



云南文化

NEEQ :831239

云南杨丽萍文化传播股份有限公司  
( Yang LiPing Art&Culture Co.,Ltd )



年度报告

2014

# 公司年度大事记



2014年4月19-21日舞剧孔雀在香港文化中心上演，一票难求。



2014年5月23日晚，由著名舞蹈家杨丽萍创作演出的舞剧《孔雀》在东京涩谷文化村剧场成功上演，首场演出当天，东京东急文化村演出大厅座无虚席。在表演间歇，不少日本观众纷纷走近舞台，近距离观看“旋转不止”的中国舞者“小彩旗”。演出结束后，掌声热烈，经久不息。杨丽萍此次在东京的演出持续到6月1日，共计演出10场，并于6月7日和8日在大阪梅田艺术剧场继续演出3场。日本法政大学教授、舞蹈评论家铃木晶认为《孔雀》是杨丽萍的最高杰作。他说：“《孔雀》乍一看是民间神话，但散发出东洋式深刻的无常观和现代的虚无感。”



2014年10月19日，由杨丽萍老师编导的新作，现代舞《十面埋伏》参加上海国际艺术节展演，受到了一致业界的好评！在上海国际艺术节上虽只呈现了短短的15分钟，就已经收到了赫尔辛基艺术节、新西兰奥克兰艺术节的邀约。该剧有望2015年亮相国家大剧院。



2014年11月13日，在北京国家大剧院召开《云南映象》首演国家大剧院暨“云南文化”新三板挂牌新闻发布会，股份名称：**云南文化**，股份代码：**831239**。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>6</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>11</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>26</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>28</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>30</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>31</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>36</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>42</b>

## 释义

释义项目	释义
本公司、公司、杨丽萍股份	云南杨丽萍文化传播股份有限公司
有限公司、杨丽萍有限	本公司前身“云南杨丽萍文化传播有限公司”
云南杨丽萍艺术	云南杨丽萍艺术发展有限公司，本公司子公司
大理杨丽萍公司	大理杨丽萍文化传播有限公司，本公司子公司
北京杨丽萍艺术	北京杨丽萍艺术发展有限公司，本公司子公司
北京杨丽萍科技	北京杨丽萍科技发展有限公司，本公司子公司
云南杨丽萍影视	云南杨丽萍影视发展有限公司，本公司子公司
深创投	深圳市创新投资集团有限公司，本公司股东
杨丽萍企业管理公司	云南杨丽萍企业管理有限公司，本公司股东
云南红土	云南红土创业投资有限责任公司，本公司股东
昆明创投、昆创投	昆明创业投资有限责任公司，本公司股东
云南中远	云南中远投资管理有限公司，本公司股东
云南昶泰	云南昶泰投资管理有限公司，本公司股东
股东大会	云南杨丽萍文化传播股份有限公司股东大会
股东会	云南杨丽萍文化传播有限公司股东会
董事会	云南杨丽萍文化传播股份有限公司董事会
监事会	云南杨丽萍文化传播股份有限公司监事会
推荐主办券商、中信建投证券	中信建投证券股份有限公司
律师	北京市金杜律师事务所
会计师	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	人民币元、人民币万元
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	最近一次由股东大会会议通过的《云南杨丽萍文化传播股份有限公司章程》
三会	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
营业性演出	营业性演出是指以营利为目的演出
营业性演出许可证	举办营业性演出需要办理的，由相关文化部门审核通过并颁发的许可证件
剧组	演出行业特有的一种生产单位和组织形式，是在创排剧目时成立的临时工作团队
出品人	剧组的最高管理人员
执行制作人	剧组的行政管理负责人，负责剧目的资金预算、财务开支、后勤保障、剧组人员选聘等事务的管理
编剧	负责编写剧本、台词，包括作家或专业编剧人员
导演	负责将剧本呈现到舞台上的艺术创作过程，剧组艺术创作工作的管理者

彩排	戏剧、舞蹈等在正式演出前的最后总排练
试演	正式大规模商业演出前的小规模试验性演出
上座率	售出票数/满座人数
主创人员	剧目的主要创作者，包括导演，舞台监督、舞美、作词作曲、主要演员等
GDP	国内生产总值

## 第一节 声明与提示

### 声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

### 风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政府补助政策风险	政府补助构成本公司利润来源的重要组成部分。从长期看，随着本公司营业收入和营业利润的进一步增长，政府补助占比将逐渐下降，对净利润的影响程度也将逐渐降低。但是，短期内，如果政府补助金额发生变动，仍将对本公司的盈利水平产生一定影响。
公司的管理及专业人才储备无法跟上快速扩张节奏的风险	未来，本公司业务将逐步向全国扩张，与本公司发展战略和发展目标的要求相比，本公司目前储备的专业人才队伍仍有待进一步加强，本公司对高端专业人才的需求将更为迫切。
过于依赖杨丽萍女士个人表演和创作能力的风险	杨丽萍女士的个人表演和创作能力对本公司具有重要影响。本公司目前的主要剧目均由杨丽萍女士主导创作和编排，演出团队也以杨丽萍女士为领导核心。
外部宏观环境变化对公司运营造成影响的风险	旅游环境的变化会直接影响到旅游城市的游客量，从而影响到观看定点演出的观众数量，对本公司运营造成影响。
市场竞争风险	演艺行业是一种娱乐性很强的服务型产业，社会居民娱乐形式的不断丰富所产生的替代效应会对整个演艺市场的收入水平产生冲击。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	云南杨丽萍文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Yang LiPing Art&Culture Co.,Ltd
证券简称	云南文化
证券代码	831239
法定代表人	杨丽萍
注册地址	云南省昆明市盘龙区穿金路 764 号云南映象小区 39 栋 2 单元 17 层 1702 号
办公地址	云南省昆明市东风西路 132 号云南艺术剧院二楼西侧
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈勇、华毅鸿
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张鸿卿
电话	0871-65667566
传真	0871-63662936
电子邮箱	zhq@yplcl.com
公司网址	www.yangliping.com
联系地址	云南省昆明市东风西路 132 号云南艺术剧院二楼西侧
邮政编码	650031
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室。

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-10-23
行业（证监会规定的行业大类）	文化艺术业
主要产品与服务项目	《云南映象》、《孔雀》、《云南的响声》等综合性文艺演出
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	杨丽萍

实际控制人	杨丽萍
-------	-----

#### 四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	530103100084867	否
税务登记证号码	530103568812984	否
组织机构代码	56881298-4	否



### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	57,994,041.26	50,441,524.73	14.97%
毛利率	50.57%	44.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	17,193,884.36	13,411,015.12	28.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	11,236,742.84	9,815,497.72	14.48%
加权平均净资产收益率	25.64%	26.73%	-
基本每股收益（元/股）	0.61	0.45	35.56%

#### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	89,545,321.08	74,437,987.64	20.30%
负债总计（元）	12,461,951.39	17,448,502.31	-28.58%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	2.56	1.89	35.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.56	1.89	35.44%
资产负债率	13.92%	23.44%	-
流动比率	3.50	1.91	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,589,163.21	15,068,976.29	-69.55%
应收账款周转率	8.43	34.03	-
存货周转率	26.73	42.53	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.29%	24.30%	-
营业收入增长率	14.97%	56.88%	-
净利润增长率	28.21%	50.06%	-

