

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



## 2010 年度报告

股票简称：华谊兄弟

股票代码：300027

披露日期：二零一一年三月十日

## 重要提示

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

## 目 录

第一节 公司基本情况简介 .....	3
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	4
第三节 董事会报告 .....	7
第四节 重要事项 .....	42
第五节 股本变动及股东情况 .....	51
第六节 董事、监事和高级管理人员和员工情况 .....	56
第七节 公司治理结构 .....	63
第八节 监事会报告 .....	73
第九节 财务报告 .....	76
第十节 备查文件 .....	169

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

#### (一)、公司法定名称

中文名称：华谊兄弟传媒股份有限公司

英文名称：Huayi Brothers Media Corporation

中文名称缩写：华谊兄弟

#### (二)、法定代表人：王忠军

#### (三)、公司联系人及联系方式

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

#### (四)、公司注册地址和办公地址：

注册地址：浙江省东阳市横店影视产业实验区 C1-001

邮政编码：322118

办公地址：北京市朝阳区朝阳门外大街 18 号丰联广场 A 座 908 室

邮政编码：100020

国际互联网网址：www.hbpictures.com

电子邮箱：ir@huayimedia.com

二、指定信息披露报纸名称：证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报

指定信息披露网址：中国证监会指定网站

年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

三、上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华谊兄弟

股票代码：300027

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

	2010 年	2009 年	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	1,071,714,030.96	604,137,674.61	77.40%	409,346,801.78
利润总额 (元)	190,340,079.76	115,403,383.61	64.93%	83,937,571.69
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	149,205,362.61	84,552,593.53	76.46%	68,064,536.13
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润 (元)	132,826,763.80	83,273,623.20	59.51%	85,746,004.57
经营活动产生的现 金流量净额 (元)	91,355,403.89	52,140,546.42	75.21%	-61,122,829.31
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	2,021,824,715.10	1,710,539,276.60	18.20%	555,102,306.22
归属于上市公司股 东的所有者权益 (元)	1,552,091,303.16	1,480,803,689.57	4.81%	248,012,409.59
股本 (股)	336,000,000.00	168,000,000.00	100.00%	126,000,000.00

### 二、主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.44	0.32	37.50%	0.28
稀释每股收益 (元/股)	0.44	0.32	37.50%	0.28
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元/股)	0.40	0.31	29.03%	0.36
加权平均净资产收益率 (%)	9.89	17.55%	下降 7.66 个 百分点	31.42%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	8.81%	17.29%	下降 8.48 个 百分点	39.58%
每股经营活动产生的现 金流量净额 (元/股)	0.27	0.31	-12.90%	-0.49
	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股)	4.62	8.81	-47.56%	1.97

## 三、加权平均净资产收益率的计算过程

单位：人民币（元）

项目	序号	本期数
归属于上市公司普通股股东的净利润	1	149,205,362.61
归属于上市公司普通股股东非经常性损益	2	16,378,598.81
扣除非经常性损益后的归属于上市公司普通股股东的净利润	3=1-2	132,826,763.80
归属于上市公司普通股股东的期初净资产	4	1,480,803,689.57
发行新股或债券股等新增的、归属于上市公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
回购或现金分红等减少的、归属于上市公司普通股股东的净资产	7	50,400,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8
因其他交易或事项引起的、归属于上市公司普通股股东等净资产增减变动	9	27,517,749.02
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	$12=4+1/2+5\times6/11-7\times8/11-9\times10/11$	1,508,047,496.37
加权平均净资产收益率	13=1/12	9.89%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	14=3/12	8.81%

## 四、基本每股收益的计算过程

单位：人民币（元）

基本每股收益的计算过程		
项目	序号	本期数
归属于上市公司普通股股东的净利润	1	149,205,362.61
归属于上市公司普通股股东非经常性损益	2	16,378,598.81
扣除非经常性损益后的归属于上市公司普通股股东的净利润	3=1-2	132,826,763.80
期初股份总数	4	168,000,000.00
因公积金转增或股票股利分配等增加股份数	5	168,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	8
因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7/11-8\times9/11-10$	336,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.44
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	0.40

五、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 六、非经常性损益项目

单位：人民币（元）

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-104,799.24	-5,515.97
计入当期损益的政府补助	11,286,112.01	11,009,805.16
越权审批，或者无正式批准文件，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	-3,376,504.51	2,807,067.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-9,343,718.86
小计	18,037,489.50	4,467,637.64
减：企业所得税影响额	1,658,890.69	3,171,158.17
减：少数股东权益影响额	-	17,509.14
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	16,378,598.81	1,278,970.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	132,826,763.80	83,273,623.20
非经常性损益净额对利润的影响	12.33%	1.54%

## 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 年是公司成长的一年，公司经营情况良好，围绕 2010 年的年度经营计划有序开展各项工作，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 107,171.40 万元，比上年同期增长 77.40%；利润总额为 19,034.01 万元，比上年同期增长 64.93%；净利润为 15,000.97 万元，比上年同期增长 78.63%。归属于公司普通股股东的净利润为 14,920.54 万元，比上年同期增长 76.46%。



上述业绩指标增长的主要原因是公司主营业务发展良好，市场规模扩大，特别是电影业务较上年同期相比大幅度增长，公司整体经营业绩按照预期持续增长。

1、公司 2008-2010 年主要财务数据变动及原因如下：

	2010 年	2009 年	本年末比上年末增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	1,071,714,030.96	604,137,674.61	77.40%	409,346,801.78
利润总额 (元)	190,340,079.76	115,403,383.61	64.93%	83,937,571.69
归属于上市公司股东的净利润 (元)	149,205,362.61	84,552,593.53	76.46%	68,064,536.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	132,826,763.80	83,273,623.20	59.51%	85,746,004.57
经营活动产生的现金流量净额 (元)	91,355,403.89	52,140,546.42	75.21%	-61,122,829.31
基本每股收益 (元)	0.44	0.32	37.50%	0.28
加权平均净资产收益率 (%)	9.89%	17.55%	下降 7.66 个百分点	31.42%
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	2,021,824,715.10	1,710,539,276.60	18.20%	555,102,306.22
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,552,091,303.16	1,480,803,689.57	4.81%	248,012,409.59
股本 (股)	336,000,000.00	168,000,000.00	100.00%	126,000,000.00

报告期内，公司各项财务指标较上年同期相比均有大幅提高，主要是因为公司上市后，严格按照募集资金使用计划，扩大公司主要业务板块的生产规模，产品销售趋势良好，报告期内的电影作品《唐山大地震》、《狄仁杰之通天帝国》、《非诚勿扰 II》均创造了较好的票房成绩；电视剧生产规模比上年扩大；艺人数量不断增加。经营规模的扩大使得公司营运资金日趋充足，现金流趋向良好。

报告期内，公司净资产收益率较上年同期下降了 7.66 个百分点，主要是因为公司 2009 年 10 月完成 4,200 万股新股的首次公开发行，募集资金净额 114,823.87 万元，根据加权平均法的计算原则，公司 2009 年募集资金新增净资产仅有 2 个月纳入了 2009 年年底净资产加权平均值的计算中，而本报告期则全部纳入净资产加权平均值的计算当中，导致本报告期末净资产加权平均值较上年

同期大幅增加。

## 2、公司 2010 年年度经营计划的实施情况总结如下：

公司影视业务方面，报告期内，公司上映影片为《全城热恋》、《谍海风云》、《歌舞青春》、《唐山大地震》、《线人》、《狄仁杰之通天帝国》、《西风烈》、《非诚勿扰 II》等 8 部，实现销售收入的电视剧主要为《谍变 1939》、《复婚》、《南下南下》、《梦想光荣 1942》、《我的孩子我的家》、《英雄荣耀》、《兵圣》、《追捕》、《拯救女兵司徒慧》、《风声传奇》、《青春期撞上更年期》、《爱上女主播》、《理发师》等 13 部。影视业务较上年同期相比收入增长，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收入略有上升，其中，艺人代理服务比上年同期收入增加而企业客户艺人服务与上年同期相比降幅较大。截止报告期末，公司签约艺人数量超过 100 人。（详见第三节一（二）2（1）主营业务分产品情况表）

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 3 家（包括位于重庆百联上海城购物中心和重庆金源时代广场的影院及位于北京望京华彩商业中心的影院（参股）），在建影院为 2 家（包括位于武汉黄坡广场和合肥金源时代购物中心的影院）。

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 万元以收购股权方式获取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股份有限公司 20.97% 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出资设立北京新影联华谊兄弟影院有限公司，拥有 45% 的股权；使用自有资金 300 万元出资设立华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司，拥有 60% 的股权；使用募集资金 7,000 万元以收购股权及增资的方式获取北京华谊巨人信息技术有限公司 51% 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 1 亿元以投资方式获取上海星浩股权投资中心（有限合伙）3.7643% 的股权。

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、主营业务及主要产品

公司以及下属控股子公司的主营业务为电影的制作、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。

公司在经营主营业务的同时，又开发了新业务，包括音乐的创作、发行及衍生业务，影院的投资管理运营业务。新业务属于公司主营业务的一部分。

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。

音乐业务主要是进行音乐艺术创作；音像制品批发；数字音乐技术开发；组织文化技术交流活动（不含演出、棋牌娱乐）；企业形象策划；展览展示。

### 2、主营业务收入、主营业务利润构成情况

#### (1) 主营业务分产品情况表

单位：人民币（元）

主营业务分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年同期增减
电影及衍生	623,705,264.26	321,720,193.47	48.42%	209.39%	194.53%	2.60%
电视剧及衍生	323,131,985.75	218,747,469.53	32.30%	15.44%	25.97%	-5.66%
艺人经纪及相关服务	124,541,055.75	40,498,789.52	67.48%	0.04%	-12.76%	4.77%
音乐	15,647,736.46	4,927,151.81	68.51%	-	-	-
电影院	7,825,479.08	3,266,968.35	58.25%	-	-	-
合并抵消	-25,138,599.34	-24,648,049.34	-	-	-	-
合计	1,069,712,921.96	564,512,523.34	47.23%	78.01%	73.85%	1.26%

报告期内，公司主营业务收入较上年同期增长 78.01%，其中，电影业务较上年同期增长 209.39%。电影业务增长的主要原因是公司在报告期内发行的影片数量增加，并且取得较高的票房收入。同时公司业务规模扩大新增的音乐及影院业务也促使营业收入增加。

报告期内，公司主营业务成本较上年同期增长 73.85%，主营业务成本增加是由于公司产能扩大及新增业务造成。

报告期内，公司主营业务毛利率较上年同期增长 1.26 个百分点，其中，电影及其衍生业务增加 2.60 个百分点，艺人经纪及相关服务业务增加 4.77 个百分点，电视剧及其衍生业务下降 5.66 个百分点，主要是因为电视剧制作成本增加所致。

## (2) 主营业务收入分地区情况

单位：人民币（元）

	主营业务收入	比上年增长
国内	1,053,329,295.56	78.20%
海外	16,383,626.40	66.63%
合计	1,069,712,921.96	78.01%

报告期内，公司主营业务收入较上年同期增长 78.01%，其中国内收入较上年同期增长 78.20%，海外收入增长 66.33%，主要是因为公司业务板块规模扩大，产品销售趋势良好。海外收入进一步的增加也体现出公司进一步开拓了海外市场。

## (3) 主要客户和供应商情况

单位：人民币（元）

	前五名客户情况			
	销售金额	占年度销售金额的比例	应收账款余额	占公司应收账款总余额比例
前 5 名客户合计	392,565,017.27	36.63%	183,521,880.21	39.04%
	前五名供应商情况			
	采购金额	占年度采购总金额的比例	应付账款余额	占公司应付账款总余额比例
前 5 名供应商合计	62,839,390.59	11.11%	11,720,078.80	4.62%

公司前五名客户销售额、应收账款占比较上年同期增加的主要原因是电影业务规模较上年同期增幅较大，前五名客户中有 4 家院线 1 家电视台。

公司前五名销售客户和供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益。公司不存在向单个供应商采购或向单个客

户销售比例超过 30%或严重依赖于少数供应商或客户的情况。

### (三)、公司主要财务数据分析

#### 1、扣除非经常性损益的净利润

单位：人民币（元）

项目	金额	绝对值占净利润比
归属于上市公司普通股股东的净利润	149,205,362.61	-
非流动性资产处置损失	-104,799.24	-0.07%
计入当期损益的政府补助	11,286,112.01	7.56%
越权审批，或者无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	10,232,681.24	6.86%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,376,504.51	-2.26%
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：非经常性损益的所得税影响	1,658,890.69	1.11%
非经常性损益影响净额	16,378,598.81	10.98%
减：少数股东权益影响额	-	-
扣除非经常性损益归属于上市公司普通股股东的净利润	132,826,763.80	89.02%

#### 2、主要费用明细

单位：人民币（元）

费用项目	2010 年	2009 年	2010 年 比 2009 年同比增 减	占 2010 年 收入比例	2008 年
销售费用	232,032,579.83	88,322,033.16	162.71%	21.65%	63,136,206.41
管理费用	58,266,708.79	36,531,948.25	59.50%	5.44%	25,591,192.30
财务费用	-12,259,954.69	10,456,912.18	-217.24%	-1.14%	9,005,438.69
所得税	40,330,383.84	31,427,789.88	28.33%	3.76%	15,873,035.56
合计	318,369,717.77	166,738,683.47	90.94%	29.71%	113,605,872.96

报告期内，公司销售费用较上年同期增长 162.71%，主要原因是公司三大业务板块规模的扩大及新业务的增加（音乐及影院业务），导致销售费用相应的增长。公司业务和人员的增加，使得影视片的发行费、广告宣传费、租赁费、工资性费用等各种费用增加。

报告期内，公司管理费用较上年同期增长 59.50%，主要是因为公司业务规模扩大后，引起相应费用的同步上涨。其中主要是工资、办公费、差旅费、房租

等费用的增加。

报告期内，公司财务费用较上年同期下降 217.24%，主要是因为公司报告期内公司归还银行借款后，利息支出较上年同期减少；公司上市后银行存款及自有资金的增加带来的银行利息收入增加所致。

报告期内，公司所得税费用较上年同期增 28.33%，主要是因为公司利润总额较上年同期大幅增长。报告期内，公司全资子公司北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司收到上年度企业所得税返还 1,023.27 万元，扣除此笔税收返还的影响，报告期内公司所得税费用较上年同期增长 60.89%。

### 3、报告期内公司资产构成情况

单位：人民币（元）

资产项目	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		金额增减变动比
	金额	占本期总资产比重	金额	占本期总资产比重	
货币资金	846,586,741.58	41.87%	1,070,787,520.27	62.60%	-20.94%
应收账款	457,684,217.74	22.64%	195,226,464.59	11.41%	134.44%
预付账款	106,324,538.99	5.26%	101,686,385.43	5.94%	4.56%
应收利息	945,104.55	0.05%	689,266.67	0.04%	37.12%
其他应收款	19,599,948.84	0.97%	9,375,145.42	0.55%	109.06%
存货	226,277,380.41	11.19%	281,961,671.10	16.48%	-19.75%
其他流动资产	4,196,471.07	0.21%	-	-	-
长期应收款	9,526,730.52	0.47%	6,042,299.99	0.35%	57.67%
长期股权投资	183,686,459.25	9.09%	4,651,555.74	0.27%	3,848.93%
固定资产	68,673,518.92	3.40%	30,715,809.66	1.80%	123.58%
商誉	77,194,922.45	3.82%	-	-	-
长期待摊	6,593,186.21	0.33%	7,091,857.74	0.41%	-7.03%
递延所得税资产	14,535,494.57	0.72%	2,311,299.99	0.14%	528.89%
资产总计	2,021,824,715.10	100.00%	1,710,539,276.60	100.00%	18.20%

报告期末，公司货币资金较上年同期减少 20.94%，主要是因为公司将募集资金逐步投入募投项目及使用自有资金增加对外投资所致。

报告期末，公司应收账款较上年同期增长 134.44%，主要是因为公司业务规模扩大，报告期内应收上映影片分账款及电视剧销售款增加所致。其中报告期下半年共有 5 部影片上映，而上年同期下半年仅有 2 部影片上映，导致报告期末应收账款增加。

报告期末，公司应收利息较上年同期增长 37.12%，主要是因为公司存款应

收银行利息增加所致。

报告期末，公司其他应收款较上年同期增长 109.06%，主要是因为公司之全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司以自有资金向其联营企业北京新影联华谊兄弟影院有限公司支付 1,350 万元，用于垫付影院筹备阶段的业务开发支出。此笔款项影院将在日后归还。

报告期末，公司存货较上年同期减少 19.75%，主要是因为公司影视剧发行和制作档期安排所致。上年期末影视剧存货中大制作影片于报告期内上映并将存货结转成本。

报告期末，公司长期应收款较上年同期增长 57.67%，主要是因为公司影院投资开发项目的租赁保证金增加所致。

报告期末，公司长期股权投资较上年同期增长 3,848.93%，主要是因为公司出于完善产业链的需要，投资参股北京掌趣科技股份有限公司等企业，使得长期股权投资期末余额增加较大。

报告期末，公司固定资产较上年同期增长 123.58%，主要是因为公司在报告期内已建成并投入运营 2 家影院所致。

报告期末，公司商誉为 7,719.49 万元，主要是因为公司出于完善产业链的需要，收购北京华谊兄弟音乐有限公司及北京华谊巨人信息技术科技有限公司股权，企业合并而形成的商誉。

报告期末，公司递延所得税资产较上年同期增长 528.89%，主要是因为期末资产减值准备，其他应付款-预提费用等可抵扣暂时性差异金额增长所致。

#### 4、报告期内公司现金流量构成情况

单位：人民币（元）

项目	2010 年度	2009 年度	2010 年比 2009 年同 比增长
一、经营活动产生的现金流量：	91,355,403.89	52,140,546.42	75.21%
经营活动现金流入量	1,006,690,013.41	677,665,383.49	48.55%
经营活动现金流出量	915,334,609.52	625,524,837.07	46.33%
二、投资活动产生的现金流量：	-232,948,052.58	-26,381,883.74	782.98%
投资活动现金流入量	46,193.82	2,000.00	2,209.69%
投资活动现金流出量	232,994,246.40	26,383,883.74	783.09%
三、筹资活动产生的现金流量：	-82,608,130.00	964,232,558.96	-108.57%

筹资活动现金流入量	2,000,000.00	1,392,349,200.00	-99.86%
筹资活动现金流出量	84,608,130.00	428,116,641.04	-80.24%
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-224,200,778.69	989,991,221.64	-122.65%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量和上年同期相比增加 75.21%，主要是因为公司借助上市后获得的资金加大项目投资，公司三大业务板块规模扩大，营业收入大幅上升，使得现金流趋向良好。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量和上年同期相比增加 782.98%，主要是因为公司对外投资增加所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量和上年同期相比下降 108.57%，主要是因为公司于 2009 年首次公开发行（A 股）股票，发行募集资金总额为 1,200,360,000 元所致。

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额较上年同期大幅度下降，主要是因为公司对外投资增加及 2009 年公司首次公开发行（A 股）股票募集资金到位所致。

## 5、偿债能力分析

财务指标	2010 年	2009 年	2010 年比 2009 年同比 增长	2008 年
流动比率（倍）	3.68	7.32	-49.73%	1.71
速动比率（倍）	3.18	6.08	-47.72%	0.96
资产负债率（母公司）	18.57%	10.86%	70.99%	30.58%

报告期内，公司流动比率和速动比率分别较上年同期下降 49.73%、47.72%。主要是因为公司尚未支付给影视片联合摄制方的分账款、尚未支付的影视片发行费用及尚未支付的对外投资款使得公司流动负债较上年同期大幅增加所致。

报告期内，母公司资产负债率较上年同期增长 70.99%，主要是因为母公司尚未支付电影片联合摄制方的分帐款、尚未支付的电影片发行费用及尚未支付的对外投资款使得母公司流动负债较上年同期大幅增加所致。



## 6、资产运营能力分析

财务指标	2010 年	2009 年	2010 年比 2009 年同比 增长	2008 年
应收帐款周转率（次）	3.19	3.14	1.59%	2.74
存货周转率（次）	2.23	1.26	76.98%	1.12
总资产周转率（次）	0.57	0.53	7.55%	0.94

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

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

报告期内，公司总资产周转率和上年相比有所提高，表明公司的经营状况良好，全部资产的管理质量及运营效率有所提高。

## 7、薪酬分析

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

### （四）、主要无形资产情况

#### 1、土地使用权

截至报告期末，公司无土地使用权。

#### 2、商标权

截至报告期末，公司商标注册情况如下：

序号	商标名称	状态	注册号/申请号	类别
1	HUAYI BROTHERS	已注册	4567289	9
2	<b>华谊兄弟</b> HUAYI BROTHERS	已注册	4567290	15
3	<b>华谊兄弟</b> HUAYI BROTHERS	已注册	4567291	16
4	<b>华谊兄弟</b> HUAYI BROTHERS	已注册	4567292	21
5	<b>华谊兄弟</b>	待审中	4564242	9
6	<b>华谊兄弟</b>	已注册	4564243	35
7	<b>华谊兄弟</b>	已注册	4564244	36

