60
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）	---	1,064,250.00
投资损失（收益以“-”号填列）	36,372.29	211,733.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-268,394.70	238,377.04
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）	32,420,184.60	-57,754,115.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	79,897,469.23	16,537,230.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,932,922.10	21,625,613.07
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	56,845,569.57	-10,675,032.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	410,739,245.28	36,618,346.36
减：现金的期初余额	985,143,190.71	13,169,888.78
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	-574,403,945.43	23,448,457.58

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	-102,063.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	10,232,681.24	
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）	7,420,662.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,498,731.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
小计	20,050,012.41	
减：所得税影响数	1,934,332.79	
非经常性损益净额	18,115,679.62	
减：少数股东权益影响额	20,422.77	
合计	18,095,256.85	

表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出

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	1.91%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.03	0.03

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件；
- 四、其他有关资料。

上述文件存放于公司董事会秘书办公室。

华谊兄弟传媒股份有限公司

2010年8月19日