#### 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量（股）	0	0	-
计入负债的优先股数量（股）	0	0	-
带有转股条款的债券（股）	0	0	-
期权数量（股）	0	0	-

#### 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	7,485,069.51
所得税影响数	1,048,168.55
非经常性损益净额	6,436,900.96

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。公司执行上述企业会计准则对财务报表无影响。

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### (一) 采购模式

演出业务的采购主要包括创作人员的劳务、道具服装、专业设备等。演出相关的采购一般由执行制作人做预算和管理。执行制作人是创作团队中负责预算制定、人员选任和统筹规划的管理者。在剧目立项之后，执行制作人需要制作创作计划书，确定创作的预算和时间进度。然后根据剧目的要求和预算的情况进行各项相关采购工作。

创作人员的劳务采购包括聘请编剧、导演、演员以及舞美、灯光、道具设计、作词作曲等剧组专业服务人员。其中编剧和导演在剧目的创作过程中起到特殊的关键作用，因此一般由本公司管理层、出品人和执行制作人共同商讨决定。

道具服装、专业设备的采购主要由执行制作人负责。执行制作人、导演、道具设计人员根据实际需要，讨论并选择供应商进行采购。

##### (二) 生产模式

演出业的生产组织是以剧组为单位进行的。剧组是在演出排练阶段成立的临时工作团队，其主要负责人是导演和执行制作人。导演负责剧目的艺术创作工作，负责将编剧编写的剧本呈现到舞台上。导演是剧组的灵魂人物，是整个演出排练过程的把关者，决定演员的台词、舞美灯光效果、音响效果、剧本的修订和二次创作等方面内容。执行制作人负责剧目的资金预算、财务开支、后勤保障、剧组人员选聘等事务。舞美灯光、服装化妆等剧组专业服务人员由导演和执行制作人共同推荐、挑选和决定。

剧组是剧目生产流程中排练、彩排、试演和正式公演等环节的主要执行者。

##### (三) 业务模式

###### 1、剧目演出

报告期内，本公司的剧目演出业务以《云南映象》剧目的定点演出门票收入以及《孔雀》剧目的巡演收入为主要收入来源。

###### (1) 定点演出

剧场门口设有售票口，散客可通过售票口购票。本公司通过销售代表与云南省各家旅行社、酒店签订协议，以一定折扣价格向酒店、旅行社所带来的观众销售门票。另外，本公司还授权淘宝（天猫）等网络平台负责对外的团购产品营销。

###### (2) 巡演

本公司与各地演出公司签订演出合同，演出公司按场次向本公司支付巡演费用。

由于各剧院下属均有演出公司代理其组织表演业务，本公司未直接与各表演剧院签订租赁协议。巡演中，由本公司负责提供演出，其他事宜均由合作的演出公司负责。

###### (3) 小节目演出

《云南映象》中的节目可以单个摘出（简称：小节目），按照大型活动或会展客户的需求，根据客户的场地，本公司带小节目外出演出。

###### 2、剧目创编

剧目创编业务主要包括剧目编导服务、版权许可使用以及艺术指导三种类型。

###### (1) 剧目编导服务

该部分业务是本公司为其他表演机构提供剧目的编导服务。

(2) 版权许可使用

该部分业务为本公司授权其他机构表演《孔雀》、《云南的响声》、《云南映象》等具有著作权的剧目，并取得版权许可使用收入。

(3) 艺术指导

该部分业务是公司指派杨丽萍等核心业务人员为其他公司制作的节目提供艺术指导。

3、形象代言

该部分业务是本公司指派杨丽萍等核心业务人员为其他公司进行广告代言。

(四) 销售模式

1、定点演出销售模式

以《云南映象》为代表的定点演出剧目，由于演出历史长，演出当地居民不会重复观看，主要靠旅行社、导游带来的旅游团、酒店订票以及旅游散客为主。

定点演出的销售模式主要有旅行社代理销售和直接销售。

旅行社代理销售主要是本公司与旅行社合作，以保证有稳定的客源。例如目前本公司与昆明风光国际旅游有限公司的合作方式为，昆明风光预购部分演出门票并缴纳票款押金，每月再按实际客户数与本公司完成结算。

直接销售方式包括窗口零售和电话销售，销售票种包括个人票、团体票和包场票。观众可以在剧场门口的售票处直接购买门票，也可以拨打售票热线电话预订门票并在演出前到窗口取票。除一般个人票外，本公司还专门针对购票量较大的团体客户和具有包场需求的客户，分别推出团体票和包场服务。旅行社渠道是直接销售的重要补充。观众可以通过网络、电话及现场购票的方式在旅行社的售票平台上购买演出门票。

2、巡演的销售模式

以《孔雀》为代表的巡演剧目，本公司首先选取国内外文化演出市场发达的城市，然后寻找当地有影响力的演出经纪公司或大型剧院合作，以保证在当地的演出成功。例如 2013、2014 年本公司在全国的巡演就是与保利院线及其代理公司签订合同，按演出场次确定合同金额，保利院线及其代理公司另外再承担交通、住宿等费用。

3、小节目的销售模式

联合会展公司、活动策划公司，将小节目植入到每个需要宣传企业的活动中去。

(五) 盈利模式

定点演出的利润来源是票务销售收入减去剧场租金、员工工资等费用后的净额。巡回演出的利润来源是合同收入减去员工工资及其他费用后的净额。小节目演出的利润来源是外出演出的收入减去演员外出演出费的净额，是毛利率高的演出。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否

商业模式是否发生变化	否
------------	---

## (二)报告期内经营情况回顾

本公司于 2014 年 5 月 29 日完成股份改制，并于 2014 年 7 月 28 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请“新三板”挂牌，在 2014 年 10 月 23 日通过了审批，正式登陆“新三板”，公司证券简称“云南文化”，证券代码“831239”。公司股票于 2014 年 11 月 3 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2014 年，公司上下紧密团结，围绕公司发展战略和经营目标，加强内部管理和开拓销售市场，努力增强主营业务盈利能力，实现了经营业绩的稳步增长。就本地驻场演出而言，旅游市场变化较大，消费者越来越理性，自 2013 年新《中华人民共和国旅游法》实施以来，团队价格恢复正常，旅游者更多选择自助游、半自助游或者自驾游，常规团减少。会议受国家政策影响也相应减少；还有下半年国际油价持续下跌，多国货币（卢布、欧元、日元）也连续下挫，而且他们也将目光聚焦到潜力巨大的中国市场，推出了很多利好政策（增加入境口岸、放宽入境条件等）致使从国庆黄金周开始，出境游异常火爆，估计还会影响到未来很长一段时间。面对这样的市场环境，本公司不仅加大力度守住常规市场，还尝试性增加了大客户市场，即与三家在昆明实力雄厚的旅行社合作，按双方约定的观演人数预付演出票的形式，为本公司带来了近五万观众的保障与增长，不仅提高了上座率，同时也保证了公司收入的增长。另外本公司根据旅游市场的变化，整合了网络资源，逐步建立了规范高效的网络市场，开始培育散客市场，取得了良好效果；12 月份，网络市场份额已经占到 14%。就巡演市场而言，本公司今年也在营销模式上大胆尝试，除了传统模式下与国内知名演出商合作举办剧目巡演，收取固定演出费以外，本公司还在广州自行策划主办了《孔雀》12 月份的五场演出，创造了六百余万元的票房收入，利润率达到了 45%左右。这也将成为本公司新的一种营销模式，在未来发展中会运用得越来越多，成为本公司新的经济增长点。本公司 2014 年的收入结构中，还有值得一提的就是小节目的收入，虽然占比不高，但利润率却是最高。所以本公司也会在日后工作中加强加大这一业务的投入和宣传推广力度；不断提高收入占比。