8	华谊兄弟	待审中	4564245	41
9	华谊兄弟	已注册	4564246	42
10	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	已注册	4567296	38
11	华谊兄弟 HUAYI BROTHERS	已注册	4567095	43
12	HUAYI BROTHERS	已注册	4567293	25
13	HUAYI BROTHERS	已注册	4567294	35
14	HUAYI BROTHERS	已注册	4567295	36
15	HUAYI BROTHERS	已注册	4567297	41
16	HUAYI BROTHERS	已注册	4567298	42
17	华谊	已注册	5433734	9
18	华谊	待审中	5433738	35
19	华谊	待审中	5433740	41
20	华谊	已注册	5433741	42
21	华谊 HUAYI	已注册	5433735	15
22	华谊 HUAYI	已注册	5433736	16
23	华谊 HUAYI	已注册	5433737	21
24	华谊 HUAYI	已注册	5433739	38
25	華 誼 兄 弟	已注册	5734829	36
26	華 誼 兄 弟	已注册	5734830	40
27	華 誼 兄 弟	已注册	5734831	16
28	HYBR BROTHERS	已注册	5734832	40
29	HYBR BROTHERS	已注册	5734833	9
30	HYBR BROTHERS	已注册	5734834	41
31	HYBR BROTHERS	已注册	5734835	38
32	HYBR BROTHERS	已注册	5734836	36
33	HYBR BROTHERS	待审中	5734837	35
34	HYBR BROTHERS	已注册	5734838	16

35	華 誼 兄 弟	待审中	5734848	41
36	華 誼 兄 弟	已注册	5735508	38
37	H.BROTHERS	待审中	8402759	9
38	H.BROTHERS	待审中	8402768	16
39	H.BROTHERS	待审中	8402783	35
40	H.BROTHERS	待审中	8402806	38
41	H.BROTHERS	待审中	8402807	36
42	H.BROTHERS	待审中	8402822	40
43	H.BROTHERS	待审中	8402852	41
44	H.BROTHERS	待审中	8543770	9
45	H.BROTHERS	待审中	8547988	41
46	華 誼 兄 弟	待审中	8487815	41
47	華 誼 兄 弟	待审中	8543805	9
48	華 誼 兄 弟	待审中	8547981	41
49	華 誼 兄 弟	待审中	8487749	9

### 3、著作权

(1) 报告期内，公司及全资子公司、孙公司增加拥有电视剧著作权如下：

序号	作品名称	发行许可证	共有人或其他第三方权利限制	取得方式	是否办理著作权登记
1	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	正在申请办理中
2	梦想光荣1942	(川)剧审字(2010)第004号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	无
3	我的孩子我的家	(粤)剧审字(2010)第028号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	无
4	英雄荣耀	(广剧)剧审字(2010)第026号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	无

			北京金影城广告有限公司		
5	追捕	(京) 剧审字 (2010) 第 043 号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	无
6	拯救女兵 司徒慧	(云) 剧审字 (2010) 第 008 号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	无
7	风声传奇	(津) 剧审字 (2010) 第 006 号	浙江华谊兄弟影业投资有限公司	创作取得	无
8	大时代	(京) 剧审字 (2010) 第 056 号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	创作取得	无
9	理发师	(浙) 剧审字 (2010) 第 020 号	浙江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	无

(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的情况如下:

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	狄仁杰之 通天帝国	电审故字 (2010) 第 088 号	华谊兄弟传媒股份有限公司 华谊兄弟国际发行有限公司 (香港)	创作取得	正在申请办理中
2	唐山大地震	电审故字 (2010) 第 058 号	唐山广播电视传媒有限公司 中国电影集团公司 华谊兄弟传媒股份有限公司 上海电影 (集团) 有限公司 上海电影制片厂 浙江影视 (集团) 有限公司 寰亚电影有限公司 (香港) 英皇影业有限公司 (香港)	创作取得	登记号为: 2010-H-0 29219
3	非诚勿扰 II	电审故字 (2010) 第 128 号	华谊兄弟传媒股份有限公司 北京冯小刚影视文化工作室 浙江影视 (集团) 有限公司 英皇影业有限公司 (香港) 华谊兄弟国际有限公司 (香港)	创作取得	无
4	歌舞青春	电审故字 (2010) 第 063 号	上海电视传媒公司 华谊兄弟传媒股份有限公司 迪士尼 HSM 中国制作有限公司 (香港)	创作取得	无
5	线人	电审故字 (2010) 第 077 号	银都机构有限公司 华谊兄弟传媒股份有限公司	创作取得	无

			司 英皇影业有限公司（香港）		
6	西风烈	电审故字（2010） 第 098 号	联能传媒有限公司 华谊兄弟传媒股份有限公司 北京亚环时代传媒投资有限公司 北京盟将威影视文化有限公司 浙江金球影业有限公司 东川国际文化传媒（北京） 有限责任公司	创作取得	正在申请办理中
7	老夫子之 小水虎传 奇	电审动字（2010） 第 08 号	华谊兄弟传媒股份有限公司 老夫子控股公司 博美电影制作有限公司	创作取得	无

#### 4、业务经营许可

截至报告期末，公司、全资子公司及全资孙公司拥有的业务经营许可证如下：

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期限
1	电影发行经营许可证	证发字第（2011） 006 号	华谊兄弟传媒股份有限公司	国产影片发行	国家广电总局	2013 年 1 月 24 日
2	广播电视节目制作经营许可证	浙字第 195 号	华谊兄弟传媒股份有限公司	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行	浙江省广电局	2012 年 3 月 12 日
3	广播电视节目制作经营许可证	京字第 591 号	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	动画片、电视综艺、专题片、的制作、发行	北京市广电局	2012 年 2 月 10 日
4	广播电视节目制作经营许可证	浙字第 348 号	浙江华谊兄弟天意影视有限公司	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行	浙江省广电局	2012 年 7 月 15 日
5	营业性演出许可证	京市演 501 号	北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	经营演出及经纪业务	北京市文化局	2011 年 12 月 31 日
6	营业性演出许可证	京市演 18 号	北京华谊兄弟音乐经纪有限公司（现更名为“北京华谊兄弟文化发展有限公司”）	经营演出及经纪业务	北京市文化局	2011 年 12 月 31 日
7	音像制品经营许可证	京批 20090081 号	北京华谊兄弟音乐有限公司	批发、零售	北京市新闻出版局	2019 年 12 月 13 日
8	广播电视节目制作经营许可证	浙字第 699 号	浙江华谊兄弟影业投资有限公司	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复	浙江省广电局	2012 年 3 月 12 日

				制、发行		
--	--	--	--	------	--	--

### (五)、主要控股子公司的经营情况及业绩

截止报告期末，公司拥有 12 家全资或控股子公司及孙公司，4 家参股公司，公司权益性投资结构如下：

#### 1、公司全资或控股公司、参股公司的基本情况如下：

公司名称	注册时间	注册地址	经营范围	与公司的法律关系
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	2007 年 9 月 4 日	北京市朝阳区朝外大街丰联广场 A 座 906 室	从事文化经纪业务；经营演出及经纪业务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；影视策划；广告设计、制作；图文设计、制作；从事体育经纪业务。	全资子公司
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	2008 年 1 月 3 日	北京市怀柔区杨宋镇和平路 10 号 316 室	制作、发行动画片、电视综艺、专题片。投资管理；影视服装道具、影视器材租赁；组织文化艺术交流活动；制作、代理、发行广告；企业形象策划；承办展览展示；会议服务摄影、摄像服务；影视制作技术培训；影视文化信息咨询、投资咨询、商务信息咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	全资子公司
华谊兄弟影院投资有限公司	2008 年 5 月 4 日	北京市朝阳区朝外大街丰联广场 A 座 908 室	影院及院线投资；数字电影技术开发与技术服务；企业管理；信息咨询；项目策划；设计、制作、代理、发布各类广告。	全资子公司
华谊兄弟国际有限公司	2008 年 4 月 18 日	香港皇后大道中 15 号置地广场告罗士打大厦 39 层	从事电影、电视剧、电视节目的制作、发行、营销	全资子公司
北京华谊兄弟音乐有限公司	2004 年 11 月 2 日	北京市顺义区天竺地区温榆河大堤楼台段 1 号	音像制品批发，音乐艺术创作；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。	全资子公司
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。）	全资孙公司

浙江华谊兄弟天意影视有限公司	2006 年 8 月 1 日	浙江横店影视产业实验区商务楼	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布：影视广告。	全资孙公司
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。	全资孙公司
北京华谊兄弟文化发展有限公司	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。	全资孙公司
北京华谊视觉传媒广告有限公司	2008 年 7 月 1 日	北京市怀柔区杨宋镇和平路 10 号 182 室	设计、制作、代理、发布广告。	控股孙公司
北京华谊巨人信息技术有限公司	2010 年 12 月 6 日	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 6761 房间	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。	控股子公司
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	2010 年 12 月 16 日	上海市松江区玉树路 269 号 5 号楼 2598 室	文化艺术活动交流与策划，设计、制作、代理、发布各类广告，影视服装、器材、道具租赁，摄影摄像，影视领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，电脑图文设计、制作（除网页），商务信息咨询（除经纪），会展服务，礼仪服务，企业管理咨询，企业形象策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）。	控股子公司
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	2008 年 10 月 27 日	南京市锁金村 8 号	为文艺演出、晚会、艺术节、大赛等进行策划、组织活动，演出咨询，舞台工程施工，舞美设计制作，灯光音响设计、租赁，舞台灯光、音响器材、体育用品销售。	参股公司
北京掌趣科技股份有限公司	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	参股公司

			定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	2010年7月16日	北京市朝阳区广顺北大街16号院2号楼地下一层、地上四层部分	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。	参股公司
上海星浩股权投资中心（有限合伙）	2010年11月18日	上海市浦东新区金海路3288号4幢B318室	股权投资，股权投资管理，实业投资，投资管理，投资咨询，商务信息咨询，财务咨询（不得从事代理记账），会展服务。	参股公司

## 2、公司全资或控股公司及参股公司 2010 年度主要财务数据：

单位：人民币(万元)

公司名称	注册资本	资产总额	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	100.00	6,033.63	5,079.43	10,672.61	4,425.81	4,291.59
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	44,520.00	50,518.51	45,305.74	24,320.25	205.86	429.54
浙江华谊兄弟天意影视有限公司	1,500.00	9,747.03	904.87	1,722.83	-1,015.52	-733.06
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2,000.00	11,405.17	3,679.86	6,094.30	2,211.91	1,679.86
华谊兄弟国际有限公司	0.89	3,281.93	2,612.76	1,102.76	-836.34	-836.78
华谊兄弟影院投资有限公司	17,966.32	19,814.87	14,597.77	-	-545.48	-549.56
北京华谊视觉传媒广告有限公司	933.30	4,293.24	2,171.88	5,951.15	400.26	449.77
华谊兄弟重庆影院管理有限公司	1,000.00	6,352.16	303.56	788.66	-696.52	-696.44
北京华谊兄弟音乐有限公司	596.94	2,208.99	737.73	2,955.67	703.58	760.81
北京华谊兄弟文化发展有限公司	50.00	162.61	124.55	852.22	-238.73	-238.73
北京华谊巨人信息技术有限公司	2,500.00	2,500.00	2,500.00	-	-	-
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	500.00	500.05	498.69	0.05	-1.31	-1.31
蓝海华谊国际文化传播江苏有限责任公司	1,000.00	4,361.77	1,170.09	5,024.95	132.21	136.42
北京掌趣科技股份有限公司	12,274.50	17,984.90	16,707.79	11,730.89	4,602.41	4,023.85
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	1,000.00	5,665.71	801.14	1,324.59	-198.86	-198.86



### 3、报告期内，公司取得控股公司的情况

(1) 报告期内，公司于 2010 年 5 月 13 日与华友数码传媒科技有限公司签署了《股权转让协议》，以人民币 3,445 万元收购华友数码传媒科技有限公司所持有北京华谊兄弟音乐有限公司 51% 的股权，本次股权转让后，公司持有北京华谊兄弟音乐有限公司 51% 的股权。公司于 2010 年 6 月 7 日与北京兄弟盛世企业管理有限公司签署了《股权转让协议》，以人民币 2,086 万元收购北京兄弟盛世企业管理有限公司所持有的北京华谊兄弟音乐有限公司 35% 的股权，同日，与北京齐心伟业文化发展有限公司签署了《股权转让协议》，以人民币 834.4 万元收购北京齐心伟业文化发展有限公司持有的北京华谊兄弟音乐有限公司 14% 的股权，自上述股权收购完成后，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，有利于公司产业结构的完善，挖掘和扩展影视资源，有利于提高公司盈利能力。

(2) 报告期内，公司于 2010 年 9 月与高淑芝、赵磊签订《合作协议》，公司与高淑芝共同投资人民币设立华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司，华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司注册资本为人民币 500 万元，其中公司出资人民币 300 万元，持有华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司 60% 的股权。公司完成对华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司的投资后，进一步拓展了业务空间，进一步完善了公司产业链。

(3) 报告期内，公司于 2010 年 12 月 6 日与上海巨人网络科技有限公司、上海巨焱网络科技有限公司、上海征途信息技术有限公司、北京华谊巨人信息技术有限公司签署《投资并购项目框架协议书》。公司以人民币 5,725 万元从上海征途信息技术有限公司收购北京华谊巨人信息技术有限公司 51% 的股权，本次股权转让完成后，公司在北京华谊巨人信息技术有限公司所持有的股权比例为 51%。公司与北京华谊巨人信息技术有限公司的其他股东上海巨人网络科技有限公司、上海巨焱网络科技有限公司按持股比例共同向北京华谊巨人信息技术有限公司增加注册资本人民币 2,500 万元，其中公司增加投资人民币 1,275 万元，增资完成后，北京华谊巨人信息技术有限公司的注册资本增加至人民币 5,000 万元。公司完成对北京华谊巨人信息技术有限公司的收购及增资后，将全面开展网络游戏业务，主要是经营“万王之王”产品、研发新产品。本项目的实施是完善公司产业链的需要，是充分利用电影品牌及影响力的需要，是进入盈利能力较强的娱乐内

容领域的需要,是公司与一流的游戏企业进行战略合作的需要。

#### 4、报告期内，对公司净利润影响达到 10%的单个子公司的经营数据

(1) 报告期内，公司全资孙公司浙江华谊兄弟影业投资有限公司主要经营数据

单位：人民币（元）

项目	2010 年度	2009 年度	2010 年比 2009 年 同比增长
总资产	114,051,659.73	-	-
净资产	36,798,628.49	-	-
项目	2010 年度	2009 年度	2010 年比 2009 年 同比增长
主营业务收入	60,493,040.55	-	-
主营业务利润	22,119,050.18	-	-
净利润	16,798,628.49	-	-

浙江华谊兄弟影业投资有限公司由公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司出资于 2010 年 3 月成立，主营业务是电视剧的制作、发行和衍生业务。

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

单位：人民币（元）

项目	2010 年度	2009 年度	2010 年比 2009 年 同比增长
总资产	60,336,289.42	69,920,408.24	-13.71%
净资产	50,794,287.33	57,030,465.22	-10.93%
项目	2010 年度	2009 年度	2010 年比 2009 年 同比增长
主营业务收入	106,726,095.40	91,330,620.64	16.86%
主营业务利润	44,258,050.44	39,418,296.64	12.28%
净利润	42,915,922.06	29,500,166.68	45.48%

公司全资子公司北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司主营业务为艺人经纪

及服务业务。报告期内，时代经纪业务规模扩大，艺人数量增加。公司期末总资产较上年同期分别下降 13.71%，主要原因为公司货币资金及应收账款的减少所致；公司净资产较上年同期下降 10.93%，主要是因为公司于报告期内向母公司分配利润，并支付股利所致。主营业务收入、主营业务利润及净利润均比上年同期有所增长。

## （六）、公司核心竞争优势

2010 年度公司的核心竞争力没有发生重大变化。公司的核心竞争优势是对影视、文化资源强大的整合能力。公司目前已经培养和聚集了一批优秀的影视业人才，打造了较为完善的集影视业及艺人经纪业为一体的产业链，建立了一套行之有效的运营管理机制，积累了一批长期稳定的战略合作伙伴，从而确立了公司在产业链完整性、运营机制完善性、企业品牌、专业人才的培养和储备以及合作伙伴资源丰富性等方面的全方位竞争优势。“华谊兄弟”品牌平台的全方位竞争优势，进一步引领了金牌制片人、大牌导演和知名演员等重要影视、文化资源在公司平台上与公司业务的高效结合，从而构成了公司整合影视、文化资源的核心竞争能力。

### 1、产业链的优势

公司是目前国内唯一一家将电影、电视和艺人经纪三大业务板块实现有效整合的传媒企业，是业内产业链最完整、影视资源最丰富的公司之一。在公司统一平台的整体运作下，电影、电视剧的制作、发行业务与艺人经纪业务形成了显著的协同效应。

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

同时，公司在发展电影、电视剧、艺人经纪三大业务板块的同时，也已经开始着手投资建设影院，逐渐进入影院管理领域，进一步扩大和完善了公司的产业链。

### 2、运营体系的优势

公司通过多年的丰富实践，将国外传媒产业成熟先进的管理理念与中国传媒

产业运作特点及产业现状相结合，将公司各业务环节以模块化和标准化的方式进行再造，主要包括“收益评估+预算控制+资金回笼”为主线的综合性财务管理模块、强调专业分工的“事业部+工作室”的弹性运营管理模块以及强调“营销与创作紧密结合”的创作与营销管理模块等。

通过贯穿始终并行之有效的财务管理、组织管理、创作管理（服务管理）、营销管理和人才管理等管理措施来确保各业务模块在具有一定管理弹性的基础上得以标准化运作，进而保证整个业务运作体系的规范化和高效率。

### 3、公司品牌的优势

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

### 4、专业人才的优势

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

### 5、合作伙伴的优势

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

## 二、对公司未来的展望

### （一）、公司面临的市场竞争格局及行业发展趋势

#### 1、公司面临的市场竞争格局

##### （1）电影行业的竞争格局

随着文化体制改革的不断深入和监管环境的日趋宽松，包括公司在内的民营电影企业正逐步发展壮大为国内电影行业的重要力量，以往国有企业垄断电影市场的格局在国家政策的日益松动下已被打破，民营企业已经可以涉足电影产业的绝大多数领域。

影片的总数量分布呈现平均化的市场格局，影片市场价值分布则呈现寡头垄断的市场格局。我国目前仍有数十家传统国有电影制片单位，每年生产近百部

以特定主题材为主题的影片，承担较多的舆论宣传职能，另外有几百家小型民营电影公司，每年累计出品数百部小制作影片，这两类电影公司导致我国电影市场产量分布比较平均。少数起步较早的大型电影企业掌控了大多数的电影制作和发行资源，在国产大片市场形成了较高的市场进入壁垒，这使得电影市场价值分布呈现寡头垄断竞争格局。

### （2）电视剧行业的竞争格局

随着文化体制改革的不断深入，国家对电视剧制作业务的准入许可逐步放松，行业准入门槛较低使从事电视剧制作业务的企业数量较多，市场集中度较低，竞争比较充分。

近年来电视剧市场一直处于整体供大于求的局面，细分市场供求不均衡的现象比较明显。

我国电视剧制作公司数量众多，实力差距也很大。细分市场的不平衡将进一步加剧市场竞争，扩大公司之间的实力差距，中小规模的电视剧制作机构将被逐步淘汰出局，能够形成较大产能的大型电视剧制作机构将逐步成为电视剧制作市场的主导，市场集中度也将因此而提高。

### （3）艺人经纪及相关服务业的竞争格局

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

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

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

## 2、行业发展趋势

### （1）电影行业的发展趋势

随着我国文化体制改革的不断深入，电影市场的开放程度也必须不断提高。

许多新竞争主体的进入，在一定程度上改变了市场现有竞争格局，从而降低了电影行业的平均利润水平。同时也为电影业实现快速发展提供了良好机遇，为国产电影营造了一个较为宽松和有利的发展环境。

随着电影整体市场环境的不断改善和日趋成熟，市场资源向大型电影企业倾斜的趋势将更为明显，这使得具有资金、人才优势的大型电影企业的盈利能力在竞争加剧的市场环境中仍能在较长时间保持较高水平。而且，国内电影市场对高质量国产大片的需求仍将长期旺盛，国产大片将具备良好的票房前景，国产大片在市场上能够继续保持较高的利润水平。国家对文化体制建设和文化产业发展的重视，

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

### （2）电视剧行业的发展趋势

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

随着电视剧制作成本的逐年增加，生产优秀的高质量电视剧成为提高电视剧行业利润水平的关键，优秀的电视剧作品能够提高电视台收视率，增加电视广告收入，电视台广告收入的增加以及电视台对电视剧播出力度的加大，会提高对优质电视剧作品的采购数量和采购金额，从而推动投资制作方加大电视剧投入，出品高质量的电视剧中。电视剧制作质量的差异化将导致不同档次的电视剧企业之间利润水平的差异化，从而有利于电视剧市场的优胜劣汰和健康发展。

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

### （3）艺人经纪及相关服务业发展趋势

拥有较强的影视制作资源和发行实力的艺人经纪公司才具有核心竞争力，才能培养和吸引一流的演艺人才，影视制作业务和艺人经纪业务的有机结合代表

着我影视艺人经纪服务业的发展方向。

在国民经济快速增长的背景下，企业的名人品牌代言意识不断提高，影视业和演艺界的商业活动大幅增长，这些都为艺人经纪服务创造了较大的市场需求。因此，艺人经纪服务业在未来一段时间内仍将保持相对较高的利润水平。