2014 年，公司实现营业收入 5799.40 万元，较上年同期增加了 755.25 万元，同比增长了 14.97%；实现净利润 1719.39 万元，较上年同期增加了 378.29 万元，同比增长了 28.21%；2014 年末公司净资产为 7708.34 万元。

在规范公司内部各项管理方面：公司逐步完善和规范了公司法人治理结构，健全了治理机制，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作制度，对“三会一层”的职权、议事规则等都作了相关规定，同时建立了关联交易制度、重大事项审批制度、对外担保制度、员工手册等基本制度。在未来的股份公司治理制度实际运作中，管理层将不断深化公司治理理念，健全公司财务管理制度、内控制度和业务流程、完善财务责任制和考核制，强化质量管理和成本预算控制。

在员工队伍建设及组织结构调整方面：根据《中华人民共和国公司法》、《云南杨丽萍文化传播股份有限公司章程》的相关规定，完成了公司组织结构调整，管理部门设置等；为适应股份公司规范运作管理要求，公司多次组织中高层管理人员参加专业机构关于财务、证券、管理等专业培训学习；为公司今后逐步完善规范治理积累经验、培养管理队伍。

## 1. 主营业务分析

## (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	57,994,041.26	14.97%	-	50,441,524.73	56.88%	-
营业成本	44,331,271.01	15.60%	49.43%	38,413,919.18	54.28%	55.95%
管理费用	11,713,317.70	70.12%	20.20%	6,886,603.17	108.36%	13.65%
销售费用	1,365,697.65	15.62%	0.02%	1,181,202.63	0.02%	2.34%
财务费用	-29,539.91	-69.20%	-0.05%	-95,897.61	183.61%	0.19%
营业利润	13,935,061.78	12.49%	24.03%	12,387,082.74	52.08%	24.56%
资产减值损失	437,490.22	148.92%	0.75%	175,749.91	268.72%	0.35%
营业外收入	7,246,148.74	101.12%	12.49%	3,602,900.00	41.11%	7.14%
营业外支出	33,370.76	195.15%	0.06%	11,306.38	-72.81%	0.02%
所得税费用	3,953,955.40	53.99%	6.81%	2,567,661.24	49.30%	5.09%
净利润	17,193,884.36	28.21%	29.65%	13,411,015.12	50.06%	26.59%
经营活动产生的现金流量净额	4,589,163.21	-69.55%	-	15,068,976.29	1.07%	-
投资活动产生的现金流量净额	-6,024,231.64	-1,225.04%	-	535,467.94	101.22%	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,900,000.00	1,015.38%	-	260,000.00	-99.20%	-

## 项目变动及重大差异产生的原因：

1. 财务费用：比上年减少了 69.20%，本期与上期财务费用均为负数，主要是利息收入大于银行手续费费用所致。由于本期利息收入比上期减少较多，造成财务费用比率变化较大。

2. 管理费用：同比增长了 70.12%，主要是新三板挂牌中介费用及子公司的前期开办费用全部计入本期损益所致。

3. 资产减值损失：比上年增长了 148.92%，主要是年末应收帐款比上年增加了 408.20%，随年末应收帐款余额增加而计提的坏帐准备增加。

4. 营业外收入：比上年增长了 101.12%，主要是本期获得的政府项目补助收入增加。

5. 营业外支出：比上年增长了 195.15%，主要是本期支付的各项捐赠支出。

6. 经营活动产生的现金流量净额：比上期减少了 69.55%，主要是本期：1) 销售商品、提供劳务收到的现金比上年减少了 7.96%；2) 购买商品、接受劳务支付的现金增加了 24.37%；3) 支付给职工以及为职工支付的现金比上年增加了 26.03%；4) 支付的其他与经营活动有关的现金增加了 91.39%所致。

7. 投资活动产生的现金流量净额：比上期减少了 1225.043%，主要是由于本期投资活动现金流出大于投资活动现金流入 15.33%；上年投资活动现金流出小于投资活动现金流入 0.79%所致。

8. 筹资活动产生的现金流量净额：比上期增加了 1015.38%，主要是吸收其他股东投资收到的现金增加所致。

## 现金流量分析：

本年度公司经营活动产生的现金流量净额比本年度净利润少 12,604,721.15 元,存在较大差异,主要是:1.年末因经营活动产生的应收帐款增加;2.上年预收的各项代言收入在本期结转到损益中形成利润;3.本期支付各项其他应付款项。

## (2) 收入构成分析

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
剧目演出	41,748,441.98	71.99%	36,260,367.10	71.89%
剧目创编	2,000,000.00	3.45%	9,401,000.00	18.64%
赞助及代言	7,411,297.81	12.78%	3,795,000.00	7.52%
其他业务	6,834,301.47	11.78%	985,157.63	1.95%
合计	57,994,041.26	100.00%	50,441,524.73	100.00%

### 收入构成变动的的原因

本年度公司收入构成没有重大变动,剧目演出收入是公司的主要收入。剧目创编收入比上年减少了 81.49%,主要是本年度艺术指导收入减少;赞助及代言收入比上年增加了 69.94%,主要是代言收入增加;其他业务收入比上年增加 504.10%,主要是本年度公司新开拓的舞台设计及制作、影视拍摄制作等业务增加的收入。

## (3) 营运分析

### 主要销售客户的基本情况:

公司本年度定点演出的收入 1657.56 万元,目前主要客户为各大旅行社。本年度前五大客户的销售总额为 398.06 万元,占定点演出收入的 28.9%;公司与前五大客户不存在关联方关系。

公司本年度巡演的收入为 1940.36 万元,各演出商承接的演出收入为 934.13 万元,占巡演收入的 48.14%,公司与各演出商不存在关联方关系。

### 主要供应商的基本情况:

本公司的采购项目主要是演出需要的演出设备、演出耗材;日常经营活动需要的各种消耗材料。本年度各主要供应商的采购金额为 394.73 万元,占营业收入总额的 6.8%,公司与各供应商不存在关联方关系。

### 重要订单的基本情况:

本公司十分重视合同的内控管理,在合同订立、履行、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与控制。报告期内,公司重要的销售及采购合同均能得到有效执行。未发生异常。

## 2. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末	上年期末	占总资产比重
----	-----	------	--------

	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	的增减
货币资金	25,662,994.65	3.90%	28.66%	24,698,063.08	179.54%	33.18%	-13.62%
应收账款	11,399,426.77	408.20%	12.73%	2,243,074.65	281.81%	3.01%	322.92%
存货	1,353,888.80	71.10%	1.51%	791,277.17	47.71%	1.06%	-96.84%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	14,554,669.10	0.54%	16.25%	14,475,937.10	10.00%	19.45%	-16.45%
在建工程	3,491,197.29	100.00%	3.89%	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	89,545,321.08	20.30%	-	74,437,987.64	24.30%	-	-

**项目变动原因:**

1. 应收帐款的期末余额较上年大幅增长,主要是由于本期销售业务产生的应收款项增加所致。
2. 存货的期末余额较上年大幅增长,主要是由于舞美制作材料采购及尚未完工在产品增加所致。
3. 在建工程的期末余额较上年大幅增长,主要是由于支付大理剧院建设项目设计及前期费用所致。

**3. 投资情况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司分析**

至报告期末,公司拥有3家全资子公司和4家控股子公司,分别是:

**一. 全资子公司****1. 云南杨丽萍艺术发展有限公司**

云南杨丽萍艺术发展有限公司的前身为云南的响声文化传播有限公司。该公司成立于2008年12月11日,注册资本100万元,注册地址为昆明市观景路听涛雅苑松涛局1单位503室,企业法人代表为杨丽萍。经营范围为:综合文艺表演;音乐创作;文化艺术交流服务。

**2. 大理杨丽萍文化传播有限公司**

该公司成立于2012年11月29日,注册资本500万元,法定代表人为杨丽萍。经营范围为:组织文化艺术交流活动、综合文艺表演、场地租赁、承办会议及商品展览活动、经济信息咨询;设计、制作、代理、发布国内各种广告;企业管理及咨询。

**3. 丽江杨丽萍文化传播有限公司**

该公司成立于2014年10月14日,注册资本100万元,法定代表人吕霞。注册地址为云南省丽江市古城区香格里拉大道229号农行小区紫金坊66151号。经营范围为:组织文化艺术交流活动;场地租赁;承办会议及商品展览活动;经纪信息咨询;设计、制作、代理、发布国内各类广告;企业管理及咨询。

**二. 控股子公司****1. 北京杨丽萍科技发展有限公司**

该公司成立于2013年12月09日,注册资本500万元,分两期缴足。注册地址为北京市东城区长青园7号1栋3507房间049。企业法定代表人为杨昆生。其中:云南杨丽萍



文化传播股份有限公司出资 395 万元，占 79%；杨丽萍出资 5 万元，占 1%；胡彬出资 100 万元，占 20%。经营范围为：技术推广服务；舞台灯光音响设计；家居装饰设计；家庭劳务服务；组织文化艺术交流；企业形象策划；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；影视策划；销售五金交电。

#### 2. 云南杨丽萍影视发展有限公司

该公司成立于 2014 年 3 月 19 日，注册资本 1000 万，注册地址为云南省昆明经开区昌宏路 36 号经开区金融中心 A-407-4 号，法定代表人为许翔。其中：云南杨丽萍文化传播股份有限公司出资 510 万元，占 51%；云南中远投资管理有限公司出资 200 万元，占 20%；尹群林出资 190 万元，占 19%；郭莉亚出资 100 万元，占 10%。经营范围为：组织文化交流活动（演出除外）；文化项目投资；承办会议及商品展览展示活动；经济信息咨询；企业管理及咨询。

#### 3. 北京杨丽萍艺术发展有限公司

该公司成立于 2013 年 1 月 29 日，注册资本 100 万，注册地址为北京市东城区朝阳门南小街 18 号楼 24-25 号 209 号，法定代表人为杨丽萍。其中：云南杨丽萍文化传播股份有限公司出资 95 万元，占 95%；杨丽萍出资 5 万元，占 5%。经营范围为：组织文化艺术交流；承办展览展示；会议服务；经济信息咨询；设计、制作、代理、发布广告；企业管理。

#### 4. 黄山杨丽萍文化传播有限公司

该公司成立于 2014 年 10 月 31 日，注册资本 1000 万元，注册地址为安徽省黄山市黄山区汤口镇汤口东岭黄山印象文化有限公司办公楼一楼。法定代表人为杨昆生。其中：云南杨丽萍文化传播股份有限公司出资 650 万元，占 65%；深圳普乐园文旅投资发展有限公司出资 300 万元，占 30%；黄山印象文化有限公司出资 50 万元，占 5%。经营范围为：组织文化艺术交流活动；综合文艺表演；经营性演出及经纪业务；承办会议及商品展览展示活动；经济信息咨询；国内各类广告设计、制作、代理、发布；企业管理及咨询；场地租赁。

### (2) 委托贷款情况：

无。

### (三) 外部环境的分析

#### 一、行业发展概况

文化产业是社会主义市场经济条件下满足人民多样化精神文化需求的重要途径，是促进社会主义文化大发展大繁荣的重要载体，是国民经济中具有先导性、战略性和支柱性的新兴朝阳产业，是推动中华文化走出去的主导力量，是推动经济结构战略性调整的重要支点和转变经济发展方式的重要着力点。

近年来，人民群众文化消费活跃，社会力量投资文化产业热情高涨，文化产品和服务丰富多样，演艺娱乐、艺术品、文化旅游、动漫游戏、网络文化等行业蓬勃发展，文化产业增加值年均增速远高于同期 GDP 增速，凸显出成长为国民经济支柱性产业的巨大潜力。

但也应该看到，目前中国文化产业水平还不高，活力和创造力还不强，区域布局不尽合理，政策体系还不完善，离国民经济支柱性产业的要求还有不小的距离。

中国本身文化底蕴丰厚，且文化没有排他性，其他国家的文化产品进入中国后都能取得不错的市场效益。文化产业总体起步晚，市场发育度低，没有健全的文化产业人才

培养、流动和奖励机制。随着文化产业竞争的不断加剧，各大文化产业企业间并购整合与资本运作日趋频繁，国内优秀的文化企业愈来愈重视对行业市场的研究，特别是对企业发展环境和客户需求趋势变化的深入研究。

中国的文化演艺节目最早出现在 20 世纪 80 年代，主要代表是陕西省歌舞剧院古典艺术团于 1982 年 9 月在西安推出的《仿唐乐舞》。之后，随着华侨城旗下的中国民俗文化村于 1995 年 7 月推出的《中华百艺盛会》、世界之窗于 1995 年 12 月推出的《欧洲之夜》以及宋城景区于 1997 年 3 月推出的《宋城千古情》等文化演艺节目陆续开始公演，中国演艺业逐渐步入了繁荣发展的时期。

演艺业发展早期，行业内企业的商业化运作能力不足。以《云南映象》为代表的文化演艺节目，在发展过程中，把本身蕴藏的文化价值、艺术魅力、品牌效应、适应市场需求的创作机制与特殊的营销策略、营销机制、营销格局有机地结合在一起，在国内国际获得了巨大的成功。2009 年，《云南映象》的世界巡演使中国艺术第一次进入全球最顶尖的 PBS 品牌系列“GREAT PERFORMANCE（伟大演出）”。《云南映象》以产业化形式复活了民族民间舞蹈，也为如何更好地动态保存民族民间舞蹈留下了有益的参照。