## （二）、实现发展战略和经营计划可能遇到的风险因素和应对措施

### 1、产业政策风险

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

### 2、税收优惠及政府补助政策风险

公司报告期内依据国家相关政策享受了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。

### （三）、公司发展战略

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

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

公司将全力构建综合性娱乐媒体集团的全新形象和综合实力，努力实现成为

“中国首屈一指的影视娱乐传媒集团”的总体发展目标。

**(四)、2011 年公司经营计划**

**1、业务发展计划**

(1)、电影业务，计划在 2011 年上映的电影如下：

公映的电影名称（暂定）	公映档期
《老夫子之小水滸传奇》	2011年春节档
《新少林寺》	
《全球热恋》	2011年或公司根据具体情况 另行调整档期
《时空地道》	
《雪花密扇》	
《画皮2》	

目前有个别影片尚在审批及洽谈中，总经理将根据市场与审批情况进行调整。

(2)、电视剧业务，公司计划在 2011 年形成收入的电视剧主要包括：

项目名称（暂定）	计划集数
《圣天门口》	40
《远去的飞鹰》	30
《非诚勿扰》	30
《大丽家的往事》	30
《追捕 2》	30
《中国血》	30
《追逃》	30
《三八年那年》	30
《谎言》	30
《大时代》	33
《娘 2》	40
《天下父母》	34
《黑玫瑰白玫瑰》	32
《最后一枪》	32
《秀秀的男人》	35
《钢魂》	34
《夫妻那点事》	30

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

### (3) 艺人经纪业务

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

### (4) 影院业务

公司计划 2011 年开业影院 8 家,分别位于重庆、武汉、合肥、哈尔滨、沈阳、上海、咸宁、北京等城市。公司还将继续开发新项目,不排除与现有影院、院线公司洽谈合作。

### (5) 新业务拓展

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

## 2、人力资源开发计划

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

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

未来几年将重点引进、培养和储备以下几方面的人才:

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

## 3、国际合作计划

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

公司作为国内领先的、具有一定海外业务拓展能力的电影企业，在国产电影海外发行方面积累了较为丰富的实践经验。公司将通过建立和培养国际化的海外事业团队，通过与海外电影企业长期良好的合作来进一步拓展海外发行渠道资源及网络，逐步建立在国际市场的品牌和信誉，积极推动国产电影走向世界。

4、进一步完善公司治理结构计划

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

5、资金需求及使用计划

公司将结合自身资源和管理能力，尽快提高影视剧出品量，扩大知名演艺人才储备，延伸现有业务链并开拓新的收入和利润增长点。2011 年公司将合理安排募集资金的使用，将优化和改善公司财务结构，提升公司资本实力，有助于公司成长性和自主创新能力的增强，从而为公司未来发展起到积极和重要的推动作用。

三、报告期内，公司投资情况：

(一)、募集资金使用情况：

单位：人民币（万元）

募集资金总额		120,036.00		本年度投入募集资金总额		46,385.11				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		71,760.04				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本年度实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)		是否达到预计效益				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目										
电影制作	否	23,480.00	23,480.00	10,651.32	23,480.00	100.00%	-	4,352.60	是	否

电视剧制作	否	38,520.00	38,520.00	20,538.29	33,060.25	85.83%	-	5,326.76	是	否
影院投资项目	否	12,966.32	12,966.32	5,940.59	5,991.89	46.21%	-	-785.93	不适用	否
承诺投资项目小计	-	74,966.32	74,966.32	37,130.20	62,532.14	-	-	8,893.43	-	-
超募资金投向										
收购北京华谊兄弟音乐有限公司股权	否	6,365.40	6,365.40	6,365.40	6,365.40	100.00%	-	468.15	是	否
收购北京华谊巨人信息技术有限公司 51% 股权	否	7,000.00	7,000.00	2,862.50	2,862.50	40.89%	-	-	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	13,365.40	13,365.40	9,227.90	9,227.90	-	-	468.15	-	-
合计	-	88,331.72	88,331.72	46,358.10	71,760.04	-	-	9,361.58	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	影院投资项目本期亏损的原因为影院成立不久，前期运营成本及费用较高。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司超募资金为 52,823.87 万元。根据公司 2009 年 7 月 20 日股东大会决议和《招股说明书》，其中 12,966.32 万元用于影院投资项目，截至报告期末公司已累计投入 5,991.89 万元，投入运营的影院为三家。2010 年 5 月 13 日，公司第一届董事会第 26 次会议及 2010 年 6 月 7 日，公司第一届董事会第 28 次会议分别审议通过了《超募资金使用计划的议案》，使用超募资金 6,365.40 万元，收购北京华谊兄弟音乐公司全部股权。截至报告期末，股权收购已经完成。2010 年 12 月 6 日公司第一届董事会第 32 次会议审议通过了《关于超募资金使用计划（三）》的议案，公司决定使用超募资金 7,000 万元以收购股权及增资的方式控股北京华谊巨人信息技术有限公司。截至报告期末，公司已支付 2,862.50 万元，股权收购已经完成。截至报告期末，公司超募资金余额为 37,604.48 万元。									
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 日公司第一次股东临时大会，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，公司第一届董事会第 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。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	电视剧投资、影院投资按募集资金使用计划分年度投入。									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金帐户，公司考虑使用部分超募资金用于投资、收购、兼并与公司主营业务相关的同行业，周边产业或上下游的公司、企业或实体项目；考虑使用部分超募资金用于增加影院投资项目的开发建设；考虑使用部分超募资金用于其它									



	与公司主营业务相关的项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## (二)、报告期非募集资金重大投资项目

1、报告期内，公司于 2010 年 6 月 18 日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《股权转让及投资协议》。公司以人民币 7,350 万元从北京掌趣科技有限公司的股东姚文彬、叶颖涛、邓攀、杨闯购买北京掌趣科技有限公司 12.25% 的股权，本次股权转让完成后，公司在北京掌趣科技持有的股权比例为 12.25%。公司向北京掌趣科技有限公司增资人民币 7,500 万元，其中人民币 125 万元用于增加北京掌趣科技有限公司的注册资本，人民币 7,375 万元转为北京掌趣科技有限公司的资本公积金。本次增资完成后，北京掌趣科技有限公司的注册资本由人民币 1,000 万元增加至 1,125 万元，公司在北京掌趣科技有限公司所持有的股权比例增加至 22%。之后，北京掌趣科技有限公司经过改制及股权重组等事项，截至报告期末，公司持有北京掌趣科技股份有限公司 20.97% 的股权。公司通过投资手机游戏公司，顺应了技术潮流和用户的需求，有利于进一步提升公司经营效益，符合全体股东的利益。

2、报告期内，公司的子公司华谊兄弟影院投资有限公司于 2010 年 5 月 24 日与北京市电影股份有限公司正式签署《合作协议》，公司与北京市电影股份有限公司共同投资设立北京新影联华谊兄弟影院有限公司，经营位于北京望京华彩商业中心的影院。北京新影联华谊兄弟影院有限公司注册资本为人民币 1,000 万元，其中公司通过子公司华谊兄弟影院投资有限公司出资人民币 450 万元，持有北京新影联华谊兄弟影院有限公司 45% 的股权。公司通过和强势院线以参股方式合作进入影院领域，可以加快公司在影院领域发展速度，从而进一步完善产业布局，提高盈利能力。

3、报告期内，公司于 2010 年 9 月与高淑芝、赵磊签署《合作协议》，公司与高淑芝共同投资人民币设立华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司，华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司注册资本为人民币 500 万元，其中公司出资人民币 300 万元，持有华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司 60% 的股权。公司

完成对华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司的投资后，进一步拓展了业务空间，进一步完善了公司产业链。

4、报告期内，公司通过子公司华谊兄弟影院投资有限公司于 2010 年 12 月与上海星浩投资管理有限公司及其他投资者签署《上海星浩股权投资中心（有限合伙）之有限合伙协议》，公司与上海星浩投资管理有限公司及其他投资者共同投资设立上海星浩股权投资中心（有限合伙），其中公司通过子公司华谊兄弟影院投资有限公司出资人民币 1 亿元，持有上海星浩股权投资中心（有限合伙）3.7643%的股权。本项目的投资进一步拓展了业务空间，完善了公司产业链的需要。

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

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

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

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

（一）、报告期财务会计报告审计情况

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，对本公司 2010 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）、公司会计政策、会计估计变更以及会计差错更正的说明

公司无会计政策变更事项、无会计估计变更事项、无重要前期差错更正事项。

#### 五、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

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

（二）董事会及股东大会决议执行情况

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

（一）董事会专业委员会运行情况

详见：第七节公司治理结构 二、（三）董事会各委员会履职情况。

## 六、利润分配或资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，2010 年度实现归属于母公司股东的净利润 149,205,362.61 元，根据公司章程的规定，提取 10% 的法定盈余公积金 19,187,370.81 元，加上年初未分配利润 125,556,884.72 元，减去 2009 年利润分配 50,400,000.00 元，截止 2010 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 205,174,876.52 元。公司年末资本公积金余额 979,120,914.66 元。

公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：拟以现有总股本 33,600 万股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），共计派发现金 6,720 万元；拟以现有总股本 33,600 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 8 股，共计转增股本 26,880 万股。

## 第四节 重要事项

### 一、报告期内，重大诉讼、仲裁事项

1、2007 年 9 月 20 日，公司与北京世纪伙伴文化传媒有限公司（“世纪伙伴”）及北京亚环影音制作有限公司（“亚环公司”）签订《30 集电视连续剧（在人间）的投资合约书》，约定公司与世纪伙伴共同出资拍摄电视剧《在人间》，投资比例为公司 60%，世纪伙伴 40%，版权收益按投资比例分配，版权由世纪伙伴和公司共同享有。2008 年 3 月 25 日，公司、世纪伙伴、亚环公司及公司子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司（“华谊娱乐”）签署变更协议，约定原合同的权利义务转由公司与华谊娱乐共同承担。2009 年 4 月 20 日，华谊娱乐与世纪伙伴签署《补充协议（三）》，约定世纪伙伴享有其投资款 30% 的固定收益，收益分配时间于 2009 年 12 月 31 日前一次性支付，此后，世纪伙伴公司不再享有该剧的版权。

因上述合同的履行纠纷，世纪伙伴向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求法院判决华谊娱乐给付 640 万元、赔偿经济损失（以 640 元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率计算，自 2010 年 1 月 1 日起至给付之日止），并承担本案诉讼费。华谊娱乐答辩称：世纪伙伴公司未按合同约定的期限支付投资款，故不应取得相应的收益。北京市朝阳区人民法院于 2010 年 9 月 19 日作出一审判决：华

谊娱乐于本判决生效之日起十日内给付世纪伙伴 640 万元；华谊娱乐于本判决生效之日起十日内赔偿世纪伙伴利息损失（以 640 元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率计算，自 2010 年 1 月 1 日起至给付之日止）。

华谊娱乐不服一审判决，向北京市第二中级人民法院提起上诉，二审法院于 2011 年 1 月 20 日作出终审判决：驳回上诉，维持原判。截至报告日，本案已进行执行阶段。

2、除上述重大诉讼、仲裁事项外，截止报告期末，无其他需说明的重大诉讼、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已全部过户	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 05 月 28 日	3,445.00	3,269.49	238.76	0.00	否	不适用	是	是
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	0.00	0.00	163.85	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	834.00	0.00	0.00	65.54	否	不适用	是	是
姚文彬、叶颖涛、邓攀、杨闯	北京掌趣科技有限公司 22% 的股权	2100 年 06 月 29 日	14,850.00	0.00	0.00	0.00	否	不适用	是	是
上海征途信息技术有限公司	北京华谊巨人信息技术有限公司	2010 年 12 月 31 日	5,725.00	4,450.00	0.00	0.00	否	不适用	是	是

	公司 51%的股 权									
--	------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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为2010年6月-12月。营业收入2,208.15万元占公司营业总收入的2.06%，净利润468.15万元，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。

截至报告期末，公司持有北京掌趣科技有限公司（改制后更名为“北京掌趣科技股份有限公司”）20.97%的股权。

3、报告期内，公司于2010年12月6日使用剩余超募资金人民币7,000万元，以收购股权及增资的方式取得北京华谊巨人信息技术有限公司51%的股权。公司完成对北京华谊巨人信息技术有限公司的收购及增资后，将全面开展网络游戏业务。本次项目投资是完善公司产业链的需要,是充分利用电影品牌及影响力的需要,是进入盈利能力较强的娱乐内容领域的需要,是公司与一流的游戏企业进行战略合作的需要。

截至报告期末，北京巨人信息技术有限公司已经注册成立。

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

序号	公告日期	公告编号	披露内容	披露报刊及网站
1	2010.1.19	2010-001	第一届董事会第 22 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
2	2010.1.19	2010-002	关于召开 2010 年第一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
3	2010.1.19	2010-003	第一届监事会第 5 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
4	2010.1.25	2010-004	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	2010.1.28	2010-005	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	2010.1.29	2010-006	重大事项公告	中国证监会指定信息披露网站
7	2010.2.1	2010-007	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证监会指定信息披露网站
8	2010.2.3	2010-008	2010 年第一次临时股东大会决议公告	中国证监会指定信息披露网站
9	2010.2.25	2010-009	2009 年度业绩快报	中国证监会指定信息披露网站
10	2010.3.16	2010-010	重大事项公告	中国证监会指定信息披露网站
11	2010.3.25	2010-011	第一届董事会第 23 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
12	2010.3.25	2010-012	第一届监事会第 6 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
13	2010.3.25	2010-013	关于召开 2009 年度股东大会通知的公告	中国证监会指定信息披露网站
14	2010.3.25	2010-014	关于举办 2009 年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	2010.4.16	2010-015	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	2010.4.20	2010-016	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	2010.4.21	2010-017	2010 年第一季度报告	中国证监会指定信息披露网站
18	2010.4.23	2010-018	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	2010.5.14	2010-019	第一届董事会第 25 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
20	2010.5.15	2010-020	第一届董事会第 26 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
21	2010.5.15	2010-021	关于超募资金使用计划的公告	中国证监会指定信息披露网站
22	2010.5.26	2010-022	第一届董事会第 27 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
23	2010.5.26	2010-023	关于公司治理专项活动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	2010.6.8	2010-024	第一届董事会第 28 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
25	2010.6.8	2010-025	关于超募资金使用计划的公告	中国证监会指定信息披露网站
26	2010.6.8	2010-026	关联交易及对外投资公告	中国证监会指定信息披露网站
27	2010.6.8	2010-027	关于召开 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	2010.6.22	2010-028	第一届董事会第 29 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
29	2010.6.22	2010-029	对外投资公告	中国证监会指定信息披露网站

30	2010.6.22	2010-030	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	2010.6.24	2010-031	1、2010 年第二次临时股东大会决议公告	中国证监会指定信息披露网站
32	2010.7.16	2010-032	关于完成工商变更登记的公告	中国证监会指定信息披露网站
33	2010.8.7	2010-033	重大事项公告	中国证监会指定信息披露网站
34	2010.8.19	2010-034	第一届董事会第 30 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
35	2010.8.19	2010-035	关于变更募集资金存放专用账户的公告	中国证监会指定信息披露网站
36	2010.8.19	2010-036	第一届监事会 8 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
37	2010.8.19	2010-037	2010 年半年度报告	中国证监会指定信息披露网站
38	2010.9.2	2010-038	重大事项公告	中国证监会指定信息披露网站
39	2010.10.16	2010-039	2010 年三季度业绩快报	中国证监会指定信息披露网站
40	2010.10.27	2010-040	2010 年第三季度报告	中国证监会指定信息披露网站
41	2010.10.28	2010-041	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	中国证监会指定信息披露网站
42	2010.11.29	2010-042	重大事项公告	中国证监会指定信息披露网站
43	2010.12.8	2010-043	第一届董事会第 32 次会议决议公告	中国证监会指定信息披露网站
44	2010.12.8	2010-044	关于超募资金使用计划(三)的公告	中国证监会指定信息披露网站
45	2010.12.30	2010-045	董事会换届选举及征集候选人公告	中国证监会指定信息披露网站
46	2010.12.30	2010-046	监事会换届选举及征集候选人公告	中国证监会指定信息披露网站

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股东变动及股东情况（截止 2010 年 12 月 31 日）

#### （一）、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	134,400,000	80.00%			126,000,000	-115,635,000	10,365,000	144,765,000	43.08%
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	-115,455,000	-3,791,000	116,273,000	34.61%
其中：境内非国	3,899,841	2.32%				-3,899,841	-3,899,841	0	0.00%

有法人持股						1	1		
境内自然人持股	116,164,159	69.15%			111,664,000	-111,555,159	108,841	116,273,000	34.61%
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	-180,000	14,156,000	28,492,000	8.48%
二、无限售条件股份	33,600,000	20.00%			42,000,000	115,635,000	157,635,000	191,235,000	56.92%
1、人民币普通股	33,600,000	20.00%			42,000,000	115,635,000	157,635,000	191,235,000	56.92%
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%

(二)、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
王忠军	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	6,912,000	13,824,000	20,736,000	首发承诺	2010-10-30
江南春	5,904,000	11,808,000	5,904,000	0	首发承诺	2010-10-30
鲁伟鼎	5,904,000	11,808,000	5,904,000	0	首发承诺	2010-10-30
虞锋	4,954,000	2,477,000	4,954,000	7,431,000	首发承诺	2010-10-30
王育莲	4,550,000	9,100,000	4,550,000	0	首发承诺	2010-10-30
高民	3,680,000	7,360,000	3,680,000	0	首发承诺	2010-10-30
孙晓璐	3,600,000	7,200,000	3,600,000	0	首发承诺	2010-10-30
冯小刚	2,880,000	5,760,000	2,880,000	0	首发承诺	2010-10-30
张纪中	2,160,000	4,320,000	2,160,000	0	首发承诺	2010-10-30
葛根塔娜	720,000	1,440,000	720,000	0	首发承诺	2010-10-30
梁笑笑	720,000	1,440,000	720,000	0	首发承诺	2010-10-30
李冰冰	360,000	720,000	360,000	0	首发承诺	2010-10-30
任振泉	360,000	720,000	360,000	0	首发承诺	2010-10-30
蒋燕鸣	360,000	720,000	360,000	0	首发承诺	2010-10-30
陈磊	210,000	420,000	210,000	0	首发承诺	2010-10-30
罗海琼	540,000	1,080,000	540,000	0	首发承诺	2010-10-30
黄晓明	1,800,000	3,600,000	1,800,000	0	首发承诺	2010-10-30
唐炬	900,000	1,800,000	900,000	0	首发承诺	2010-10-30
赵静	5,000,000	10,000,000	5,000,000	0	首发承诺	2010-10-30
张毅	5,000,000	10,000,000	5,000,000	0	首发承诺	2010-10-30
史方敏	540,000	1,080,000	540,000	0	首发承诺	2010-10-30

张涵宇	360,000	720,000	360,000	0	首发承诺	2010-10-30
胡可	360,000	720,000	360,000	0	首发承诺	2010-10-30
胡明	360,000	180,000	360,000	540,000	首发承诺	2010-10-30
吴毅	360,000	720,000	360,000	0	首发承诺	2010-10-30
康洪雷	360,000	720,000	360,000	0	首发承诺	2010-10-30
罗兰	200,000	400,000	200,000	0	首发承诺	2010-10-30
李琳	180,000	360,000	180,000	0	首发承诺	2010-10-30
何琢言	180,000	360,000	180,000	0	首发承诺	2010-10-30
陈思成	180,000	360,000	180,000	0	首发承诺	2010-10-30
袁涛	100,000	200,000	100,000	0	首发承诺	2010-10-30
王小伟	90,000	180,000	90,000	0	首发承诺	2010-10-30
胡晓峰	90,000	180,000	90,000	0	首发承诺	2010-10-30
刘艳	80,000	160,000	80,000	0	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	160,000	80,000	0	首发承诺	2010-10-30
张彦萍	80,000	160,000	80,000	0	首发承诺	2010-10-30
张大军	60,000	120,000	60,000	0	首发承诺	2010-10-30
崔艳	40,000	80,000	40,000	0	首发承诺	2010-10-30
马长瑜	40,000	80,000	40,000	0	首发承诺	2010-10-30
伊庆华	40,000	80,000	40,000	0	首发承诺	2010-10-30
赵莹	40,000	20,000	40,000	60,000	首发承诺	2010-10-30
王端	40,000	80,000	40,000	0	首发承诺	2010-10-30
葛卫东	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
赵源成	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
王芳	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
陈翠莹	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
付霞	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
徐建华	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
丁亚芳	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
娄睿	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
朱墨	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
李秀秀	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
宗帅	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
周嗣伟	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
黄烽	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
张雪妹	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
郭娜	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
周冰冰	30,000	60,000	30,000	0	首发承诺	2010-10-30
李波	170,000	200,000	170,000	140,000	首发承诺	2010-10-30
孙晔	20,000	40,000	20,000	0	首发承诺	2010-10-30
张利	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2010-10-30
袁行华	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2010-10-30
王颖	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2010-10-30
杨蓓	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2010-10-30
常海云	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2010-10-30
李爱国	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2010-10-30
吴贵琪	10,000	20,000	10,000	0	首发承诺	2010-10-30
刘凤	10,000	10,000	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
王冬梅	30,000	30,000	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30