## 二、市场规模

文化部于 2012 年 2 月 23 日发布《文化部“十二五”时期文化产业倍增计划》后，文化部副部长励小捷就倍增计划有关情况接受新华社记者采访时提到“据初步估算，2010 年文化部职能相关各文化行业增加值约为 4,000 亿，占同期全国文化产业增加值总量三分之一强。按预测结果，十二五时期，文化系统各行业增速普遍在 20%以上，个别行业增速达到 30%左右，到 2015 年增加值将增长到 8,000-9,000 亿左右，有把握实现‘倍增’目标。”

中信建投证券 2014 年投资策略报告《2014——大文化产业年》提出，西方家庭的文化消费占家庭总支出比例的 15%-18%，据此数据推算，中国即将释放出的文化消费总量可达五万亿，而当前实际文化消费规模为 1.04 万亿元，仅占居民消费总支出的 6.60%，存在 3.66 万亿元的文化消费缺口，这一庞大经济体量令人充满想象。

根据中国演出行业协会发布日前发布的《2013 中国演出市场年度报告》（以下简称《报告》）显示，2013 年国内音乐类演出总场次 1.65 万场，票房总收入达 43.06 亿，占演出市场票房总收入的 32.8%，居各类型演出票房收入首位。在专业剧场举办的演出中，舞蹈类演出共 6200 余场，票房总收入为 7.18 亿，与上年相比，舞蹈类演出呈下滑趋势，总场次及上座率均有所下降话剧演出总场次为 1.12 万场，占专业剧场演出总场次的 15.1%，票房收入 15.94 亿元，平均票价和上座率均比上年有所上升戏曲演出 1.53 万场，票房收入 9.08 亿元曲艺、杂技类演出总场次 8500 场，票房收入 6.22 亿元。

2013 年中国演出市场总经济规模相较于 2012 年下降 9.0%。《报告》显示，2013 年中国演出市场总经济规模为 463.00 亿元人民币，与 2012 年同项指标统计收入相比下降 9.0%。其中票房收入同比下降 2.9%，政府补贴、广告赞助、衍生产品、主体配套设施及其他服务性收入同比下降 9.6%。2013 年在专业剧场举办的演出中，舞蹈类演出共 6200 余场，票房总收入为 7.18 亿，与上年相比，舞蹈类演出呈下滑趋势，总场次及上座率均有所下降。

道略演艺产业研究中心刚完成的舞蹈市场 2014 年度报告中，全国舞蹈演出票房 2.6 亿元，实现票房和观众“双增长”。2014 年全国舞蹈演出总票房 2.6 亿，同比提升 13%。在经历 2013 年的大幅下滑后，国内舞蹈演出止跌回升，出现较大幅度增长，但仍低于历史最高水平。舞蹈观众人数小幅增长 5%，达到 152 万人次。2013 年舞蹈观众出现大幅下滑之后，国内很多舞蹈演出团体、场馆加大了对观众的培育，推出了很多普及性及惠民性演出，对舞蹈观众的培养具有一定推动作用。

2014 年后逐步由传统依赖项目一次性收入的粗放型经营方式,向以品牌带动的集约型经营发展方向转变,并呈现专业化、连锁化、国际化发展态势。

### 三、竞争格局

中国演艺业尚处于初步发展阶段,行业发展不充分、行业集中度较低,文化演艺节目数量仍较少且由各个公司分散经营。因此,在竞争格局上,中国尚未出现具有规模效应的企业,不存在全国范围内跨区域的竞争。但是,在一些旅游资源丰富的城市,存在多台表演形式和内容相似的旅游文化演艺节目同时上演的情形,彼此间存在较强的竞争关系。本公司的国内市场主要对手为昆明、大理、丽江、西双版纳地区的各大民族特色大型原生态演出,包括丽江的《丽江印象》、昆明的《中国吉鑫宴舞》、大理的《希夷之大理》等。但由于本公司的品牌效应及市场定位与前述演出不同,云南原生态剧深入人心,优秀的演艺水平保证其口碑经久不衰,使得以《云南映象》、《孔雀》为代表的本公司剧目在市场上具有较强的竞争力。

由于演艺业目前发展尚不充分,行业集中度较低,行业内企业的盈利能力差异较大,商业运作和管理水平参差不齐。随着行业未来竞争的加剧和市场化程度的逐步加深,具有区域品牌优势和较强竞争实力的企业将获得快速对外扩张的良好机会。

## (四) 竞争优势分析

### (1) 经营模式优势

本公司以杨丽萍女士的舞台表现力和艺术创作能力为核心资产,逐渐形成了“国内外商业演出+旅游文化多地驻场演出+演艺行业上下游整合”的经营模式,极大增强了各业务板块的联动效应和协同效应,为本公司的持续高速发展奠定了基础。本公司将丰富的文化元素融入到所创作的剧目中,为剧目构建了层次丰富的文化氛围。本公司充分吸取了行业发展的经验和教训,形成了商业化运作和专业化管理的理念,并将其付诸于产品创作、品牌推广、持续创新、后续服务乃至绩效考核的整个经营过程,有效避免了行业中产品与市场需求脱节等弊端,各项业务具备较强的盈利能力和竞争实力。

本公司通过对行业发展规律的持续探索,不断吸取国内外优秀企业的创意设计灵感和经验,逐步打造了具有较高创作和设计水平的专业队伍,拥有专业的设计团队和专门从事演艺创作编排的团队。本公司在文化演艺的创作编排过程中,能够根据行业和市场的变化,不断融入自身的灵感和原创性的内容,使得本公司的演艺节目体现出鲜明的特性和较高的民族文化内涵,以在市场竞争中形成差异化竞争优势。

### (2) 品牌优势

#### 1) 以杨丽萍为代表的知名演员形成的品牌优势

杨丽萍女士至今已屡获殊荣:1979 年表演《孔雀公主》获云南省表演一等奖;1986 年创作并表演了独舞《雀之灵》,荣获第二届全国舞蹈比赛创作一等奖、表演第一名;1994 年《雀之灵》获中华民族 20 世纪舞蹈经典作品金奖;1993 年创作并表演了双人舞《两棵树》,获中央电视台春节联欢晚会观众投票第一名;1994 年获国务院授予“全国民族团结、进步模范”称号,《雀之灵》获中华民族 20 世纪舞蹈经典作品金奖;1997 年获日本大阪国际艺术节最高艺术奖;1998 年自编自导自演电影《太阳鸟》获蒙特利尔国际电影节评委会大奖;2003 年出任艺术总监和总编导并领衔主演大型原生态歌舞《云南映象》,获第四届中国舞蹈“荷花奖”舞蹈诗金奖、最佳女主角奖、最佳编导奖、最佳服装设计奖和优秀表演奖;2011 年,获凤凰卫视 2010-2011 年度“影响世界华人”大奖、中国艺术研究院主办的中华艺文奖;2012 年,获联合国妇女署与网易女人频道共同主办的女性传媒大奖,获《中国新闻周刊》2012 年“年度影响力人物”及读者口碑大

奖，获精品消费报“时尚贡献”大奖；2013年，获中国文化艺术政府奖——文化表演奖，在云南省工商联、云南省民营企业家协会、云南日报报业集团等举办的“云南首届风云滇商评选”中获得“十大风云滇商人物”大奖。