王松岑	10,000	10,000	10,000	10,000	首发承诺	2010-10-30
李玥嘉	30,000	30,000	30,000	30,000	首发承诺	2010-10-30
王莉	10,000	10,000	10,000	10,000	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	2010-1-30
合计	134,400,000	115,635,000	126,000,000	144,765,000	—	—

二、报告期末前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表：

单位：股

股东总数						30,112
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	7.34%	24,648,000	20,736,000	0	
鲁伟鼎	境内自然人	3.51%	11,808,000	0	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	
虞锋	境内自然人	2.95%	9,908,000	7,431,000	0	
江南春	境内自然人	2.45%	8,235,000	0	0	
赵静	境内自然人	2.38%	8,000,000	0	0	
中国农业银行-大成创新成长混合型证券投资基金 (LOF)	境内非国有法人	1.83%	6,160,429	0	0	
王育莲	境内自然人	1.36%	4,586,100	0	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		
鲁伟鼎	11,808,000			人民币普通股		
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		
江南春	8,235,000			人民币普通股		
赵静	8,000,000			人民币普通股		
中国农业银行-大成创新成长混合型证券投资基金 (LOF)	6,160,429			人民币普通股		
王育莲	4,586,100			人民币普通股		
中国银行-大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	4,364,345			人民币普通股		
张纪中	4,320,000			人民币普通股		
高民	4,168,000			人民币普通股		
马云	3,912,000			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 王忠军、王忠磊为一致行动人；王育莲、虞锋伟母子关系。其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>(2) 前十名无限售条件股东之关系未获悉。</p>					

### 三、证券发行与上市情况

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

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

### 四、控股股东及实际控制人的情况介绍

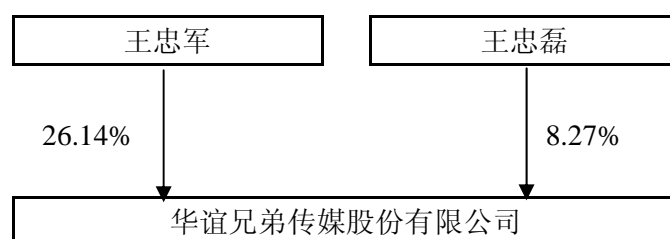
#### (一)、公司控股股东情况

截止 2010 年 12 月 31 日，王忠军先生持有公司 87,816,000 股为公司的控股股东。王忠军，男，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1960 年出生，美国纽约州立大学大众传媒硕士。现任公司董事长，北京兄弟联合投资有限公司董事兼总经理，北京掌趣科技股份有限公司副董事长。

#### (二)、公司实际控制人情况

截止 2010 年 12 月 31 日，公司的实际控制人为王忠军先生和王忠磊先生。王忠军、王忠磊为兄弟关系，也是公司的创始股东。截止 2010 年 12 月 31 日，王忠军持股 26.14%，为公司第一大股东，王忠磊持股 8.27%，为公司第二大股东，两人合计持股 34.41%，王忠军担任公司董事长，北京兄弟联合投资有限公司董事兼总经理，北京掌趣科技股份有限公司副董事长。王忠磊担任公司董事及总经理，北京兄弟联合投资有限公司董事。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：





### 五、其他持股 10%以上（含 10%）的股东情况

除王忠军外，公司无其他持股比例 10% 以上的股东。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王忠军	董事长	男	50	2008 年 01 月 21 日	第二届董事会选举产生之日	43,908,000	87,816,000	资本公积转增股本	78.00	否
王忠磊	董事	男	40	2008 年 01 月 21 日	第二届董事会选举产生之日	13,896,000	27,792,000	资本公积转增股本	201.30	否
刘晓梅	董事	女	48	2008 年 01 月 21 日	第二届董事会选举产生之日	0	0		0.00	否
马云	董事	男	46	2008 年 01 月 21 日	第二届董事会选举产生之日	13,824,000	24,648,000	资本公积转增股本	0.00	否
虞锋	董事	男	47	2008 年 01 月 21 日	第二届董事会选举产生之日	4,954,000	9,908,000	资本公积转增股本	0.00	否
胡明	董事会秘书	女	39	2008 年 01 月 21 日	第二届董事会选举产生之日	360,000	720,000	资本公积转增股本	47.81	否
王兵	独立董事	男	42	2008 年 01 月 21 日	第二届董事会选举产生之日	0	0		6.00	否
张大维	独立董事	男	56	2008 年 01 月 21 日	第二届董事会选举产生之日	0	0		6.00	否
YING WU (吴鹰)	独立董事	男	51	2008 年 01 月 21 日	第二届董事会选举产生之日	0	0		6.00	否
谭智	监事	男	55	2008 年 01 月 21 日	第二届监事会选举产生之日	0	0		0.00	否
薛桂枝	监事	女	66	2008 年 01 月 21 日	第二届监事会选举产生之日	0	0		0.00	否

				月 21 日	会选举产生之日					
赵莹	监事	女	28	2008 年 01 月 21 日	第二届监事会选举产生之日	40,000	60,000	资本公积转增股本	14.36	否
徐佳	财务总监	女	36	2010 年 04 月 01 日	新一届高管聘任之日	80,000	160,000	资本公积转增股本	22.81	否
合计	-	-	-	-	-	77,062,000	151,104,000	-	382.28	-

## (二)、董事、监事、高级管理人员最近 5 年主要工作经历

### 1、董事会成员

王忠军先生，董事长，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1960 年出生，美国纽约州立大学大众传媒硕士。历任国家物资总局物资出版社摄影记者、中国永乐文化发展总公司广告部经理、北京华谊兄弟广告公司总经理、北京华谊兄弟影业投资有限公司董事长。现任公司董事长，北京兄弟联合投资有限公司董事兼总经理。

王忠磊先生，董事兼总经理，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1970 年出生，大专学历。历任中国机电设备总公司职员、北京华谊展览广告公司行政总监、北京华谊兄弟广告有限公司副总经理、北京华谊兄弟影业投资有限公司副总经理。现任公司董事兼总经理、北京兄弟联合投资有限公司董事。

刘晓梅女士，董事，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1962 年生，本科学历。曾任北京农场局商业公司会计。现任北京兄弟联合投资有限公司董事。现任公司董事。

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

虞锋先生，董事，中国国籍，拥有新加坡居留权，1963 年出生，哲学硕士。中欧工商学院 EMBA。曾任上海教育学院讲师、上海市政府公务员；曾任职于上海（中旅）集团、上海元禾信息技术有限公司；上海聚众目标传媒有限公司创始人。现任公司董事、上海云峰投资管理有限公司法定代表人及上海广电电气（集

团) 股份有限公司董事等。

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

王兵先生，独立董事，中国国籍，1968 年出生，工商管理硕士。曾任中创公司项目经理、新民生控股有限公司总裁、鼎天资产管理有限公司董事长兼 CEO。现任公司独立董事、鼎天资产管理有限公司董事长等。

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

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

## 2、监事会成员

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

薛桂枝女士，监事，中国国籍，1944 年出生，中国电影家协会会员，台湾电影学会理事。历任职于吉林省辽源煤矿、北京电影洗印厂、历任文化部电影局办公室主任、国家广播电影电视总局电影局办公室主任、中国电影合作公司副总经理(主持工作)、中国电影合作公司总经理、中国电影基金会常务副会长、北

京银梦影视艺术有限公司总经理。现任公司监事。

赵莹女士，职工监事，中国国籍，1982 年出生，大专学历。曾任八一质量体系认证中心行政文员。现任公司人力资源经理及职工监事。

### 3、高级管理人员

王忠磊先生，公司总经理。简历详见“本节一、(二)、(1) 董事会成员”。

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

徐佳女士，公司财务总监、证券事务代表，中国国籍，1974 年出生，学士学位。曾任华谊兄弟传媒股份有限公司娱乐营销事业部财务总监。现任公司财务总监及证券事务代表。

### (三)、董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	公司职务	在其他公司担任职位		兼职单位与公司 关联关系
		公司名称	职务	
王忠军	董事长	北京兄弟联合投资有限公司	董事兼总经理	同一实际控制人控制
		北京掌趣科技股份有限公司	副董事长	关联自然人王忠军担任董事参股公司
马云	副董事长	Alibaba Group Holding Limited	董事局主席/ 首席执行官	关联自然人马云担任董事
		阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	董事长	
		浙江淘宝网络有限公司	执行董事	
		阿里巴巴（中国）软件有限公司	董事长	
		淘宝网络技术（上海）有限公司	董事长	
		杭州阿里巴巴广告有限公司	执行董事	
		杭州阿里创业投资有限公司	执行董事	
		淘宝（中国）软件有限公司	董事长	
		淘宝（中国）网络科技有限公司	执行董事	
		支付宝（中国）网络技术有限公司	董事长	
		杭州阿里科技有限公司	执行董事	
		支付宝软件（上海）有限公司	董事长	
		支付宝（中国）信息技术有限公司	董事长	
		北京新雅在线信息技术有限公司	董事长	
		阿里巴巴（广州）网络技术有限公司	董事长	
		杭州阿里妈妈网络技术有限公司	董事长	
		浙江阿里巴巴电子商务有限公司	董事长	
		阿里巴巴（中国）有限公司	董事长	
阿里软件（上海）有限公司	董事长			
阿里巴巴科技(北京)有限公司	董事长			

		北京兄弟盛世企业管理有限公司	董事	
		阿里云计算有限公司	执行董事	
		上海传富网络科技有限公司	董事长	
		阿里软件（杭州）有限公司	董事长	
		浙江淘宝科技有限公司	董事长	
		浙江阿里软件科技有限公司	董事长	
		浙江口碑网络技术有限公司	董事长	
		杭州口口相传网络技术有限公司	执行董事	
		国风因特软件（北京）有限公司	董事长	
		北京雅虎网信息技术有限公司	董事长	
		北京阿里巴巴信息技术有限公司	执行董事	
		Alibaba Group Treasury Limited	董事	
		Alibaba.com Limited	董事长(非执行董事)	
		Tao Bao Holding Limited	董事	
		AliPay E-Commerce Corp.	董事	
		Alimama Limited	董事	
		Alisoft Holding Limited	董事	
		Koubei Holding Limited	董事	
		China Y Holding Limited	董事	
		SOFTBANK CORP.	董事	
		Alibaba Investment Limited	董事	
		浙江梦溪投资有限公司	董事	
		传富（成都）科技有限公司	董事长	
		传富（杭州）置业有限公司	董事长	
		成都淘宝科技有限公司	执行董事	
		阿里巴巴（成都）教育软件有限公司	董事	
		阿里巴巴（成都）软件技术有限公司	董事	
		阿里巴巴（中国）教育科技有限公司	董事	
		浙江阿里巴巴小额贷款股份有限公司	董事长	
		杭州淘宝信息技术有限公司	执行董事	
		传云网络技术（深圳）有限公司	董事长	
		传云科技（深圳）有限公司	董事长	
		浙江淘宝商城技术有限公司	董事长	
		杭州传富网络科技有限公司	董事长	
		Alibaba Group Properties Limited	董事	
		Alternate Solutions Management Limited	董事	
		Neptune Finance Limited	董事	
		Yunfeng Capital Limited	董事	
		The Nature Conservancy	董事	
		Nammu Finance Limited	董事	
		Nammu Investment Holdings Limited	董事	
		深圳壹基金公益基金会	董事	
王忠磊	董事、总经理	北京兄弟联合投资有限公司	董事	同一实际控制人控制
刘晓梅	董事	北京兄弟联合投资有限公司	董事	同一实际控制人控制
虞锋	董事	上海广电电气（集团）有限公司	董事	关联自然人虞锋担任董事及法定代表人
		Giant Interactive Group, Inc.	董事	
		上海云锋投资管理有限公司	法定代表人	

胡明	董事、副总经理、董事会秘书	Creative Ray Venture Ltd	董事	关联自然人胡明担任董事
		蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	董事	
		北京新影联华谊兄弟影院有限公司	董事	
王兵	董事	鼎天资产管理有限公司	董事长	关联自然人王兵担任董事
		中国汇源果汁集团有限公司	独立董事	
		北京万通地产股份有限公司	独立董事	
		中金投资管理有限公司	董事	
		碧生源控股有限公司	董事	
张大维	董事	中审亚太会计师事务所	副所长	关联自然人张大维担任副所长
YING WU (吴鹰)	董事	中泽嘉盟投资有限公司	董事长	关联自然人 YING WU (吴鹰) 担任董事长
谭智	监事	北极光创投投资	合伙人	关联自然人谭智任合伙人
薛桂枝	监事	北京银梦影视艺术有限公司	总经理	关联自然人薛桂枝担任总经理
		中国电影基金会	常务副会长	关联自然人薛桂枝担任常务副会长

**(四)、现任董事、监事、高级管理人员报告期报酬情况**

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

独立董事的津贴依据 2008 年 4 月 11 日召开的股东大会通过的《关于确定独立董事年度津贴标准的议案》为原则确定。

2、现任董事、监事和高级管理人员 2010 年度报酬情况

单位：人民币（元）

姓名	职务	2010 年度报酬总额	是否在股东单位或关联单位领取薪酬
王忠军	董事长	780,000.00	否
王忠磊	董事、总经理	2,012,984.22	否
刘晓梅	董事	-	否
马云	副董事长	-	否
虞锋	董事	-	否
胡明	董事、副总经理、董事会秘书	478,140.00	否
王兵	独立董事	60,000.00	否

张大维	独立董事	60,000.00	否
YING WU (吴鹰)	独立董事	60,000.00	否
谭智	监事	-	否
薛桂枝	监事	-	否
赵莹	监事	143,570.00	否
徐佳	财务总监、证券事务代表	228,120.00	否

### (五)、报告期内公司董事、监事和高级管理人员变动情况

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。

### (六)、报告期内公司核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员没有发生变动。

## 二、公司员工情况

(一)、截止 2010 年 12 月 31 日，公司员工（含全资子公司，不包含控股及参股公司）的专业结构、受教育程度情况如下：

### 1、员工专业结构

时间	2010 年 12 月 31 日	
专业结构	人数	比例
管理人员	49	10.61%
制作人员	48	10.39%
发行、营销人员	172	37.23%
行政、财务人员	86	18.61%
艺人经纪人员	107	23.16%
合计	462	100.00%

## 2、员工受教育程度

时间	2010 年 12 月 31 日	
受教育程度	人数	比例
硕士以上	18	3.90%
本科学历	244	52.81%
大专学历	130	28.14%
大专以下学历	70	15.15%
合计	462	100%

(二)、公司没有需承担费用的离退休员工。

## 第七节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

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

#### 1、关于股东与股东大会：

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

#### 2、关于公司与控股股东：

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



### 3、关于董事和董事会：

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

### 4、关于监事和监事会：

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

### 5、关于绩效评价与激励约束机制：

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

### 6、关于信息披露与透明度：

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

## 二、报告期内股东大会、董事会运作情况及独立董事履行情况

### （一）、股东大会运作情况

报告期内，共召开了 3 次股东大会，每次股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议纪录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作。股东大会有关情况如下：

1、2010 年 2 月 3 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会，会议审议并一致通过了《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》、《关于华谊兄弟传媒股份有限公司首次公

开发行后注册资本变更及公司章程修订的议案》。本次会议决议公告于 2010 年 2 月 3 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

2、2010 年 4 月 19 日，公司召开 2009 年度股东大会，会议审议并一致通过了《2009 年度报告（全文及摘要）》、《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司审计机构的议案》。本次会议决议公告于 2010 年 4 月 20 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

3、2010 年 6 月 23 日，公司召开 2010 年第二次临时股东大会，会议审议并一致通过了《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》、《关于修订公司章程的议案》。本次会议决议公告于 2010 年 6 月 24 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

## （二）、董事会运作情况

### 1、报告期内，公司董事出席董事会的情况

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

### 2、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开 11 次董事会，每次会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作。董事会有关情况如下：

(1) 2010 年 1 月 15 日，公司召开第一届董事会第 22 次会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《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》、《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》。本次会议决议公告于 2010 年 1 月 19 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(2) 2010 年 3 月 24 日, 公司召开第一届董事会第 23 次会议, 9 名董事出席了会议。会议审议通过了《2009 年年度报告(全文和摘要)》、《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度总经理工作报告》、《2009 年度独立董事述职报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《2010 年年度工作计划》、《2009 年度内部控制自我评价报告》、《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《2009 年度财务报告》、《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》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司审计机构的议案》、《关于自 2010 年 4 月 1 日起更换公司财务总监的议案》、《关于提议召开公司 2009 年年度股东大会的议案》。本次会议决议公告于 2010 年 3 月 25 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(3) 2010 年 4 月 19 日, 公司召开第一届董事会第 24 次会议, 9 名董事出席了会议。会议审议通过了《华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年第一季度季度报告》。本次会议审议的 2010 年第一季度季度报告于 2010 年 4 月 21 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(4) 2010 年 5 月 12 日, 公司召开第一届董事会第 25 次会议, 9 名董事出席了会议。会议审议通过了《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》。本次会议决议公告于 2010 年 5 月 14 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(5) 2010 年 5 月 13 日, 公司召开第一届董事会第 26 次会议, 9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于公司超募资金使用计划的议案》。本次会议决议公告于 2010 年 5 月 15 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(6) 2010 年 5 月 24 日, 公司召开第一届董事会第 27 次会议, 9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于公司治理专项活动自查报告和整改计划的议案》、《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》、《华谊兄弟传媒股份有限公司内部审计制度》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》、《关于修订〈

信息披露管理制度》的议案》、《关于明确董事长和总经理职责和权限的议案》、《关于修订公司章程的议案》。本次会议决议公告于 2010 年 5 月 26 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(7) 2010 年 6 月 7 日，公司召开第一届董事会第 28 次会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》、《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》、《关于提议召开公司 2010 年第二次临时股东大会的议案》。本次会议决议公告于 2010 年 6 月 8 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(8) 2010 年 6 月 18 日，公司召开第一届董事会第 29 次会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于参股投资北京掌趣科持有限公司的议案》、《关于公司治理专项活动整改报告的议案》。本次会议决议公告于 2010 年 6 月 22 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(9) 2010 年 8 月 17 日，公司召开第一届董事会第 30 次会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年半年度报告（全文和摘要）》、《华谊兄弟传媒股份有限公司内幕信息知情人管理制度》、《关于变更募集资金存放专用账户的议案》。本次会议决议公告于 2010 年 8 月 19 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(10) 2010 年 10 月 26 日，公司召开第一届董事会第 31 次会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年第三季度季度报告》。本次会议审议的 2010 年第三季度季度报告于 2010 年 10 月 27 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

(11) 2010 年 12 月 6 日，公司召开第一届董事会第 32 次会议，9 名董事出席了会议。会议审议通过了《关于公司超募资金使用计划（三）的议案》。本次会议决议公告于 2010 年 12 月 8 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

### **（三）、董事会各委员会履职情况**

#### **1、战略委员会履职情况**

报告期内，战略委员会根据公司发展战略和外部环境政策的变化，分析公司所处行业市场的现状，研究讨论公司目前所处的风险和机遇，制定出符合公司发展的规划和战略。同时，对公司重要的投资项目的实施进度提出调整意见，保证公司稳定持续的发展。

## 2、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开1次会议，会议主要提出公司2009年年度财务报告的审阅意见、听取财务负责人关于财务状况及经营成果的汇报等议案。

## 3、薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会依据公司 2010 年度主要财务指标和经营目标的完成情况以及公司董事、监事、高级管理人员的发行履职情况，对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬进行了考核。公司在 2010 年年度报告披露的董事、监事及高级管理人员所得薪酬，均是依据公司有关薪酬管理制度为原则确定并实施的，独立董事的津贴是依据公司股东大会通过的独立董事津贴标准为准确定的。

## 4、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会根据《提名委员会工作细则》的规定共召开了 1 次会议，会议主要审议了《关于提名徐佳为公司新任财务总监的议案》。提名委员会认真研究高级管理人员如何适应公司未来发展的要求，提出了相应建议，并就如何进一步增强公司综合管理能力，补充高级管理人员进行了广泛的调研。

### （四）、独立董事履行职责情况

2010 年，公司独立董事能够严格按照《公司法》和《公司章程》等规定，认真勤勉地履行职责，按时参加报告期内的董事会会议和股东大会会议，对各项议案进行认真审议和表决，对公司的生产经营状况、管理和内部控制等制度建设及执行情况、董事会决议执行情况进行检查。独立董事能够严格按照有关规定，对各项议案进行认真审议和表决，并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，不受公司和公司主要股东的影响，切实维护了公司和中小股东的利益。

#### 1、报告期内，独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年召开董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
YING WU (吴鹰)	11	11	0	0	否
王兵	11	11	0	0	否
张大维	11	11	0	0	否

报告期内，公司三名独立董事均能恪尽职守、忠实勤勉地履行独立董事的职责。认真审议报告期内公司召开的董事会表决事项，提出积极建议。对需要独立

董事发表独立意见的事项，均能审慎地发表意见，在公司规范运作，科学决策，完善监督机制，维护中小股东权益等方面发挥了积极作用。

## 2、报告期内，公司独立董事对公司有关事项处理情况

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

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

## 三、公司“五分开”情况及独立性

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

### 1、业务独立情况

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

### 2、人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在违法兼职情形，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司专职工作并领取薪酬，未在实际控制人所控制的其他企业中担任职务或领取薪酬，也不存在自营或为他人经营与本公司相同或相似业务的情形。公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

### 3、资产完整情况

本公司资产独立于公司股东。公司具备完善的生产系统、辅助生产系统和配

套设施，合法拥有与生产经营相关的办公场所、设备等重要资产的所有权或使用权，也拥有注册商标、著作权等无形资产。公司资产与股东个人财产严格区分，不存在公司资金、资产被股东占用的情况。

#### 4、机构独立情况

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

#### 5、财务独立情况

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

### 四、公司内部控制制度的建立健全情况

#### (一)、重要的内部控制制度的建立和健全情况

根据相关法律法规和证券监管部门的要求，公司持续加强内部控制制度建立和完善工作。公司已经建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保办法》、《关联交易管理办法》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》等重要的内部控制制度，严格遵照相关制度执行。报告期内，公司的关联交易符合公平、公正、公开的原则，并履行了严格的审批手续；对募集资金实行专项存储，保证了募集资金的专款专用，杜绝挪用募集资金的情况；提高公司对外投资和对外担保的安全性，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失；明确了公司重大内部信息的报告、传递责任，内幕信息未公开前相关知情人的保密义务，并明确规定了公司信息披露义务人，信息披露内部等事项。

## （二）、内部控制检查监督部门的设置情况

公司成立了董事会下属的审计委员会，审计委员会有三名成员，全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任主任，并有一名独立董事为会计专业人士。审计委员会主要负责公司的内部、外部审计的监督工作，监督公司的内部审计制度及其实施情况。

## （三）、董事会对内部控制的工作安排

2011 年度，公司董事会将按照《企业内部基本规范》的要求，进一步完善公司内部控制。董事会审计委员会持续监督公司的内部审计制度的完善和内部审计工作的开展，关注公司内控制度的建设及执行。董事会审计委员会将定期召开会议，审议公司审计部审核的募集资金的使用情况报告和工作总结，报告公司的内部审计工作情况。审计部负责实施内部审计工作，持续评价内部控制有效性，并向审计委员会报告。

## （四）、公司内部控制自我评价的相关意见

报告期内，针对公司财务报告、信息披露、关联交易、对外担保等事务相关的内部控制制度的建立和实施情况进行审查，公司出具了《华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告》，并提交公司第一届董事会第 35 次会议审议通过，公司独立董事、监事、保荐机构及会计师事务所对该报告发表了意见（该报告刊登在 2011 年 3 月 11 日中国证监会指定信息披露网站上）。

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

监事会对公司内部控制自我评价的意见：公司按照《公司法》、《证券法》以及深圳证券交易所有关创业板上市公司的有关规定，进一步完善公司各项内控制度，并根据法律法规和公司实际情况变化适时地对各项管理制度进行修订，完善公司法人治理结构，建立公司规范运行的内部控制环境。保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，保护了公司资产的安全、完整，维护了公司及股东的利益。公司内部控制组织机构完整，内部控制重点活动执行及监督充分有效。



监事会、独立董事关于《华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告》的意见刊登在 2011 年 3 月 11 日中国证监会指定信息披露网站上。公司保荐机构中信建投证券有限责任公司为《华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年年度内部控制自我评价报告》出具保荐意见认为：公司的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度和执行情况基本符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》等相关法律法规和证券监管部门的要求；公司在各中介机构的协助下，治理规范程度不断提高，将重点加强对内控的监督检查，进一步完善内控体系；公司在所有重大方面保持了与企业业务经营及管理相关的有效的内部控制；公司董事会出具的《2010 年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

《中信建投证券有限责任公司关于华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见》刊登在 2011 年 3 月 11 日中国证监会指定信息披露网站上。

中瑞岳华会计师事务所有限公司对 2010 年 12 月 31 日与财务报表相关的公司内部控制有效性的认定进行了鉴证，出具了《关于华谊兄弟传媒股份有限公司内部控制鉴证报告》（中瑞岳华专审字【2011】第 0460 号）认为：“未发现华谊传媒兄弟传媒股份有限公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中与财务报表编制相关的内容与我们对华谊兄弟传媒股份有限公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。”

中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的《关于华谊兄弟传媒股份有限公司内部控制鉴证报告》刊登在 2011 年 3 月 11 日中国证监会指定信息披露网站上。

#### （五）、公司内部控制相关情况的披露表

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		

1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告, 公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	详见本节之“ (三) 1、 <b>审计委员会履行职责情况”。</b>	
四、公司认为需要说明的其他情况(如有)	无	

## 第八节 监事会报告

2010 年度, 公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规规定和要求, 认真履行和独立行使监事会的监督职权和职责。监事会对公司经营情况、财务状况、重大决策、股东大会召开程序以及董事、高级管理人员履行情况等方面实施了有效监督, 较好地保障了公司股东权益、公司利益和员工的合法利益, 促进了公司规范化运作。

### 一、监事会会议的召开情况

2010 年度, 公司共召开过 5 次监事会会议, 会议召开和决议情况如下:

1、2010 年 1 月 15 日, 公司召开第一届监事会第 5 次会议, 3 名监事出席了会议。会议审议通过了《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运营项目时采用向全资子公司增资方式拨付募集资金的议案》。本次会议决议公告于 2010 年 1 月 19 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

2、2010 年 3 月 24 日, 公司召开第一届监事会第 6 次会议, 3 名监事出席了会议。会议审议通过了《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《2009 年度内部控制自我评价报告》、《2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司审计机构的议案》、《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》、《2009 年度财务报告》、《2009 年年度报告及其

摘要》。本次会议决议公告于 2010 年 3 月 25 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

3、2010 年 4 月 19 日，公司召开第一届监事会第 7 次会议，3 名监事出席了会议。会议审议通过了《华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年第一季度季度报告》。本次会议审议的 2010 年第一季度季度报告于 2010 年 4 月 21 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

4、2010 年 8 月 17 日，公司召开第一届监事会第 8 次会议，3 名监事出席了会议。会议审议通过了《华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年半年度报告（全文和摘要）》。本次会议决议公告于 2010 年 8 月 19 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

5、2010 年 10 月 26 日，公司召开第一届监事会第 9 次会议，3 名监事出席了会议。会议审议通过了《华谊兄弟传媒股份有限公司 2010 年第三季度季度报告》。本次会议审议的 2010 年第三季度季度报告于 2010 年 10 月 27 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上。

## 二、监事会对公司报告期内有关事项的独立意见

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

### 1、公司依法运作情况

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

### 2、公司财务情况

报告期内，监事会对财务状况和经营成果进行了检查，认为公司财务制度健全、内控制完善、财务状况良好。2010 年度财务报告真实、客观反映了公司的财务状况和经营成果。

### 3、公司募集资金实际使用情况

报告期内，在募集资金的使用管理上，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的要求对募集资金进行使用和管理，募集资金的使用符合募投项目的综合需要，不存在违规使用募集资金的行为，不存在改变募集资金使用计划和损害股东利益的情形，不影响募集资金投资项目的进展，符合中国证监会、深圳证券交易所关于募集资金使用的相关规定。报告期内，没有发生变更募集资金投资项目及用途的情况。

### 5、公司关联交易情况

监事会依照《公司章程》、《公司关联交易管理办法》的要求对公司 2010 年度发生的关联交易进行了监督和核查，认为：2010 年度公司发生的关联交易决策程序符合《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件和《公司章程》、《公司关联交易管理办法》的规定；关联交易公允公正，未发现有损害公司和非关联股东利益的情形。

### 6、公司对外担保情况

监事会依据《公司章程》、《公司对外担保办法》的要求对公司 2010 年度发生的担保情况进行监督和检查，认为：公司在 2010 年度不存在对外担保事项。

### 7、对内部控制自我评价报告的意见

监事会对董事会关于公司 2010 年度内部控制的自我评价报告发表如下审核意见：2010 年度，公司按照《公司法》、《证券法》以及深圳证券交易所有关创业板上市公司的有关规定，制订并完善了各项内控制度，形成了比较完善的公司治理框架文件，并根据法律法规和公司实际情况变化适时修订完善，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运行的内部控制环境。保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，保护了公司资产的安全、完整，维护了公司及股东的利益。公司内部控制组织机构完整，内部控制重点活动执行及监督充分有效。

## 第九节 财务报告

中瑞岳华会计师事务所有限公司对公司 2010 年的财务状况进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告（中瑞岳华审字[2011]第 00783 号）。

审计报告、会计报表、报表附注如下：

### 华谊兄弟传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华谊兄弟传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2011 年 3 月 10 日

## 合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	846,586,741.58	1,070,787,520.27
结算中心存款	-	-
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	457,684,217.74	195,226,464.59
预付款项	106,324,538.99	101,686,385.43
应收利息	945,104.55	689,266.67
应收股利	-	-
其他应收款	19,599,948.84	9,375,145.42
存货	226,277,380.41	281,961,671.10
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	4,196,471.07	-
<b>流动资产合计</b>	<b>1,661,614,403.18</b>	<b>1,659,726,453.48</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售的金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	9,526,730.52	6,042,299.99
长期股权投资	183,686,459.25	4,651,555.74
投资性房地产	-	-
固定资产	68,673,518.92	30,715,809.66
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	77,194,922.45	-
长期待摊费用	6,593,186.21	7,091,857.74
递延所得税资产	14,535,494.57	2,311,299.99
其他非流动资产	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>360,210,311.92</b>	<b>50,812,823.12</b>
<b>资产合计</b>	<b>2,021,824,715.10</b>	<b>1,710,539,276.60</b>

公司法定代表人：王忠军

主管会计工作的负责人：徐佳

会计机构负责人：徐佳

## 合并资产负债表（续）

2010 年 12 月 31 日

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
<b>流动负债：</b>		
短期借款	-	5,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付帐款	253,731,119.75	92,671,236.87
预收账款	81,579,715.87	97,437,854.26
应付职工薪酬	2,523,799.67	1,821,784.88
应交税费	41,425,734.00	23,877,640.11
应付利息	-	11,357.50
应付股利	-	-
其他应付款	72,318,903.47	5,815,907.54
一年内到期的长期负债	-	-
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>451,579,272.76</b>	<b>226,635,781.16</b>
<b>非流动负债：</b>		
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	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>451,579,272.76</b>	<b>226,635,781.16</b>
<b>股东权益（所有者权益）：</b>		
股本（或实收资本）	336,000,000.00	168,000,000.00
资本公积	979,120,914.66	1,174,638,663.68
减：库存股	-	-
盈余公积	31,795,511.98	12,608,141.17
一般风险准备	-	-
未分配利润	205,174,876.52	125,556,884.72
外币报表折算差额	-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>1,552,091,303.16</b>	<b>1,480,803,689.57</b>
少数股东权益	18,154,139.18	3,099,805.87
<b>股 东 权 益 合 计</b>	<b>1,570,245,442.34</b>	<b>1,483,903,495.44</b>
<b>负 债 和 股 东 权 益 合 计</b>	<b>2,021,824,715.10</b>	<b>1,710,539,276.60</b>

公司法定代表人：王忠军

主管会计工作的负责人：徐佳

会计机构负责人：徐佳



## 合并利润表

2010 年度

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,071,714,030.96</b>	<b>604,137,674.61</b>
其中：营业收入	1,071,714,030.96	604,137,674.61
<b>二、营业总成本</b>	<b>890,213,662.97</b>	<b>499,828,556.14</b>
其中：营业成本	565,541,866.67	324,708,326.99
营业税金及附加	33,535,784.30	26,411,891.25
销售费用	232,032,579.83	88,322,033.16
管理费用	58,266,708.79	36,531,948.25
财务费用	-12,259,954.69	10,456,912.18
资产减值损失	13,096,678.07	13,397,444.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”填列）	-	-
投资收益（损失以“－”填列）	1,034,903.51	-2,717,091.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,034,903.51	-2,717,091.36
<b>三、营业利润（亏损以“－”填列）</b>	<b>182,535,271.50</b>	<b>101,592,027.11</b>
加：营业外收入	14,537,920.82	15,468,383.64
减：营业外支出	6,733,112.56	1,657,027.14
其中：非流动资产处置损失	105,309.24	5,515.97
<b>四、利润总额（亏损以“－”填列）</b>	<b>190,340,079.76</b>	<b>115,403,383.61</b>
减：所得税费用	40,330,383.84	31,427,789.88
<b>五、净利润（净亏损以“－”填列）</b>	<b>150,009,695.92</b>	<b>83,975,593.73</b>
归属于母公司股东的净利润	149,205,362.61	84,552,593.53
少数股东损益	804,333.31	-576,999.80
<b>六、每股收益</b>		
（一）基本每股收益	0.44	0.32
（二）稀释每股收益	0.44	0.32
<b>七、其他综合收益</b>	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	<b>150,009,695.92</b>	<b>83,975,593.73</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	149,205,362.61	84,552,593.53
归属于少数股东的综合收益总额	804,333.31	-576,999.80

公司法定代表人：王忠军

主管会计工作的负责人：徐佳

会计机构负责人：徐佳

## 合并现金流量表

2010 年度

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：人民币  
元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	948,947,401.67	651,905,854.99
收到的税费返回	10,232,681.24	-
收到的其他与经营活动有关的现金	47,509,930.50	25,759,528.50
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,006,690,013.41</b>	<b>677,665,383.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	530,833,452.25	439,315,736.50
支付给职工以及为职工支付的现金	57,436,931.01	40,891,397.36
支付的各项税费	87,072,222.36	47,947,584.17
支付的其他与经营活动有关的现金	239,992,003.90	97,370,119.04
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>915,334,609.52</b>	<b>625,524,837.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>91,355,403.89</b>	<b>52,140,546.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>46,193.82</b>	<b>2,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	43,731,946.96	8,441,959.17
投资所支付的现金	155,950,000.00	-
取得子公司及其他经营单位所支付的现金净额	33,312,299.44	17,941,924.57
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>232,994,246.40</b>	<b>26,383,883.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-232,948,052.58</b>	<b>-26,381,883.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	2,000,000.00	1,162,349,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	-
借款所收到的现金	-	230,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,392,349,200.00</b>
偿还债务所支付的现金	5,000,000.00	390,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50,404,130.00	25,372,813.49
支付的其他与筹资活动有关的现金	29,204,000.00	12,743,827.55
<b>筹资现金流出小计</b>	<b>84,608,130.00</b>	<b>428,116,641.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-82,608,130.00</b>	<b>964,232,558.96</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-224,200,778.69</b>	<b>989,991,221.64</b>
加：年初现金及现金等价物余额	1,070,787,520.27	80,796,298.63
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>846,586,741.58</b>	<b>1,070,787,520.27</b>

合并所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	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	-195,517,749.02	-	-	19,187,370.81	-	79,617,991.80	-	15,054,333.31	86,341,946.90	
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	149,205,362.61	-	804,333.31	150,009,695.92	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	149,205,362.61	-	804,333.31	150,009,695.92	
（三）所有者投入和减少资本	-	-27,517,749.02	-	-	-	-	-	-	14,250,000.00	-13,267,740.02	
1.所有者投入资本			-	-	-	-	-	-	14,250,000.00	14,250,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-27,517,749.02	-	-	-	-	-	-	-	-27,517,749.02	
（四）利润分配	-	-	-	-	19,187,370.81	-	-69,587,370.81	-	-	-50,400,000.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	19,187,370.81	-	-19,187,370.81	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	336,000,000.00	979,120,914.66	-	-	31,795,511.98	-	205,174,876.52	-	18,154,139.18	1,570,245,442.34	

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

法定代表人：王忠军

主管会计机构的负责人：徐佳

会计机构负责人：徐佳

## 资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	574,766,952.39	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	233,828,754.77	38,536,663.95
预付款项	45,004,486.99	57,525,137.89
应收利息	855,484.00	689,266.67
应收股利	-	9,383,315.22
其他应收款	43,064,970.02	228,104,609.92
存货	55,200,018.67	107,111,936.08
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	2,264,637.02	-
<b>流动资产合计</b>	<b>954,985,303.86</b>	<b>1,426,494,120.44</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售的金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	4,814,999.99	6,042,299.99
长期股权投资	939,053,355.35	149,856,395.74
投资性房地产	-	-
固定资产	5,109,710.86	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	8,280,936.37	709,199.73
其他非流动资产	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>957,259,002.57</b>	<b>161,705,513.72</b>
<b>资产合计</b>	<b>1,912,244,306.43</b>	<b>1,588,199,634.16</b>

公司法定代表人：王忠军

主管会计工作的负责人：徐佳

会计机构负责人：徐佳

## 资产负债表（续）

2010 年 12 月 31 日

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
<b>流动负债：</b>		
短期借款	-	-
结算中心借款	-	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付帐款	192,087,156.14	53,366,922.72
预收账款	31,752,326.72	84,655,555.25
应付职工薪酬	917,820.51	587,160.52
应交税费	23,375,737.81	8,447,311.92
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	106,934,455.51	25,439,582.07
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>355,067,496.69</b>	<b>172,496,532.48</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>355,067,496.69</b>	<b>172,496,532.48</b>
<b>股东权益（所有者权益）：</b>		
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	31,795,511.98	12,608,141.17
一般风险准备	-	-
未分配利润	182,742,634.08	60,456,296.83
<b>股东权益合计</b>	<b>1,557,176,809.74</b>	<b>1,415,703,101.68</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>1,912,244,306.43</b>	<b>1,588,199,634.16</b>

公司法定代表人：王忠军

主管会计工作的负责人：徐佳

会计机构负责人：徐佳

## 利润表

2010 年度

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
<b>一、营业收入</b>	<b>568,245,009.75</b>	<b>232,336,600.41</b>
减：营业成本	276,924,674.18	123,225,293.21
营业税金及附加	5,121,642.60	5,221,482.10
销售费用	132,603,367.06	47,226,303.36
管理费用	18,136,688.96	22,330,834.89
财务费用	-9,488,682.16	1,720,760.13
资产减值损失	9,633,595.14	365,402.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	88,593,941.68	227,995.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,929,759.61	227,995.61
<b>二、营业利润（亏损以“-”填列）</b>	<b>223,907,665.65</b>	<b>32,474,519.74</b>
加：营业外收入	8,579,419.00	5,377,119.48
减：营业外支出	5,551,460.10	1,183,001.14
其中：非流动资产处置损失	-	1,825.97
<b>三、利润总额（亏损以“-”填列）</b>	<b>226,935,624.55</b>	<b>36,668,638.08</b>
减：所得税费用	35,061,916.49	9,654,320.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”填列）</b>	<b>191,873,708.06</b>	<b>27,014,318.06</b>
<b>五、其他综合收益</b>	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>191,873,708.06</b>	<b>27,014,318.06</b>

公司法定代表人：王忠军

主管会计工作的负责人：徐佳

会计机构负责人：徐佳

## 现金流量表

2010 年度

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	514,988,889.07	353,306,400.37
收到的税费返回	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	373,102,164.11	81,861,953.05
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>888,091,053.18</b>	<b>435,168,353.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	267,176,335.85	195,147,681.30
支付给职工以及为职工支付的现金	19,706,720.36	15,286,934.49
支付的各项税费	35,284,689.72	16,572,677.93
支付的其他与经营活动有关的现金	274,685,632.22	334,895,338.23
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>596,853,378.15</b>	<b>561,902,631.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>291,237,675.03</b>	<b>-126,734,278.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	86,664,182.07	-
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	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>86,664,182.07</b>	<b>2,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,285,895.42	2,225,524.00
投资所支付的现金	736,592,200.00	32,581,170.00
取得子公司及其他经营单位所支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>737,878,095.42</b>	<b>34,806,694.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-651,213,913.35</b>	<b>-34,804,694.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	-	1,162,349,200.00
借款所收到的现金	-	120,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>1,282,349,200.00</b>
偿还债务所支付的现金	-	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50,400,000.00	16,401,845.99
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	12,435,079.55
<b>筹资现金流出小计</b>	<b>50,400,000.00</b>	<b>148,836,925.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-50,400,000.00</b>	<b>1,133,512,274.46</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-410,376,238.32</b>	<b>971,973,301.93</b>
加：年初现金及现金等价物余额	985,143,190.71	13,169,888.78
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>574,766,952.39</b>	<b>985,143,190.71</b>

公司法定代表人：王忠军

主管会计工作的负责人：徐佳

会计机构负责人：徐佳



所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	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	-	-	19,187,370.81	-	122,286,337.25	141,473,708.06
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	191,873,708.06	191,873,708.06
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	191,873,708.06	191,873,708.06
（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	-	-	-	-	19,187,370.81	-	-69,587,370.81	-50,400,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	19,187,370.81	-	-19,187,370.81	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	336,000,000.00	1,006,638,663.68	-	-	31,795,511.98	-	182,742,634.08	1,557,176,809.74

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

法定代表人：王忠军

主管会计机构的负责人：徐佳

会计机构负责人：徐佳

**华谊兄弟传媒股份有限公司**  
**2010 年度财务报表附注**  
**(除特别说明外, 金额单位为人民币元)**

## 一、公司基本情况

### 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。

经本公司2010年4月19日召开的2009年度股东大会审议通过的《公司2009年度利润分配方案》, 以资本公积金向全体股东每10股转增10股, 于2010年4月28日进行了权益分派, 转增后总股本增至336,000,000.00股, 于2010年7月13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