目前，杨丽萍女士的个人品牌已经具有相当的国际知名度。2011年1月17日，美国纽约时报广场上播出中国首部国家形象宣传片《中国国家形象片之人物篇》，第一个画面中就是范冰冰、杨丽萍、章子怡、周迅、张梓琳领衔的“中国式美丽代表”（ChineseBeauty），5种风格迥异的美，被喻为“中国五美人”。

杨彩旗，艺名“小彩旗”。2014年中央电视台马年春节联欢晚会，在现场数千观众和电视机前数亿观众见证下，小彩旗持续旋转4个多小时，成为央视马年春晚的热议话题，被称为“春晚小陀螺”。

#### 2) 以《云南映象》、《孔雀》为代表的优秀剧目形成的品牌优势

《云南映象》剧目至今公演已超过十年，被誉为代表云南少数民族文化的一张名片，同时凭借其艺术水准和文化内涵，获得中国专业舞蹈最高奖项——“荷花奖”。自2003年8月《云南映象》在昆明首演以来，截至2014年已在国内定点演出超过4000场，并以《寻找香格里拉》、《香格里拉传奇》等名字在美国、澳大利亚、日本等十几个国家举行248场巡演。

《孔雀》自2012年8月开始全国巡演以来，已完成了三十多个城市的百余场成功演出，包括在中国国家大剧院的首届国际舞蹈节首演，引起了巨大的社会轰动。

《云南映象》、《孔雀》等优秀剧目自公演以来，在国际国内均取得了优异的票房收入。2012年至2014年，《孔雀》累计票房收入达4191.62万元，《云南映象》累计票房收入达4988.77万元。

#### (3) 团队优势

以杨丽萍女士为代表的本公司管理层与核心人员多年从事演艺业的经营管理工作，对行业发展有着深刻的认识，积累了丰富的经营管理经验，获得了社会各界的诸多肯定和荣誉。

本公司通过外部引进、内部培养等形式，打造了一只具有较高演艺水准和艺术鉴赏水平，并且具有较高专业化管理能力的演出团队。本公司选择的舞蹈演员大多来自云南各个民族地区，这些演员有着天生的舞蹈资质，又具有云南原生态的特质，具有鲜明的民族特色。同时，本公司注重从云南多所艺术学院选拔具有深厚舞蹈功底和一定演出经验的优秀舞蹈学员，为本公司的演出队伍提供充足的人力资源储备。此外，本公司采取市场化的激励机制和内部人才选拔机制，建立了稳定高效的运营和营销团队，确保本公司各项经营策略顺利实施。本公司培养和储备的管理和营销等业务骨干人才，已经可以支持本公司同时经营多个地区大型文化演艺节目。

同时，本公司注重与国内知名艺术家建立长期的良好合作关系，为本公司的剧目创作团队提供有力的外部支持。近年来，本公司曾先后与著名视觉艺术家叶锦添、著名作曲家三宝、著名歌手及音乐人萨顶顶、国家一级舞美设计师孙天卫、国家一级编导高成明、舞蹈家王迪和骆文博等知名艺术家进行深入合作。

## (五)持续经营评价

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 二、未来展望

## (一) 行业发展趋势

文化产业作为朝阳产业、绿色产业，对于优化经济结构、提升发展质量、坚持可持续发展具有独特优势。文化产业与多个传统产业和新兴产业紧密融合，有效提升了相关产业的文化附加值。近年来，中国文化产业规模从小到大，势头良好，整体实现了较快增长，在国民经济中的份额稳步提高，对整个国民经济的贡献逐年加大。只要保持目前的发展势头，党的十七大报告提出“文化产业成为国民经济支柱性产业”的目标，有望在 2020 年实现。

文化部于 2012 年 2 月 23 日发布的《文化部“十二五”时期文化产业倍增计划》提出，“十二五”期间，建设 10 家左右覆盖全国主要城市的全国性或跨区域的文艺演出院线，打造一批深受人民群众喜爱、久演不衰的精品剧目，形成 1-2 个国际知名的演艺产业集聚区，大力拓展农村演艺市场，基本满足城乡居民对演艺的消费需求，为实现从演艺大国到演艺强国的跨越奠定基础。

2014 年 3 月 14 日，国务院发布了《推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》，指出文化产业已经成为推动中国产业主体由“中国制造”向“中国创造”转型的重要推手，该文件的出台有望引发多个产业、行业以及相关企业的重大发展和投资机遇。

关于演艺业的演出市场，近几年，中国演出市场持续保持增长态势，主要基于以下原因：

1) 经过三十几年的快速发展，中国目前正面临经济结构的转型，文化建设和文化消费将成为国民经济支柱型产业和拉动内需的重要抓手。党的十八届六中全会提出文化大发展大繁荣，各级政府不断加大对文化的投入，是演出市场能够持续发展的政策保障。

2) 道略演艺产业研究中心刚完成的舞蹈市场 2014 年度报告中，全国舞蹈演出票房 2.6 亿元，实现票房和观众“双增长”。2014 年全国舞蹈演出总票房 2.6 亿，同比提升 13%。在经历 2013 年的大幅下滑后，国内舞蹈演出止跌回升，出现较大幅度增长，但仍低于历史最高水平。舞蹈观众人数小幅增长 5%，达到 152 万人次。2013 年舞蹈观众出现大幅下滑之后，国内很多舞蹈演出团体、场馆加大了对观众的培育，推出了很多普及性及惠民性演出，对舞蹈观众的培养具有一定推动作用。

3) 自 2009 年《营业性演出管理条例实施细则》放宽行业准入门槛，大量社会资本和社会人才进入演出行业，加之文化体制的改革，带来市场结构的优化及产业化程度的提高，市场自我调整能力的提升，是演出市场能够持续发展的机制保障。

可以预期，中国演出市场在可预见的未来将继续保持这种发展势头。

## (二) 公司发展战略

本公司的发展战略是继续巩固公司在文化演艺行业所形成的品牌优势，并利用在演艺市场多年形成的客户资源积累，继续加大剧目创作力度，逐步拓展文化演艺行业相关的舞台布景及道具、影视等业务，使之成为本公司未来的利润增长点，使本公司成为文化演艺行业中舞蹈剧目创作和运营的领先企业。

为实现这一目标，本公司将坚持以市场为导向、以艺术和管理创新为动力，围绕培育和发展企业核心竞争力这一发展思路，坚持以人为本的人才战略，不断完善本公司经营管理体系。同时，本公司在剧目创编、市场开拓、人力资源、资金等方面制定了具体规划，并采取了切实可行的措施。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、公司业务发展目标

本公司计划在未来两年继续根据国家相关政策指向,围绕民族文化传播创编一系列舞蹈剧目、影视作品,以满足广大人民日益增长的文化消费需求。首先,本公司计划分别在大理、丽江、西双版纳创编定点演出剧目。其次,再创编 2 至 4 个适合全国巡演的演出剧目,将云南、东南亚的舞蹈文化艺术进一步推向中国和世界演艺市场,继续扩大在该市场上的业务收入。同时,本公司拟通过云南杨丽萍影视发展有限公司,以影视作品的形式推广民族文化,拓展新的利润增长点。

本公司未来两年将坚持目前的主要业务不变,本公司持续经营不受影响。

#### 2、2015 年的各项经营计划及措施

##### (1) 舞蹈剧目创编计划

- ①在丽江剧场定点演出《云南的响声丽江古城篇》。
- ②在黄山剧场定点演出《黄山映像》。
- ③在大理剧场定点演出《五朵金花(暂定名)》。
- ④在西双版纳剧场定点演出《孔雀》。
- ⑤推动《2014 版云南映象》、《孔雀》的国内外巡演。

##### (2) 市场营销计划

###### 1) 定点演出拓展计划

①继续加大与旅行社的合作力度,将现有营销重心转向以与大型旅行社进行深度合作为主,提高定点演出上座率。着力发挥官网、官方微信、手机 APP 的宣传和功能运用,实现在线购票,观演体验。为公司今后的多点演出培育自己的散客终端市场。继续挖掘网络市场潜力,开发网络渠道,做好市场维护和监控。争取把网络市场份额提高到 20% 以上。借助南博会今年将使用新场馆进而会为昆明带来一些国际国内会议的商机,紧紧抓住会议市场,不断提高会议市场份额。

②尽快完成丽江剧场改造并开始演出。演出内容以《云南的响声》剧目中经典片段为主,打造具有云南纳西族特色的精品剧目。同时,与丽江当地旅行社进行深度合作。

③将公司业务范围拓展至黄山,与当地演艺公司合作重新改编其正在演出的剧目《黄山印象》,派驻公司演出、创编、舞美团队进行协助,力争在 2015 年内开始运营。

###### 2) 巡演拓展计划

①继续推进《孔雀》全国巡演,进一步提高杨伍、杨彩旗(学员)、黄文杰(虾嘎)、线小团等优秀演员的知名度和影响力。

②积极推进国际合作,争取引入外国经典演出剧目和演出团队到国内开展演出。

###### 3) 舞美、影视营销计划

①发挥杨丽萍科技公司的业务优势,重点开展舞美设计、置景工程以及舞美相关技术研发。

②实现云南杨丽萍影视发展有限公司在影视剧制作方面的业务不断增长。

###### 4) 小节目拓展计划

加大新客户开发力度,拓宽行业、跨界合作。将小节目演出主动营销出去,提高小节目收入占比。

### (四) 不确定性因素

#### (1) 定点演出受旅游业周期波动影响较大

2014 年,本公司主营业务收入中有 32.39% 为《云南映象》的定点演出收入。定点演出与旅游业的发展息息相关,宏观经济波动等因素将直接影响旅游市场的游客数量,

从而对旅游演艺业产生不利影响。

(2) 专业化人才较少，还没有形成商业化运营的上下游产业链

中国从事演艺业的专业创作和编演人才数量较少，相关市场推广人才也比较稀缺，演艺业的创作和编排、节目的演出、市场推广等各个环节目前还没有形成商业化运营的产业链，缺少一定的行业标准，给演艺业的快速发展造成了一定障碍。

(3) 市场需求风险

在中国的各个产业门类中，文化产业是开放度最弱的行业之一，也是市场化和产业化运作最晚的行业之一。若本公司无法根据未来市场需求维持舞蹈作品对观众的吸引力，或者市场营销方面发生重大失误，将会削弱本公司在文化演艺市场上的竞争优势

### 三、风险因素

#### (一)持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争风险

演艺行业是一种娱乐性很强的服务型产业，社会居民娱乐形式的不断丰富所产生的替代效应会对整个演艺市场的收入水平产生冲击。目前，中国的娱乐形式种类日趋繁多，已产生包括电影、电视、网络、游乐园、主题公园、休闲场馆等在内的多种娱乐形式。由于演艺行业的受众群体与其他娱乐形式的受众群体有较高的重合度，其他娱乐形式的不断丰富将对演出市场形成一定的替代威胁。尤其是近年来网络等新兴娱乐方式的不断普及，这种替代威胁预计将更为显著。

在演艺行业内部，也面临着市场参与主体不断增多、市场竞争日益加剧的局面。2013 年我国演出市场总经济规模为 463.00 亿元，与 2012 年同项指标统计收入相比下降 9.0%，其中票房收入为 131.08 亿元，同比下降 2.9%，政府补贴、广告赞助、衍生产品、主体配套设施及其他服务性收入同比下降 9.6%，我国演出市场步入转型升级轨道。在节俭办晚会和简政放权双重政策下，我国演出市场转型升级，部分演出经营者逐步更弦易辙，从倚靠政府转而面向市场，演出市场转型、演出营销更加多元、演出市场种类多元化等问题。

2008 年，《营业性演出管理条例》放宽了外国投资者在中国演艺市场的进入条件，允许外国投资者进入演出经纪和演出场所经营市场。虽然随着居民收入水平的快速提升以及消费升级，我国演出市场已实现快速发展，但是中国的演出市场能否继续容纳更多的演艺企业或演艺产品仍然有待验证。更多的演艺企业或演艺产品将不可避免地出现演出日期、演出地点难以协调，观众分流的竞争局面。

本公司通过近几年的快速稳步发展，已逐步发展成为舞蹈演出领域的国内知名企业，具备较高的品牌影响力和观众忠诚度。目前，本公司有着清晰的发展战略，并正在积极寻求演艺行业内多元化业务的全国扩张。但如果无法在与国内演艺行业的竞争中保持优势地位，本公司的收入规模和盈利水平将会受到负面影响。

##### 2、外部宏观环境变化对公司运营造成影响的风险

2014 年，本公司主营业务收入中有 32.39% 为《云南映象》在昆明的定点演出收入。未来，随着本公司在丽江、黄山、大理等地的定点演出业务的开展，定点演出的收入占比可能进一步提高。定点演出市场发展较快的城市一般都为旅游城市，旅游环境的变化会直接影响到旅游城市的游客量，从而影响到观看定点演出的观众数量，对本公司运营造成影响。

2013 年 10 月 1 日，新《中华人民共和国旅游法》实施。过去，各大旅行社主打价格战，甚至以零团费吸引游客。新《中华人民共和国旅游法》明文禁止了零负团费、强

迫购物及参加自费项目，禁止旅行社通过安排购物或者另行付费旅游项目获取回扣等不正当利益。在此背景下，旅行社的团费有所上涨，直接导致了游客人数锐减，也相应使得观看本公司定点演出的观众数量随之减少。

在新《中华人民共和国旅游法》的规范下，国内旅游市场将更加理性和健康，而未来旅行社将会继续提升产品和服务品质，取代之前的价格战。本公司的演艺节目已有很高的知名度，与旅行社深度合作可以提高旅行社的服务品质。本公司在扩充定点演出业务的同时，也在大力推动其他业务的发展，比如北京杨丽萍科技就是致力于高科技与舞台布景及道具的融合工作。未来，本公司形成多元化业务发展格局后，旅游环境变化对本公司的影响会逐步减小。