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事制作、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); 企业形象策划; 影视文化信息咨询; 影视广告制作、代理、发行; 国产影片发行(电影发行经营许可证有效期至2013年1月23日); 企业形象策划; 影视文化信息咨询; 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。(法律法规禁止的除外、法律法规限制的登记后凭有效证件经营)

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

本集团实际控制人为王忠军、王忠磊。

5、本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 3 月 10 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证监会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要的会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

#### 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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

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



## 6、外币业务

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

### （3）金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

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

#### ③ 财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后

的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

**8、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
集团内关联方组合	与本公司的关联关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
集团内关联方组合	单独测试无特别风险的不计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### (3) 坏账准备的转回

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

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 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、受托代销商品等。

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）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。



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

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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
机器设备	8-10	5	11.875-9.5
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
固定资产装修	15	--	6.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### (5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 12、借款费用

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

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

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

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

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

## 13、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法进行摊销。

#### 15、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 16、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

##### （1）亏损合同

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

## （2）重组义务

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

## 17、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、电影院放映收入等。

### （1）电影、电视剧收入、艺人经纪及服务业务收入的确认方法

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

电影放映收入：在影片上映时按收取的售票款全额确认收入，应付给影片发行方的票房分账款确认为成本。

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

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

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

艺人经纪及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。①艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；②企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 21、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

## 22、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。

## 23、前期会计差错更正

本集团本报告期内无前期差错。

## 24、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）成本结转

本集团电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入），而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期



末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

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

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

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

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现

现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

#### （10）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （11）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、应税唱片发行收入	3%，13%
营业税	文化体育业、服务业、版权销售营业额	3%，5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%，5%
税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳流转税额	3%，5%
文化事业建设费	广告业的营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (1) 增值税

本公司之全资子公司华谊兄弟重庆影院管理有限公司商品销售收入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唱片发行收入增值税应纳税额按照应税收入的 13% 计缴。

#### (2) 营业税

本集团电影片销售收入、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%，本公司全资子公司华谊兄弟重庆影院管理有限公司电影院放映影片的收入按文化体育业缴纳营业税，税率 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、北京华谊兄弟音乐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，本公司其他子公司及控股子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及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及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

本公司及境内子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。

根据东阳市人民政府办公室东政办发（2010）101 号文件相关规定，本公司享受 2010 年至 2011 年营业税留市部分 80%奖励、2012 年至 2014 年 60%奖励，如财政体制重大调整，以上优惠政策随财政体制进行调整。

(3) 企业所得税：根据东阳市人民政府办公室东政办发（2010）101 号文件相关规定，本公司享受 2008 年至 2009 年企业所得税留市部分 100%奖励、2010 年至 2011 年 80%奖励、2012 年至 2014 年 60%奖励，如财政体制重大调整，以上优惠政策随财政体制进行调整。

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于 2010 年 5 月取得朝阳区国家税务局出具的“朝国税批减免（2010）3000001 号文”，获准自 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止享受免征企业所得税优惠。

## 3、其他说明

本公司之全资子公司华谊兄弟国际有限公司，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

金额单位: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
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	有限责任	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	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	---
华谊兄弟影院投资有限公司	有限责任	北京	王忠军	影院投资	17,966.32	影院投资及院线投资	67505181-8	17,966.32	---
华谊兄弟国际有限公司	有限责任	香港	王忠磊	影视发行	US\$0.13	数字电影技术开发与技术服务等	---	3,420.48	---
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	有限责任	浙江	王忠磊	影视制作	2,000.00	电影、电视剧、节目的制作、发行、营销等	55176116-4	2,000.00	---
华谊兄弟重庆影院管理有限公司	有限责任	重庆	王忠磊	影院管理	1,000.00	影视剧的制作等	55204146-8	1,000.00	---
华谊兄弟时尚(上海)文化传媒有限公司	有限责任	上海	王忠磊	艺术活动	500.00	电影放映等	56656123-7	300.00	---
						文化艺术活动交流与策划			---

(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	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	100	是	---	---	---
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	100	100	是	---	---	---
华谊兄弟影院投资有限公司	100	100	是	---	---	---
华谊兄弟国际有限公司	100	100	是	---	---	---
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	100	100	是	---	---	---
华谊兄弟重庆影院管理有限公司	100	100	是	---	---	---
华谊兄弟时尚(上海)文化传媒有限公司	60	60	是	199.47	---	---

(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	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)

金额单位:人民币万元

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
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

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
北京华谊视觉传媒广告有限公司	有限责任	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	北京市	王忠磊	音乐艺术创作	596.94	音乐艺术创作、音像制品批发	74846486-5	6,365.40	---
北京华谊兄弟文化发展有限公司	有限责任	北京市	王忠磊	娱乐经纪	50.00	文化经纪业务、经纪演出	66158670-7	50.00	---
北京华谊巨人信息技术有限公司	有限责任	北京市	王忠磊	自主经营	2,500.00	自主经营	56578996-9	2,862.50	---

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	82	是	3,909,389.68	---	---
北京华谊兄弟音乐有限公司	100	100	是	---	---	---
北京华谊兄弟文化发展有限公司	100	100	是	---	---	---
北京华谊巨人信息技术有限公司	51	51	是	12,250,000.00	---	---

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、3。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
浙江华谊兄弟影业投资有限公司 A	36,798,628.49	16,798,628.49
华谊兄弟重庆影院管理有限公司 A	3,035,555.09	-6,964,444.91
华谊兄弟时尚(上海)文化传媒有限公司 A	4,986,873.75	-13,126.25
北京华谊兄弟音乐有限公司 B	8,122,875.80	4,681,547.27
其中:北京华谊兄弟文化发展有限公司 B	1,245,527.88	-2,387,307.87
北京华谊巨人信息技术有限公司 B	25,000,000.00	---

金额单位:人民币元

(A) 浙江华谊兄弟影业投资有限公司、华谊兄弟重庆影院管理有限公司、华谊兄弟时尚(上海)文化传媒有限公司为本期新设子公司(附注六、1(1))。

(B) 北京华谊兄弟音乐有限公司、北京华谊巨人信息技术有限公司为本期非同一控制下企业合并取得的子公司,其本期净利润为该公司自购买日至本期期末止期间的净利润,其中北京华谊兄弟文化发展有限公司为北京华谊兄弟音乐有限公司全资子公司(附注六、1(3))。

(2) 本期无上期纳入合并范围本期不纳入的公司。



4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
北京华谊兄弟音乐有限公司	32,694,922.45	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如后附表所述	2010-5-31
北京华谊巨人信息技术有限公司	44,500,000.00	同上	2010-12-31

(1) 北京华谊兄弟音乐有限公司

2010年5月13日，本公司向华友数码传媒科技有限公司收购了其拥有的北京华谊兄弟音乐有限公司51%的股权，交易对价为人民币3,445.00万元。本次交易的购买日为2010年5月31日，系本公司取得对北京华谊兄弟音乐有限公司的控制权的日期。

2010年6月7日，本公司分别与北京兄弟盛世企业管理有限公司、北京齐心伟业文化发展有限公司签订股权转让协议，分别受让其持有的北京华谊兄弟音乐有限公司35%的股权和14%的股权，交易总价为人民币2,920.40万元。交易完成后北京华谊兄弟音乐有限公司已成为本公司之全资子公司。

① 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本	
支付的现金	34,450,000.00
直接相关费用	---
合并成本合计	34,450,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	1,755,077.55
商誉	32,694,922.45

② 北京华谊兄弟音乐有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	4,762,700.56	4,762,700.56	4,373,985.94
应收款项	5,116,426.55	5,116,426.55	1,267,974.24
存货	1,911,322.24	1,911,322.24	1,849,592.73
固定资产	527,188.23	527,188.23	592,287.08

其他非流动资产	330,428.13	330,428.13	430,714.60
减：应付款项	8,329,704.28	8,329,704.28	5,016,951.19
项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
应付职工薪酬	491,484.86	491,484.86	94,486.66
其他负债	385,548.04	385,548.04	500,985.83
净资产	3,441,328.53	3,441,328.53	2,902,130.91
减：少数股东权益	1,686,250.98	1,686,250.98	1,422,044.15
取得的净资产	1,755,077.55	1,755,077.55	1,480,086.76
以现金支付的对价	34,450,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	4,762,700.56		
取得子公司支付的现金净额	29,687,299.44		

被合并净资产公允价值以深圳市德正信资产评估有限公司于2010年5月21日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》采用收益法评估的估值结果确定。

③ 北京华谊兄弟音乐有限公司自购买日至当期末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	22,081,511.46
净利润	4,681,547.27
经营活动现金流量	3,528,630.67
现金流量净额	3,524,180.67

## (2) 北京华谊巨人信息技术有限公司

2010年12月6日，本公司向上海征途信息技术有限公司收购了其拥有的北京华谊巨人信息技术有限公司51%的股权，交易对价为人民币5,725.00万元。该公司主要开展网络游戏业务，主要经营“万王之王3”产品。本次交易的购买日为2010年12月31日，系本公司取得对北京华谊巨人信息技术有限公司的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本	
支付的现金	28,625,000.00
发生或承担的负债	28,625,000.00
直接相关费用	---
<b>合并成本合计</b>	<b>57,250,000.00</b>
减：取得的可辨认净资产的公允价值	12,750,000.00
商誉	44,500,000.00

②北京华谊巨人信息技术有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价	上年末账面价值
	值	值	
现金及现金等价物	25,000,000.00	25,000,000.00	---
净资产	25,000,000.00	25,000,000.00	---
减：少数股东权益	12,250,000.00	12,250,000.00	---
取得的净资产	12,750,000.00	12,750,000.00	---
以现金支付的对价	28,625,000.00	---	---
减：取得的被收购子公司的	25,000,000.00	---	---
现金及现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	3,625,000.00	---	---

③北京华谊巨人信息技术有限公司自购买日至当期末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	-
净利润	-
经营活动现金流量	-
现金流量净额	-

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2010年12月31日，期初指2010年1月1日，本期指2010年度，上期指2009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
<b>现金:</b>			<b>245,282.06</b>			<b>79,957.32</b>
-人民币	---		245,282.06	---	---	79,957.32
<b>银行存款:</b>			<b>846,341,459.52</b>			<b>1,070,707,562.95</b>
-人民币	---	---	841,171,263.36	---	---	1,066,415,977.13
-美元	724,433.14	6.6227	4,797,703.36	416,498.37	6.8282	2,843,934.17
-港币	433,476.32	0.8509	368,858.01	1,644,124.30	0.8805	1,447,651.45
-欧元	412.74	8.8065	3,634.79	0.02	10.0000	0.20
<b>合计</b>			<b>846,586,741.58</b>			<b>1,070,787,520.27</b>

注（1）货币资金-银行存款期末数中含3个月定期存款394,600,000.00元，6个月定期存款80,000,000.00元，1年期定期存款6,400,000.00元，七天通知存款240,000,000.00元。

（2）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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	470,032,843.01	100.00	12,348,625.27	2.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
<b>合计</b>	<b>470,032,843.01</b>	<b>100.00</b>	<b>12,348,625.27</b>	<b>2.63</b>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	202,585,020.87	100.00	7,358,556.28	3.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>202,585,020.87</b>	<b>100.00</b>	<b>7,358,556.28</b>	<b>3.63</b>

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	424,341,879.19	90.28	163,585,341.68	80.75
1 至 2 年	37,115,024.63	7.90	32,232,777.19	15.91
2 至 3 年	4,749,049.19	1.01	5,190,402.00	2.56
3 年以上	3,826,890.00	0.81	1,576,500.00	0.78
<b>合计</b>	<b>470,032,843.01</b>	<b>100.00</b>	<b>202,585,020.87</b>	<b>100.00</b>

(3) 坏账准备的计提情况

- ① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。
- ② 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	424,341,879.19	90.28	4,291,459.44	163,585,341.68	80.75	1,575,216.42
1至2年	37,115,024.63	7.90	1,855,751.23	32,232,777.19	15.91	1,611,638.86
2至3年	4,749,049.19	1.01	2,374,524.60	5,190,402.00	2.56	2,595,201.00
3年以上	3,826,890.00	0.81	3,826,890.00	1,576,500.00	0.78	1,576,500.00
<b>合计</b>	<b>470,032,843.01</b>	<b>100.00</b>	<b>12,348,625.27</b>	<b>202,585,020.87</b>	<b>100.00</b>	<b>7,358,556.28</b>

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 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。

(6) 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	106,164,564.36	1年内	22.59
中影星美电影院线有限公司	客户	28,925,801.37	1年内	6.15
四川广播电视集团	客户	23,883,100.00	1年内, 1-2年	5.08
浙江广播电视集团	客户	18,124,530.00	1年内, 1-2年	3.86
云南电视台	客户	17,458,008.00	1年内, 1-2年, 2-3年	3.71
<b>合计</b>		<b>194,556,003.73</b>		<b>41.39</b>

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、7 关联方应收应付款项。

**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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	20,091,700.71	100.00	491,751.87	2.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>20,091,700.71</b>	<b>100.00</b>	<b>491,751.87</b>	<b>2.45</b>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,586,678.39	100.00	211,532.97	2.21

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>9,586,678.39</b>	<b>100.00</b>	<b>211,532.97</b>	<b>2.21</b>

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,664,916.66	92.90	7,523,060.15	78.47
1至2年	898,350.05	4.47	2,055,118.24	21.44

2至3年	520,284.00	2.59	8,500.00	0.09
3年以上	8,150.00	0.04	---	---
合计	<b>20,091,700.71</b>	<b>100.00</b>	<b>9,586,678.39</b>	<b>100.00</b>

## (3) 坏账准备的计提情况

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

②按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

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	18,664,916.66	92.90	178,542.37	7,523,060.15	78.47	104,527.06
1至2年	898,350.05	4.47	44,917.50	2,055,118.24	21.44	102,755.91
2至3年	520,284.00	2.59	260,142.00	8,500.00	0.09	4,250.00
3年以上	8,150.00	0.04	8,150.00	---	---	---
合计	<b>20,091,700.71</b>	<b>100.00</b>	<b>491,751.87</b>	<b>9,586,678.39</b>	<b>100.00</b>	<b>211,532.97</b>

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 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。

(6) 其他应收款金额较大的单位情况

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年内	67.19
制作备用金	员工备用金	1,219,356.00	1年内	6.07
北京丰联广场物业管理有限公司	出租方	462,637.00	1年内	2.30
合计		<b>15,181,993.00</b>		<b>75.56</b>

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、7 关联方应收应付款项。



#### 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	80,093,945.69	75.33	98,452,399.42	96.82
1 至 2 年	26,173,497.23	24.62	3,178,153.60	3.13
2 至 3 年	53,746.56	0.05	55,832.41	0.05
3 年以上	3,349.51	---	---	---
<b>合计</b>	<b>106,324,538.99</b>	<b>100.00</b>	<b>101,686,385.43</b>	<b>100.00</b>

(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，其情况如下：

预付制片款片名	金额	时间	未结算原因
远去的飞鹰	15,000,000.00	2010 年	未完成摄制
大丽家的往事	8,250,000.00	2010 年	未完成摄制
雪花密扇	6,144,300.00	2010 年	未完成摄制
中国远征军	2,000,000.00	2010 年	未完成摄制
建党伟业	1,589,400.00	2010 年	未完成摄制
<b>合计</b>	<b>32,983,700.00</b>		

(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。

#### 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	1,880,577.55	1,624,739.67	945,104.55
<b>合计</b>	<b>689,266.67</b>	<b>1,880,577.55</b>	<b>1,624,739.67</b>	<b>945,104.55</b>

#### 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	67,854,429.89	---	---	67,854,429.89
在产品	79,571,183.61	---	---	79,571,183.61

项目	期末数			
	账面余额	存货备抵	跌价准备	账面价值
库存商品	89,321,528.65	2,890,756.61	7,826,390.18	78,604,381.86
低值易耗品	---	---	---	---
受托代销商品	247,385.05	---	---	247,385.05
<b>合计</b>	<b>236,994,527.20</b>	<b>2,890,756.61</b>	<b>7,826,390.18</b>	<b>226,277,380.41</b>

(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
受托代销商品	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>291,515,536.01</b>	<b>9,553,864.91</b>	<b>---</b>	<b>281,961,671.10</b>

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	---	---	---	---	---
在产品	---	---	---	---	---
库存商品	---	7,826,390.18	---	---	7,826,390.18
低值易耗品	---	---	---	---	---
受托代销商品	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>7,826,390.18</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>7,826,390.18</b>

注：由于市场容量及销售原因，部分库存商品的可变现净值预计低于存货成本，故计提存货跌价准备。

(3) 期末存货备抵余额 2,890,756.61 元系①本公司之全资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 12 月 31 日，按照计划收入比例法结转转入当期营业成本 778,160.49 元，存货备抵余额为 2,718,209.89 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《我的孩子我的家》收到的制片资助款 109,920.00 元，本期电视剧《我的孩子我的家》拍摄完成转入库存

商品，收到的制片资助款转入存货备抵，截至2010年12月31日，按照计划收入比例法结转转入当期营业成本104,512.35元，存货备抵余额为5,407.65元；③本公司之全资子公司浙江华谊兄弟影业投资有限公司投资拍摄的电视剧《大时代》收到的制片资助款167,139.07元，本期电视剧《大时代》拍摄完成转入库存商品，收到的制片资助款转入存货备抵，截至2010年12月31日，按照计划收入比例法结转转入当期营业成本0元，存货备抵余额为167,139.07元。

(4) 本集团期末无用于债务担保的存货。

## 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	9,526,730.52	6,042,299.99
<b>合计</b>	<b>9,526,730.52</b>	<b>6,042,299.99</b>

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、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	---	---	---	---
对联营企业投资	4,651,555.74	154,034,903.51	---	158,686,459.25
其他股权投资	---	25,000,000.00	---	25,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>4,651,555.74</b>	<b>179,034,903.51</b>	<b>---</b>	<b>183,686,459.25</b>

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	权益法	4,500,000.00	4,651,555.74	613,870.44	5,265,426.18
北京掌趣科技股份有限公司	权益法	148,500,000.00	---	149,815,889.17	149,815,889.17
北京新影联华谊兄弟影	权益法	4,500,000.00	---	3,605,143.90	3,605,143.90

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
院有限公司					
上海星浩股权投资中心 (有限合伙)	成本法	25,000,000.00	---	25,000,000.00	25,000,000.00
<b>合计</b>			<b>4,651,555.74</b>	<b>179,034,903.51</b>	<b>183,686,459.25</b>

(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		---	---	---
北京掌趣科技股份有限 公司	20.97	20.97		---	---	---
北京新影联华谊兄弟影 院有限公司	45.00	45.00		---	---	---
上海星浩股权投资中心 (有限合伙)	3.7643	3.7643		---	---	---
<b>合计</b>				<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

注1: 2010年5月13日, 本公司之全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司与北京市电影股份有限公司合资成立北京新影联华谊兄弟影院有限公司, 该公司注册资本为1,000 万元, 其中华谊兄弟影院投资有限公司以现金出资人民币450万元, 持有该公司45%的股份, 该公司主要经营电影放映。

注2: 2010年6月18日, 本公司与北京掌趣科技有限公司及其主要股东(姚文彬、叶颖涛、邓攀、杨闯)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北京掌趣科技有限公司22%的股权。截至2010年6月22日, 该公司已完成本次股权转让及增资的工商登记事宜。

2010年11月9日, 北京掌趣科技有限公司以基准日2010年7月31日净资产折股整体变更为北京掌趣科技股份有限公司, 股本总额为11,700.00万元, 本公司持股数为2,574.00万股, 持股比例仍为22%。2010年12月, 北京掌趣科技股份有限公司经两次增资, 股本总额增至12,274.50万元, 本公司持股比例变更为20.97%。

注3: 2010年11月, 本公司之全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司与其他几家公司合伙成立上海星浩股权投资中心(有限合伙), 华谊兄弟影院投资有限公司承诺出资人民币

10,000.00万元，占股份比例3.7643%，首期出资人民币2,500.00万元。

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

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	有限责任公司	南京	陈彬	晚会策划、演艺咨询	10,000,000.00	45	45
北京掌趣科技股份有限公司	股份公司	北京	姚文彬	手机游戏业	122,745,000.00	20.97	20.97
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	有限责任公司	北京	李艳	电影放映	10,000,000.00	45	45

(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	43,617,734.00	31,916,786.93	11,700,947.07	50,249,463.57	1,364,156.53
北京掌趣科技股份有限公司	179,849,074.93	12,771,081.21	167,077,993.72	117,308,872.39	40,238,522.73
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	56,657,060.30	48,645,629.42	8,011,430.88	13,245,895.24	-1,988,569.12

## 9、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	<b>41,578,948.81</b>	<b>50,364,504.10</b>	<b>301,035.10</b>		<b>91,642,417.81</b>
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---	---
机器设备	---	16,763,648.00	---	---	16,763,648.00
运输工具	2,378,105.00	1,022,531.45	199,600.00	---	3,201,036.45
办公设备	3,849,660.66	4,844,253.46	69,435.10	---	8,624,479.02
其他设备	35,351,183.15	2,628,924.84	32,000.00	---	37,948,107.99
固定资产装修	---	25,105,146.35	---	---	25,105,146.35
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	<b>10,863,139.15</b>	---	<b>12,155,301.78</b>	<b>49,542.04</b>	<b>22,968,898.89</b>
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---	---
机器设备	---	1,398,396.65	---	---	1,398,396.65
运输工具	638,321.99	720,669.91	19,960.08	---	1,339,031.82
办公设备	940,594.49	1,456,373.33	24,515.28	---	2,372,452.54
其他设备	9,284,222.67	7,106,119.51	5,066.68	---	16,385,275.50
固定资产装修	---	1,473,742.38	---	---	1,473,742.38
三、账面净值合计	<b>30,715,809.66</b>		---	---	<b>68,673,518.92</b>
其中：房屋及建筑物	---				---
机器设备	---				15,365,251.35
运输工具	1,739,783.01				1,862,004.63
办公设备	2,909,066.17				6,252,026.48
其他设备	26,066,960.48				21,562,832.49
固定资产装修	---				23,631,403.97
四、减值准备合计	---		---	---	---
其中：房屋及建筑物	---		---	---	---
机器设备	---		---	---	---
运输工具	---		---	---	---
办公设备	---		---	---	---
其他设备	---		---	---	---
固定资产装修	---		---	---	---
五、账面价值合计	<b>30,715,809.66</b>				<b>68,673,518.92</b>
其中：房屋及建筑物	---				---

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	---			15,365,251.35
运输工具	1,739,783.01			1,862,004.63
办公设备	2,909,066.17			6,252,026.48
其他设备	26,066,960.48			21,562,832.49
固定资产装修	---			23,631,403.97

注：本期折旧额为 12,155,301.78 元。

(2) 期末不存在所有权受到限制的固定资产。

(3) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无持有待售的固定资产情况。

(7) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(8) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

## 10、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
企业合并形成的商誉	9,343,718.86	77,194,922.45	---	86,538,641.31	9,343,718.86
<b>合计</b>	<b>9,343,718.86</b>	<b>77,194,922.45</b>	<b>---</b>	<b>86,538,641.31</b>	<b>9,343,718.86</b>

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、15。

①商誉期初数系由于通过多次交易收购北京华谊视觉传媒广告有限公司之股权，分步实现非同一控制下的企业合并而确认的商誉；由于北京华谊视觉传媒广告有限公司连续亏损，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商誉本期增加详见附注六、4。

## 11、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	1,500,000.00	2,317,907.04	---	5,781,179.94	
装修费	492,770.76	833,197.58	513,962.07	---	812,006.27	
<b>合计</b>	<b>7,091,857.74</b>	<b>2,333,197.58</b>	<b>2,831,869.11</b>	<b>---</b>	<b>6,593,186.21</b>	

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支付的艺人转会费。

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。

## 12、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	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	5,034,567.30	20,138,269.20	1,887,162.43	7,570,089.25
抵销内部未实现利润	596,458.93	2,385,835.72	383,362.50	1,533,450.00
应付款-预提费用	6,830,610.23	27,322,440.92	---	---
可抵扣亏损	2,073,858.11	8,295,432.44	40,775.06	163,100.23
合计	<b>14,535,494.57</b>	<b>58,141,978.28</b>	<b>2,311,299.99</b>	<b>9,266,639.48</b>

### (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	528,498.20	---
可抵扣亏损	27,592,902.43	14,058,128.29
合计	<b>28,121,400.63</b>	<b>14,058,128.29</b>

### (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	163,100.23	2,990,144.38	
2014年	10,555,750.90	11,067,983.91	
2015年	16,874,051.30	---	
合计	<b>27,592,902.43</b>	<b>14,058,128.29</b>	



**13、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	5,270,287.89	---	---	---	12,840,377.14
二、存货跌价准备	---	7,826,390.18	---	---	---	7,826,390.18
三、长期股权投资 减值准备	---	---	---	---	---	---
四、商誉减值准备	9,343,718.86	---	---	---	---	9,343,718.86
<b>合计</b>	<b>16,913,808.11</b>	<b>13,096,678.07</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>30,010,486.18</b>

**14、短期借款**

项目	期末数	期初数
保证借款	---	5,000,000.00
保证、抵押借款	---	---
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>5,000,000.00</b>

**15、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	232,822,561.94	75,804,283.45
1-2年	11,835,165.74	15,555,778.42
2-3年	7,762,217.07	1,311,175.00
3年以上	1,311,175.00	---
<b>合计</b>	<b>253,731,119.75</b>	<b>92,671,236.87</b>

(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。应付其他关联方的款项情况，详见附注八、7 关联方应收应付款项。

## (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	尚未支付	否
寰亚电影发行公司	2,167,269.71	尚未支付	否
上海唐人电影制作有限公司	1,311,175.00	尚未支付	否

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
<b>合计</b>	<b>9,878,444.71</b>		

## 16、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	61,374,715.87	22,121,345.86
预收制片款	20,205,000.00	75,316,508.40
<b>合计</b>	<b>81,579,715.87</b>	<b>97,437,854.26</b>

(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 年的预收款 4,272,915.64 元是由于影视片未拍摄完成故暂未结转。

## 17、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	45,516,455.12	45,513,396.33	408,315.85
二、职工福利费	---	163,985.70	163,985.70	---
三、社会保险费	498,043.55	8,782,580.35	9,037,115.42	243,508.48
养老保险	308,885.33	5,570,336.94	5,841,135.49	38,086.78
医疗保险	161,892.09	2,736,373.69	2,693,255.35	205,010.43
工伤保险	4,848.60	91,157.69	96,004.57	1.72
失业保险	15,045.69	271,868.12	286,913.81	---
生育保险	7,371.84	112,843.91	119,806.20	409.55
四、住房公积金	128,787.16	2,547,673.00	2,335,078.00	341,382.16
五、辞退福利	---	---	---	---
六、工会经费和职工教育经费	789,697.11	1,126,910.05	386,013.98	1,530,593.18
七、其他	---	1,341.58	1,341.58	---
<b>合计</b>	<b>1,821,784.88</b>	<b>58,138,945.80</b>	<b>57,436,931.01</b>	<b>2,523,799.67</b>

**18、应交税费**

项目	期末数	期初数
企业所得税	33,603,211.11	16,799,428.37
增值税	45,394.75	---
营业税	4,720,668.83	4,192,810.67
城市建设维护税	251,676.53	223,428.70
教育费附加	164,796.98	164,662.89
个人所得税	1,584,113.08	1,307,741.28
文化事业建设费	619,944.50	483,239.64
水利建设专项资金	292,460.58	122,379.12
印花税	143,467.64	583,949.44
<b>合计</b>	<b>41,425,734.00</b>	<b>23,877,640.11</b>

**19、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	72,200,035.39	5,525,965.05
1-2年	86,674.19	289,942.49
2-3年	32,193.89	---
3年以上	---	---
<b>合计</b>	<b>72,318,903.47</b>	<b>5,815,907.54</b>

(2) 其他应付款期末数中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
上海征途信息技术有限公司	28,625,000.00	股权转让款
北京掌趣科技股份有限公司股东	22,050,000.00	股权转让款
<b>合计</b>	<b>50,675,000.00</b>	

**20、股本**

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)			期末数	
	金额	比例	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份							
1.国家持股	---	---	---	---	---	---	---
2.国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
3.其他内资持股	134,400,000.00	80.00	126,000,000.00	-115,635,000.00	10,365,000.00	144,765,000.00	43.08
其中：境内法人持股	8,400,000.00	5.00	---	-8,400,000.00	-8,400,000.00	---	---
境内自然人持股	126,000,000.00	75.00	126,000,000.00	-107,235,000.00	18,765,000.00	144,765,000.00	43.08
4.外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中：境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	134,400,000.00	80.00	126,000,000.00	-115,635,000.00	10,365,000.00	144,765,000.00	43.08
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	33,600,000.00	20.00	42,000,000.00	115,635,000.00	157,635,000.00	191,235,000.00	56.92
2.境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
3.境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
4.其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件股份合计	33,600,000.00	20.00	42,000,000.00	115,635,000.00	157,635,000.00	191,235,000.00	56.92
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。发行后股本为168,000,000.00元。

注2：根据2010年4月19日经本公司2009年度股东大会批准的《公司2009年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每10股派发人民币3元，按照已发行股份数168,000,000.00股计算，共计50,400,000.00元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增后总股本增至336,000,000.00元。

注3：公司实际控制人王忠军、王忠磊兄弟承诺，自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。在向中国证监会提交其首次公开发行股票并在创业板上市申请前六个月内的新增股份的股东承诺，自公司股票在证券交易所挂牌上市交易之日起一年内，不转让其持有的公司部分或全部股份。

## 21、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	---	195,517,749.02	979,120,914.66
<b>合计</b>	<b>1,174,638,663.68</b>	<b>---</b>	<b>195,517,749.02</b>	<b>979,120,914.66</b>

注1：以资本公积转增股本减少资本溢价168,000,000.00元，详见附注七、20披露。

注2：因购买子公司北京华谊兄弟音乐有限公司少数股东股权冲减资本溢价27,517,749.02元。

## 22、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	19,187,370.81	---	31,795,511.98
任意盈余公积	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>12,608,141.17</b>	<b>19,187,370.81</b>	<b>---</b>	<b>31,795,511.98</b>

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

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

### 23、未分配利润

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	149,205,362.61	
盈余公积弥补亏损	---	
其他转入	---	
减:提取法定盈余公积	19,187,370.81	母公司税后利润的 10%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	50,400,000.00	
转作股本的普通股股利	---	
<b>期末未分配利润</b>	<b>205,174,876.52</b>	

注：（1）本公司法定盈余公积按照母公司税后利润的 10% 提取。

（2）利润分配情况的说明见附注七、20。

（3）子公司当年提取盈余公积的情况

北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司 2010 年度提取盈余公积 4,291,592.21 元，北京华谊兄弟娱乐投资有限公司 2010 年度提取盈余公积 429,541.79 元，浙江华谊兄弟影业投资有限公司 2010 年度提取盈余公积 1,679,862.85 元，均归属于母公司。

### 24、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	1,069,712,921.96	600,912,674.61
其他业务收入	2,001,109.00	3,225,000.00
<b>营业收入合计</b>	<b>1,071,714,030.96</b>	<b>604,137,674.61</b>
主营业务成本	564,512,523.34	324,708,326.99
其他业务成本	1,029,343.33	---
<b>营业成本合计</b>	<b>565,541,866.67</b>	<b>324,708,326.99</b>

## (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
电影及衍生	623,705,264.26	321,720,193.47	201,593,452.38	109,233,063.93
电视剧及衍生	323,131,985.75	218,747,469.53	279,911,383.60	173,655,285.70
音乐	15,647,736.46	4,927,151.81	---	---
艺人经纪及相关服务	124,541,055.75	40,498,789.52	124,489,548.63	46,420,727.36
其中：艺人代理服务	113,157,370.40	29,062,873.09	91,330,620.64	25,496,693.47
企业客户艺人服务	11,383,685.35	11,435,916.43	33,158,927.99	20,924,033.89
电影院	7,825,479.08	3,266,968.35	---	---
<b>小计</b>	<b>1,094,851,521.30</b>	<b>589,160,572.68</b>	<b>605,994,384.61</b>	<b>329,309,076.99</b>
减：内部抵销数	25,138,599.34	24,648,049.34	5,081,710.00	4,600,750.00
<b>合计</b>	<b>1,069,712,921.96</b>	<b>564,512,523.34</b>	<b>600,912,674.61</b>	<b>324,708,326.99</b>

## (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	205,638,170.42	110,657,837.97	98,328,448.55	61,782,273.01
华南地区	107,395,746.78	57,791,708.23	47,705,844.54	27,581,717.96
华北地区	577,043,529.45	310,518,174.98	323,802,090.20	161,815,665.57
华中地区	43,934,517.06	23,642,005.08	36,590,004.91	21,834,326.35
西北地区	5,891,616.40	3,170,391.62	9,332,940.08	5,504,225.79
西南地区	91,277,798.81	49,118,331.73	73,034,619.72	43,557,784.51
东北地区	47,286,515.98	25,445,779.91	7,367,880.81	4,072,243.33
<b>境内小计</b>	<b>1,078,467,894.90</b>	<b>580,344,229.52</b>	<b>596,161,828.81</b>	<b>326,148,236.52</b>
北美地区	838,333.19	451,123.15	826,370.61	223,179.48
亚太地区	12,328,463.81	6,634,182.50	6,002,849.07	2,126,544.29
南美地区	149,127.00	80,248.09	---	---
欧洲地区	3,067,702.40	1,650,789.42	3,003,336.12	811,116.70

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
境外小计	<b>16,383,626.40</b>	<b>8,816,343.16</b>	<b>9,832,555.80</b>	<b>3,160,840.47</b>
合计	<b>1,094,851,521.30</b>	<b>589,160,572.68</b>	<b>605,994,384.61</b>	<b>329,309,076.99</b>
减：内部抵消	25,138,599.34	24,648,049.34	5,081,710.00	4,600,750.00
总计	<b>1,069,712,921.96</b>	<b>564,512,523.34</b>	<b>600,912,674.61</b>	<b>324,708,326.99</b>

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合 计	占同期营业收入的比例 (%)
2010 年	392,565,017.27	36.63
2009 年	116,043,421.07	19.21

25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	28,357,049.14	22,857,622.15
城建税	1,514,433.67	1,234,205.15
教育费附加	979,648.30	850,274.37
文化事业建设费	2,684,653.19	1,469,789.58
合计	<b>33,535,784.30</b>	<b>26,411,891.25</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
员工薪酬保险	35,184,654.26	26,662,577.66
广告费	26,190,075.94	8,512,720.85
策划服务费	22,632,886.04	9,644,539.67
差旅费	19,536,793.77	7,506,101.37
素材制作费	16,039,924.78	7,747,575.21
租赁费	14,114,249.71	3,028,847.61
展台制作费	13,416,951.99	6,860,937.00
审监费	12,773,754.00	511,951.41
业务宣传费	9,351,890.31	2,705,638.80
发行费用	8,023,653.01	3,968,316.82
交通费	6,297,290.85	4,108,504.28
其他	48,470,455.17	7,064,322.48



项目	本期发生数	上期发生数
<b>合 计</b>	<b>232,032,579.83</b>	<b>88,322,033.16</b>

注：其他项目中包含了通讯费、海报制作费、拷贝制作费、劳务费、办公用品等费用。

**27、管理费用**

项目	本期发生数	上期发生数
员工薪酬保险	17,581,115.44	15,176,462.09
租赁费	5,129,595.70	4,009,422.08
差旅费	4,080,253.49	2,840,161.66
会议费	3,512,608.34	---
业务招待费	3,494,649.77	1,623,028.18
办公费	2,314,653.40	1,154,873.37
律师费	1,938,692.38	---
咨询费	1,900,653.21	---
折旧费	1,839,230.07	630,662.15
交通费	1,452,734.87	1,025,087.87
其他	15,022,522.12	10,072,250.85
<b>合 计</b>	<b>58,266,708.79</b>	<b>36,531,948.25</b>

**28、财务费用**

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	4,130.00	11,899,937.50
减：利息收入	12,578,568.99	2,071,597.62
减：利息资本化金额	---	---
汇兑损益	195,023.09	51,271.36
减：汇兑损益资本化金额	---	---
其他	119,461.21	577,300.94
<b>合计</b>	<b>-12,259,954.69</b>	<b>10,456,912.18</b>

**29、投资收益**

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
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	1,034,903.51	-2,717,091.36
其他	---	---

项目	本期发生数	上期发生数
合计	<b>1,034,903.51</b>	<b>-2,717,091.36</b>

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

#### (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	613,870.44	227,995.61
北京掌趣科技股份有限公司	1,315,889.17	---
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	-894,856.10	---
北京华谊视觉传媒广告有限公司	---	-2,945,086.97
合计	<b>1,034,903.51</b>	<b>-2,717,091.36</b>

### 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,270,287.89	4,053,725.45
存货跌价损失	7,826,390.18	---
商誉减值损失	---	9,343,718.86
合计	<b>13,096,678.07</b>	<b>13,397,444.31</b>

### 31、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	510.00	---	510.00
其中：固定资产处置利得	510.00	---	510.00
诉讼赔偿等	2,065,973.50	3,258,578.48	2,065,973.50
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	11,286,112.01	11,009,805.16	11,286,112.01
其他	1,185,325.31	1,200,000.00	1,185,325.31
合计	<b>14,537,920.82</b>	<b>15,468,383.64</b>	<b>14,537,920.82</b>

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
税收奖励	11,286,112.01	11,009,805.16	注 1、2、3
<b>合计</b>	<b>11,286,112.01</b>	<b>11,009,805.16</b>	

注 1：根据东阳市人民政府办公室东政办发（2010）101 号文件，本公司享受营业税及所得税留市部分奖励，详见附注五、2（2）及五、2（3）。

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

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和本公司之控股子公司华谊视觉公司所取得的补助是按照怀政发[2008]46 号《关于印发怀柔区促进区域经济发展若干财政政策的的通知》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。

## 32、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	105,309.24	5,515.97	105,309.24
其中：固定资产处置损失	105,309.24	5,515.97	105,309.24
事故赔偿支出	---	---	---
对外捐赠支出	6,601,460.10	990,682.40	6,601,460.10
其他	26,343.22	660,828.77	26,343.22
<b>合 计</b>	<b>6,733,112.56</b>	<b>1,657,027.14</b>	<b>6,733,112.56</b>

## 33、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	52,554,578.42	31,511,403.86
递延所得税调整	-12,224,194.58	-83,613.98
<b>合计</b>	<b>40,330,383.84</b>	<b>31,427,789.88</b>

### 34、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	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	0.44	0.44	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.40	0.31	0.31

#### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	149,205,362.61	84,552,593.53
其中：归属于持续经营的净利润	149,205,362.61	84,552,593.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	132,826,763.80	83,273,623.20
其中：归属于持续经营的净利润	132,826,763.80	83,273,623.20

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	168,000,000.00	126,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	---	14,000,000.00
加：本期资本公积转增的普通股加权数	168,000,000.00	126,000,000.00
减：本期回购的普通股加权数	---	---
期末发行在外的普通股加权数	336,000,000.00	266,000,000.00

注：2010年4月，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增后总股本增至336,000,000.00股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

### 35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
代收往来款	11,234,173.06	10,727,737.78
利息收入	12,578,568.99	2,071,597.62
收到的其他款项	23,697,188.45	12,960,193.10
<b>合计</b>	<b>47,509,930.50</b>	<b>25,759,528.50</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
代垫往来款	6,197,130.94	33,501,626.00
付现费用	163,624,243.98	34,160,172.41
捐赠支出	6,601,460.10	---
支付的其他款项	63,569,168.88	29,708,320.63
<b>合计</b>	<b>239,992,003.90</b>	<b>97,370,119.04</b>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
上市费用	---	12,235,079.55
担保费	---	508,748.00
购买子公司北京华谊兄弟音乐有限公司少数股权	29,204,000.00	---
<b>合计</b>	<b>29,204,000.00</b>	<b>12,743,827.55</b>

**36、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	150,009,695.92	83,975,593.73
加：资产减值准备	13,096,678.07	13,397,444.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,155,301.78	5,203,672.35
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	---	2,514,962.26
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）	104,799.24	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）	4,130.00	12,408,685.50
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,034,903.51	2,717,091.36
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,224,194.58	-83,613.98
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）	47,857,900.51	-50,035,452.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-302,434,036.08	-99,260,251.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	183,820,032.54	81,296,899.23
其他	---	---
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>91,355,403.89</b>	<b>52,140,546.42</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	---	---
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	846,586,741.58	1,070,787,520.27
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	---	---
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-224,200,778.69</b>	<b>989,991,221.64</b>

## (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
<b>一、取得子公司及其他营业单位有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	91,700,000.0	48,940,000.0
	0	0
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	63,075,000.0	18,740,000.0
	0	0
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	29,762,700.5	798,075.43
	6	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	33,312,299.4	17,941,924.5
	4	7
4. 取得子公司的净资产	28,441,328.5	20,426,698.1
	3	4
其中: 流动资产	36,790,449.3	4,267,464.67
	5	
非流动资产	857,616.36	25,963,659.0
		0
流动负债	9,206,737.18	9,804,425.53
非流动负债	---	---
<b>二、处置子公司及其他营业单位有关信息:</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	---	---
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	---	---
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	---
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	---	---
4. 处置子公司的净资产	---	---
其中: 流动资产	---	---
非流动资产	---	---
流动负债	---	---
非流动负债	---	---

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	<b>846,586,741.58</b>	<b>1,070,787,520.27</b>
其中：库存现金	245,282.06	79,957.32
可随时用于支付的银行存款	846,341,459.52	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	---	---
<b>二、现金等价物</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>846,586,741.58</b>	<b>1,070,787,520.27</b>

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

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、8(3)。

4、本集团的其他关联方情况

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)(2010年已注销)	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 (%)
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有限责任公司	提供劳务	设计服务	市场公允价格	---	---	900,000.00	1.82
北京华谊兄弟音乐有限公司	提供劳务	商标商号使用	市场公允价格	187,500.00	50.00	712,500.00	50.00
北京华谊兄弟文化发展有限公司	提供劳务	商标商号使用	市场公允价格	187,500.00	50.00	712,500.00	50.00
北京华谊兄弟音乐有限公司	接受劳务	咨询服务	市场公允价格	396,825.40	100.00	1,507,936.58	4.07
北京华谊兄弟音乐有限公司	接受劳务	新媒体业务利润分成	市场公允价格	341,348.06	2.14	4,236,059.77	9.34
北京华谊兄弟文化发展有限公司	接受劳务	咨询服务	市场公允价格	---	---	60,000.00	1.62

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
北京兄弟联合投资有限公司	华谊兄弟传媒股份有限公司	办公场所	2008.4.1	2011.03.31	市场价格	510,900.00

(3) 关联方资产转让情况

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
北京兄弟盛世企业管理有限公司	股权转让	北京华谊兄弟音乐有限公司 35% 股权	评估价格	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
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司、本公司以及王忠军、王忠磊	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

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

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	3,822,814.22	3,851,587.70
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	4	4
[15~20 万元]	---	---
[10~15 万元]	1	1
[10 万元以下]	---	---

7、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	13,500,000.00	135,000.00	---	---

(2) 关联方应付、预收款项

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

其他应付款：

北京新影联华谊兄弟影院有限公司	186,275.00	---
-----------------	------------	-----

## 九、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团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 12 月 31 日，本集团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	6,657.40	1,810.87	4,846.53
电视剧	8,106.86	4,964.38	3,142.48
<b>合计</b>	<b>14,764.26</b>	<b>6,775.25</b>	<b>7,989.01</b>

#### (2) 约定重大投资项目

2010 年 11 月，本公司之全资子公司华谊兄弟影院投资有限公司与其他几家公司合伙成立上海星浩股权投资中心（有限合伙），华谊兄弟影院投资有限公司承诺出资人民币 10,000.00 万元，占股份比例 3.7643%，首期出资人民币 2,500.00 万元，尚需支付投资款人民币 7,500.00 万元。

2、除存在上述承诺事项外，截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司本年度利润分配预案：拟以现有总股本33,600万股为基数，按每10股派发现金股利人民币2元（含税），共计派发现金6,720万元。拟以现有总股本33,600万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增8股，共计转增股本26,880万股。

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

## 十二、其他重要事项说明

### 1、企业合并：

报告期内发生的企业合并情况详见“附注六、4（2）”。

### 2、业绩承诺

2010年5月13日，本公司与华友数码传媒科技有限公司（以下简称“华友数码”）签订股权转让协议，约定以3,445万元的对价收购华友数码原持有的北京华谊兄弟音乐有限公司（以下简称“华谊音乐”）的51%的股权。【收购的定价确定原则：华谊音乐预计2010年-2012年平均每年的税后净利润不低于人民币660万元，本次收购以10倍左右市盈率为交易价格，并参考了华友数码2005年取得华谊音乐51%股权的原始投资成本为426万美元，按照当时汇率折合人民币3,445万元。】于2010年5月27日完成工商变更登记。

为降低公司投资风险，保护全体股东特别是小股东利益，公司实际控制人保证：①2010年6月1日至2010年12月31日期间，华谊音乐实现净利润目标为经过审计的税后净利润目标不低于人民币385万元；②华谊音乐在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。

如果华谊音乐在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，或者华谊音乐2011年和2012年平均每个年度经审计的税后净利润未达到人民币660万元，则实际控制人应当：

（1）若公司经董事会批准、拟将所持华谊音乐51%的股权以从华友数码收购时的价格转让给实际控制人，实际控制人应当按该等条件购买，不得拒绝，实际控制人应当与公司签署股权转让协议约定具体条款；

（2）若实际控制人按第（1）款约定条件购买了公司所持华谊音乐51%股权后，实际控制人应保证其控股的华谊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，实际控制人应当与公司签署商标商号许可使用协议约定具体条款。

承诺函一经签署即具有不可撤销的效力，承诺函自实际控制人签署之日起生效至2013

年9月30日或承诺履行完毕后（两者以先到者为准）终止。

3、租赁，本集团以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	18,322,001.70
1年以上2年以内（含2年）	20,866,391.31
2年以上3年以内(含3年)	13,866,961.23
3年以上	114,489,052.54
<b>合计</b>	<b>167,544,406.78</b>

4、本公司拟与上海嘉定工业区开发（集团）有限公司及其他投资方共同投资设立合资公司，合资公司负责开发经营“华谊兄弟文化城”，注册资本拟定为人民币1亿元，其中本公司以自有资金出资人民币4,000万元，占合资公司注册资本的40%；合资公司成立后，公司将同意授权合资公司使用“华谊兄弟”的品牌；合资公司的利润按照法律规定及各方约定进行分配。“华谊兄弟文化城”规划占地约1,000亩，整个文化城计划打造达数十亿元资金的规模。上海嘉定工业区开发（集团）有限公司负责协调当地银行获得项目融资，合资公司也可选择发售新股份和出售已有股份以引入第三方资金。

5、2010年12月，本公司以5,725万元的对价收购北京华谊巨人信息技术有限公司（以下简称“华谊巨人”）51%的股权后，本公司承诺与华谊巨人的其他方股东按持股比例共同向华谊巨人增加注册资本2,500万元，其中本公司需增加投资1,275万元。

十三、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	238,480,243.50	100.00	4,651,488.73	1.95
集团内关联方组合	---	---	---	---
<b>组合小计</b>	<b>238,480,243.50</b>	<b>100.00</b>	<b>4,651,488.73</b>	<b>1.95</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>238,480,243.50</b>	<b>100.00</b>	<b>4,651,488.73</b>	<b>1.95</b>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	38,223,240.67	92.50	2,784,617.85	7.29
集团内关联方组合	3,098,041.13	7.50	---	---
<b>组合小计</b>	<b>41,321,281.80</b>	<b>100.00</b>	<b>2,784,617.85</b>	<b>6.74</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>41,321,281.80</b>	<b>100.00</b>	<b>2,784,617.85</b>	<b>6.74</b>

## (2) 按账龄列示应收账款明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	235,877,065.12	98.91	34,309,520.61	83.02
1 至 2 年	118,817.19	0.05	4,048,061.19	9.80
2 至 3 年	380,661.19	0.16	1,387,200.00	3.36
3 年以上	2,103,700.00	0.88	1,576,500.00	3.82
<b>合计</b>	<b>238,480,243.50</b>	<b>100.00</b>	<b>41,321,281.80</b>	<b>100.00</b>

## (3) 坏账准备的计提情况

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

② 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	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	235,877,065.12	98.91	2,351,517.27	31,211,479.48	81.66	312,114.79
1 至 2 年	118,817.19	0.05	5,940.86	4,048,061.19	10.59	202,403.06
2 至 3 年	380,661.19	0.16	190,330.60	1,387,200.00	3.63	693,600.00
3 年以上	2,103,700.00	0.88	2,103,700.00	1,576,500.00	4.12	1,576,500.00
<b>合计</b>	<b>238,480,243.50</b>	<b>100.00</b>	<b>4,651,488.73</b>	<b>38,223,240.67</b>	<b>100.00</b>	<b>2,784,617.85</b>

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 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；  
无应收其他关联方账款。

(6) 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	106,164,564.36	1 年内	44.52
中影星美电影院线有限公司	客户	28,925,801.37	1 年内	12.13
万达电影院线股份有限公司	客户	13,057,234.92	1 年内	5.48
深圳市中影南方新干线有限公司	客户	11,491,179.56	1 年内	4.82
辽宁北方电影院线有限责任公司	客户	9,521,763.38	1 年内	3.99
<b>合计</b>		<b>169,160,543.59</b>		<b>70.94</b>

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,457,704.50	5.69	151,716.28	6.17
集团内关联方组合	40,758,981.80	94.31	---	---
<b>组合小计</b>	<b>43,216,686.30</b>	<b>100.00</b>	<b>151,716.28</b>	<b>0.35</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>43,216,686.30</b>	<b>100.00</b>	<b>151,716.28</b>	<b>0.35</b>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,755,219.71	1.65	52,181.08	1.39
集团内关联方组合	224,401,571.29	98.35	---	---
<b>组合小计</b>	<b>228,156,791.00</b>	<b>100.00</b>	<b>52,181.08</b>	<b>0.02</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>228,156,791.00</b>	<b>100.00</b>	<b>52,181.08</b>	<b>0.02</b>



(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,597,581.30	98.57	226,282,460.76	99.17
1 至 2 年	409,265.00	0.94	1,865,830.24	0.82
2 至 3 年	201,840.00	0.47	8,500.00	0.01
项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	8,000.00	0.02	---	---
<b>合计</b>	<b>43,216,686.30</b>	<b>100.00</b>	<b>228,156,791.00</b>	<b>100.00</b>

(3) 坏账准备的计提情况

- ① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。
- ② 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

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	1,838,599.50	74.81	22,333.03	3,485,122.71	92.81	34,851.23
1 至 2 年	409,265.00	16.65	20,463.25	261,597.00	6.96	13,079.85
2 至 3 年	201,840.00	8.21	100,920.00	8,500.00	0.23	4,250.00
3 年以上	8,000.00	0.33	8,000.00	---	---	---
<b>合计</b>	<b>2,457,704.50</b>	<b>100.00</b>	<b>151,716.28</b>	<b>3,755,219.71</b>	<b>100.00</b>	<b>52,181.08</b>

- ③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。
- (4) 本报告期内无实际核销的其他应收款。
- (5) 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。
- (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 (%)
华谊兄弟影院投资有限公司	子公司	32,958,981.80	1 年以内	76.26
北京华谊兄弟音乐有限公司	子公司	5,800,000.00	1 年以内	13.42

北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	子公司	2,000,000.00	1年以内	4.63
备用金		1,270,000.00	1年以内	2.94
北京丰联广场物业管理有限公司	出租方	368,280.00	1-2年,2-3年	0.85
<b>合 计</b>		<b>42,397,261.80</b>		<b>98.10</b>

### 3、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
对子公司投资	145,204,840.00	638,767,200.00	---	783,972,040.00
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	---	---	---	---
对联营企业投资	4,651,555.74	150,429,759.61	---	155,081,315.35
其他股权投资	---	---	---	---
减：长期股权投资减值准备	---	---	---	---
<b>合 计</b>	<b>149,856,395.74</b>	<b>789,196,959.61</b>	<b>---</b>	<b>939,053,355.35</b>

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	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	445,200,000.00	60,000,000.00	385,200,000.00	445,200,000.00
华谊兄弟影院投资有限公司	成本法	179,663,200.00	50,000,000.00	129,663,200.00	179,663,200.00
华谊兄弟国际有限公司	成本法	34,204,840.00	34,204,840.00	---	34,204,840.00
北京华谊兄弟音乐有限公司	成本法	63,654,000.00	---	63,654,000.00	63,654,000.00
北京华谊巨人信息技术有限公司	成本法	57,250,000.00	---	57,250,000.00	57,250,000.00
华谊兄弟时尚(上海)	成本法	3,000,000.00	---	3,000,000.00	3,000,000.00

文化传媒有限公司

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	613,870.44	5,265,426.18
-----------------	-----	--------------	--------------	------------	--------------

北京掌趣科技股份有 限公司	权益法	148,500,000.00	---	149,815,889.17	149,815,889.17
------------------	-----	----------------	-----	----------------	----------------

**合计**

<b>149,856,395.74</b>	<b>---</b>	<b>789,196,959.61</b>	<b>939,053,355.35</b>
-----------------------	------------	-----------------------	-----------------------

(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
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公 司	100.00	100.00	---	---	---
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	100.00	100.00	---	---	---
华谊兄弟影院投资有限公司	100.00	100.00	---	---	---
华谊兄弟国际有限公司	100.00	100.00	---	---	---
北京华谊兄弟音乐有限公司	100.00	100.00	---	---	---
北京华谊巨人信息技术有限公司	51.00	51.00	---	---	---
华谊兄弟时尚(上海)文化传媒有限 公司	60.00	60.00	---	---	---
蓝海华谊兄弟国际文化传播江苏有 限责任公司	45.00	45.00	---	---	---
北京掌趣科技股份有限公司	20.97	20.97	---	---	---
<b>合计</b>			<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

注：截至 2010 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	566,370,009.75	229,111,600.41
其他业务收入	1,875,000.00	3,225,000.00
<b>营业收入合计</b>	<b>568,245,009.75</b>	<b>232,336,600.41</b>
主营业务成本	276,924,674.18	123,225,293.21
其他业务成本	---	---

项目	本期发生额	上期发生额
<b>营业成本合计</b>	<b>276,924,674.18</b>	<b>123,225,293.21</b>

## (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
电影及衍生	553,253,809.40	265,488,757.75	174,435,189.92	89,914,223.25
电视剧及衍生	1,732,515.00	---	21,517,482.50	12,387,036.07
艺人经纪及相关服务	11,383,685.35	11,435,916.43	33,158,927.99	20,924,033.89
其中：艺人代理服务	---	---	---	---
企业客户艺人服务	11,383,685.35	11,435,916.43	33,158,927.99	20,924,033.89
其他	---	---	---	---
<b>小计</b>	<b>566,370,009.75</b>	<b>276,924,674.18</b>	<b>229,111,600.41</b>	<b>123,225,293.21</b>
减：内部抵销数	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>566,370,009.75</b>	<b>276,924,674.18</b>	<b>229,111,600.41</b>	<b>123,225,293.21</b>

## (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	69,442,994.10	33,953,913.84	29,879,598.42	16,029,844.87
华南地区	50,088,885.96	24,490,789.03	27,633,102.42	14,824,641.96
华北地区	398,648,500.56	194,917,817.38	145,170,690.39	78,460,807.71
华中地区	20,316,134.19	9,933,504.15	7,942,703.71	4,261,111.80
西北地区	671,507.01	328,331.05	563,567.46	302,343.39
西南地区	17,029,787.75	8,326,656.33	11,873,273.01	6,369,788.62
东北地区	9,086,336.64	4,442,733.14	4,371,643.91	2,345,305.09
<b>境内小计</b>	<b>565,284,146.21</b>	<b>276,393,744.92</b>	<b>227,434,579.32</b>	<b>122,593,843.44</b>
北美地区	722,906.81	353,462.81	---	---
亚太地区	362,956.73	177,466.45	1,677,021.09	631,449.77
南美地区	---	---	---	---
欧洲地区	---	---	---	---
<b>境外小计</b>	<b>1,085,863.54</b>	<b>530,929.26</b>	<b>1,677,021.09</b>	<b>631,449.77</b>
<b>合计</b>	<b>566,370,009.75</b>	<b>276,924,674.18</b>	<b>229,111,600.41</b>	<b>123,225,293.21</b>

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
减：内部抵消	---	---	---	---
<b>总计</b>	<b>566,370,009.75</b>	<b>276,924,674.18</b>	<b>229,111,600.41</b>	<b>123,225,293.21</b>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合	占同期营业收入的比例
2010年	390,335,576.02	68.69
2009年	88,724,014.12	38.19

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	86,664,182.07	---
权益法核算的长期股权投资收益	1,929,759.61	227,995.61
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
其他-股利分配	---	---
<b>合计</b>	<b>88,593,941.68</b>	<b>227,995.61</b>

(2) 按成本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
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	49,152,099.95	---
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	34,897,260.51	---
华谊兄弟国际有限公司	2,614,821.61	---
<b>合 计</b>	<b>86,664,182.07</b>	<b>---</b>

(3) 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	613,870.44	227,995.61	业务规模扩大
北京掌趣科技股份有限公司	1,315,889.17	---	本期新投资

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
<b>合计</b>	<b>1,929,759.61</b>	<b>227,995.61</b>	

**6、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	191,873,708.06	27,014,318.06
加：资产减值准备	9,633,595.14	365,402.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,354,990.80	1,031,192.90
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	---	1,825.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	---	3,562,700.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-88,593,941.68	-227,995.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,571,736.64	-23,850.64
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)	44,244,728.35	-57,601,368.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,667,951.89	-180,314,626.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	134,628,379.11	79,458,123.79
其他	---	---
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>291,237,675.03</b>	<b>-126,734,278.53</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	---	---
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	574,766,952.39	985,143,190.71
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	---	---

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	---	---
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-410,376,238.32</b>	<b>971,973,301.93</b>

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-104,799.24	-5,515.97
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免，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除外）	11,286,112.01	11,009,805.16
其他营业外收入和支出	-3,376,504.51	2,807,067.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	-9,343,718.86
<b>小 计</b>	<b>18,037,489.50</b>	<b>4,467,637.64</b>
所得税影响额	1,658,890.69	3,171,158.17
少数股东权益影响额（税后）	---	17,509.14
<b>合 计</b>	<b>16,378,598.81</b>	<b>1,278,970.33</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（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	9.89	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8.81	0.40	0.40

注：(1) 加权平均净资产收益率  
=149,205,362.61 ÷ (1,480,803,689.57 + 149,205,362.61 ÷ 2 - 50,400,000.00 × 8 ÷ 12 - 27,517,749.02 × 6 ÷ 12)

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、34。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2010 年 12 月 31 日期末数为 846,586,741.58 元,比期初数减少 20.94%,主要原因系随着募投项目的逐步推进本年募集资金使用较多,以及 2010 年 4 月本公司实施了 2009 年股利分配方案,分派现金股利 5,040 万元,受各因素综合影响以致期末货币资金余额减少。

(2) 应收账款 2010 年 12 月 31 日期末数为 457,684,217.74 元,比期初数增加 134.44%,主要原因系本集团本年营业收入增长较大以及电影片《非诚勿扰 2》在年末上映票房分账款尚未到账以致期末未到期应收账款余额增加。

(3) 存货 2010 年 12 月 31 日期末数为 226,277,380.41 元,比期初数减少 19.75%,主要原因系本集团年末上映电影片《非诚勿扰 2》结转成本以致期末存货余额减少。

(4) 长期股权投资 2010 年 12 月 31 日期末数为 183,686,459.25 元,比期初数增加 3848.93%,主要原因系本集团出于完善产业链布局的需要,投资参股北京掌趣科技股份有限公司等以致长期股权投资余额增加较多。

(5) 固定资产 2010 年 12 月 31 日期末数为 68,673,518.92 元,比期初数增加 123.58%,主要原因系募投项目的逐步推进,影院建设增加以致固定资产增加。

(6) 商誉 2010 年 12 月 31 日期末数为 77,194,922.45 元,比期初数增加主要原因系本集团出于完善产业链布局的需要,溢价收购北京华谊兄弟音乐有限公司、北京华谊巨人信息技术有限公司股权以致商誉增加。

(7) 递延所得税资产 2010 年 12 月 31 日期末数为 14,535,494.57 元,比期初数增加 528.89%,主要原因系期末资产减值准备、其他应付款-预提费用等可抵扣暂时性差异金额较期初有较大增长所致。

(8) 应付账款 2010 年 12 月 31 日期末数为 253,731,119.75 元,比期初数增加 173.80%,主要原因系本集团本期上映电影片《唐山大地震》及年末上映电影片《非诚勿扰 2》之应付影视片分账款及拷贝制作费等增加致应付账款余额增加。

(9) 应交税费 2010 年 12 月 31 日期末数为 41,425,734.00 元,比期初增加 73.49%,主要原因系本集团第四季度业绩较上年同期有较大幅度增长,以致年末应交企业所得税增加所致。

(10)其他应付款 2010 年 12 月 31 日期末数为 72,318,903.47 元,比期初数增加 1143.47%,



主要原因系本集团分期支付的股权收购款增加以致其他应付款余额增加。

(11) 股本 2010 年 12 月 31 日期末数为 336,000,000.00 元, 比期初数增加 100.00%, 主要原因系 2010 年 4 月本公司进行 2009 年度利润分配, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股致股本增加。

(12) 资本公积 2010 年 12 月 31 日期末数为 979,120,914.66 元, 比期初数减少 16.64%, 主要原因系 2010 年 4 月本公司进行 2009 年度利润分配, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股致资本公积减少。

(13) 营业收入 2010 年度发生数为 1,071,714,030.96 元, 比上期数增加 77.40%, 主要原因系本集团对电影片、电视剧投资规模扩大, 致电影片票房分账款及电视剧销售收入增加较多所致。

(14) 营业成本 2010 年度发生数为 565,541,866.67 元, 比上期数增加 74.17%, 主要原因系本集团电影片票房分账款及电视剧销售收入增加, 营业成本相应增加。

(15) 营业税金及附加 2010 年度发生数为 33,535,784.30 元, 比上期数增加 26.97%, 主要原因系本集团电视剧销售及相关服务收入增加, 相应营业税金及附加增加。

(16) 销售费用 2010 年度发生数为 232,032,579.83 元, 比上期数增加 162.71%, 主要原因系本集团对电影片、电视剧投资规模扩大, 致影视片发行费用、广告宣传费、素材制作费、差旅费等增加较多。

(17) 管理费用 2010 年度发生数为 58,266,708.79 元, 比上期数增加 59.50%, 主要原因系本集团业务规模扩大, 相应的员工薪酬、办公费、差旅费等各种费用增加所致。

(18) 财务费用 2010 年度发生数为-12,259,954.69 元, 比上期数减少主要原因系利息支出减少, 定期存款利息收入增加所致。

(19) 所得税费用 2010 年度发生数为 40,330,383.84 元, 比上期数增加 28.33%, 主要原因系本集团利润总额增加所得税费用亦相应增加。

## 第十节 备查文件

- 一、 载有董事长王忠军签名的 2010 年年度报告文件原件；
- 二、 载有法定代表人王忠军、主管会计工作负责人徐佳、会计机构负责人徐佳签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

华谊兄弟传媒股份有限公司

董事长：\_\_\_\_\_

2011年3月10日