### 3、过于依赖杨丽萍女士个人表演和创作能力的风险

杨丽萍女士的个人表演和创作能力对本公司具有重要影响。本公司目前的主要剧目均由杨丽萍女士主导创作和编排，演出团队也以杨丽萍女士为领导核心。本公司的主要剧目能够在演艺行业的营销竞争中取得优势在很大程度上依赖于杨丽萍女士的个人表演和艺术创作能力，由杨丽萍女士领衔或参与主演的剧目具有较强的市场竞争力。公司在市场竞争方面对杨丽萍女士过于依赖可能对本公司的可持续发展造成一定不利影响。

### 4、公司的管理及专业人才储备无法跟上快速扩张节奏的风险

本公司作为具有较强专业性的舞蹈演艺企业，优秀的策划、编剧、导演、演员及管理、销售人员的专业能力及丰富经验是本公司维持行业领先优势的基础。

目前，本公司已经拥有了业内领先的民族舞剧管理团队、创作团队和表演团队，并且通过与核心人才签订长期劳动合同、为优秀人才提供职业快速发展通道、培养提倡主人翁意识的企业文化等多种人才管理措施来稳定和壮大优秀人才队伍。但伴随着民族舞剧演出市场竞争的不断加剧，民族舞剧演出相关专业人才的竞争也日趋激烈，如果本公司不能长期有效地保持核心团队的激励机制并根据环境变化不断完善，将会影响到核心人员创造性、积极性的发挥。

未来，本公司业务将逐步向全国扩张，与本公司发展战略和发展目标的要求相比，本公司目前储备的专业人才队伍仍有待进一步加强，本公司对高端专业人才的需求将更为迫切。如果本公司核心骨干人员流失或者不能吸引到业务快速发展所需的高端人才，本公司未来业绩的持续增长将受到不利影响。

### 5、政府补助政策风险

本公司主要从事具有云南少数民族特色的大型歌舞集、舞剧的创排及演出，受到文化产业发展的有关经济政策支持，享受政府补助的优惠政策。2012年、2013年及2014年，本公司取得的政府补助占本公司当期净利润的比例分别为28.54%、26.47%和42.14%。政府补助构成本公司利润来源的重要组成部分。从长期看，随着本公司营业收入和营业利润的进一步增长，政府补助占比将逐渐下降，对净利润的影响程度也将逐渐降低。但是，短期内，如果政府补助金额发生变动，仍将对本公司的盈利水平产生一定影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
---------------------	---



审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节、(二)、1
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	第五节、(二)、2
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节、(二)、3
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

无。

#### (一)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	206,626.05	206,626.05
总计	206,626.05	206,626.05

#### (二)对外投资事项

2014年第三次临时股东会决议，以3000万股赞成、0股反对、0股弃权，赞成股数

占出席会议的股东所持有效表决权股份数的 100%审议通过了《关于公司对外投资设立子公司的议案》，同意公司在云南丽江及安徽黄山投资设立子公司：

一、在云南丽江投资设立独资公司

(一) 公司名称：丽江杨丽萍文化传播有限公司（暂定名，具体以最终登记的为准）

(二) 注册资本：100 万元人民币

(三) 资金来源：公司自有资金

(四) 经营范围：综合文艺表演、场地租赁、组织文化艺术交流及承办会议及展示活动；经济信息咨询；设计、制作、代理发布国内各类广告；企业管理及咨询；经营性演出及经纪业务（具体以最终登记的为准）

(五) 设立地址：云南省丽江市古城区香格里拉大道 229 号农行小区紫金坊 66151 号（具体以最终登记的为准）

(六) 股东结构：云南杨丽萍文化传播股份有限公司持股 100%

(七) 企业类型：有限责任公司

二、在安徽黄山投资设立合资公司

(一) 公司名称：黄山杨丽萍文化传播有限公司（暂定名，具体以最终登记的为准）

(二) 注册资本：1,000 万元人民币

(三) 资金来源：公司自有资金

(四) 经营范围：综合文艺表演、场地租赁、组织文化艺术交流及承办会议及展示活动；经济信息咨询；设计、制作、代理发布国内各类广告；企业管理及咨询；经营性演出及经纪业务（具体以最终登记的为准）

(五) 设立地址：安徽省黄山市黄山区汤口镇汤口村东岭（具体以最终登记的为准）

(六) 股东结构：云南杨丽萍文化传播股份有限公司持股 65%；深圳普乐园文旅投资发展有限公司持股 30%；黄山印象文化有限公司持股 5%。

(七) 企业类型：有限责任公司

### (三) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

为了企业稳定和吸引优秀的管理人才和技术人才，提高管理人员、技术人员的积极性、主动性和创造性。本公司管理层 2014 年末拟定了对公司中高层管理人员及核心员工实施股权激励的方案。员工成为公司股东后，能够分享企业经营带来的收益，有利于提高工作积极性，从而提高企业的经营业绩和核心竞争能力。

2015 年本公司第一次临时股东大会通过了股权激励股票发行方案议案，本次股票发行拟增资不超过 150 万股（含 150 万股），每股价格为人民币 3.50 元，融资额不超过 525 万元（含 525 万元）。具体股票发行内容详见在全国中小企业股份转让系统有限责任公司披露的《公司股权激励股票发行方案》。

### (四) 重大资产重组事项

无。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量 (万股)	比例		数量 (万股)	比例	
无限售 条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-	
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-	
	3、核心员工	-	-	-	-	-	
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-	
有限售 条件股份	1、控股股东，实际控制人	2,100	70.00%	0	2,100	70.00%	
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-	
	3、核心员工	-	-	-	-	-	
	4、其他股东	900	30.00%	0	900	30.00%	
	5、有限售股份总数	3,000	100.00%	0	3,000	100.00%	
总股本		3,000	-	0	3,000	-	
普通股股东人数							-

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (万股)	持股 变动	期末持 股数(万 股)	期末持 股比例	期末持有限售 股份数(万股)	期末持有无限售 股份数(万股)
1	杨丽萍	1,785	0	1,785	59.50%	1,785	0
2	深圳市创新投资 集团有限公司	450	0	450	15.00%	450	0
3	云南杨丽萍企业 管理有限公司	315	0	315	10.50%	315	0
4	云南红土创业投 资有限责任公司	300	0	300	10.00%	300	0
5	昆明创业投资有 限责任公司	60	0	60	2.00%	60	0
6	云南中远投资管 理有限公司	60	0	60	2.00%	60	0
7	云南昶泰投资管 理有限公司	30	0	30	1.00%	30	0
合计	-	3,000	0	3,000	100%	3,000	0

#### 前十名股东间相互关系说明：

本公司控股股东杨丽萍持有云南杨丽萍企业管理有限公司 95%的股权，深圳市创新投资集团有限公司持有云南红土创业投资有限责任公司 40%的股权，其余股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

杨丽萍女士目前持有本公司 69.475% 的股份，其中直接持股 59.50%，通过云南杨丽萍企业管理有限公司间接持股 9.975%，是本公司的第一大股东。杨丽萍女士现任本公司董事长，实际控制公司的经营管理，为本公司的控股股东、实际控制人。

杨丽萍女士，本公司董事长，1958 年出生，中国籍，无境外永久居留权，担任中国舞蹈家协会副主席、云南舞蹈家协会主席、云南省文联副主席、中国民族民间舞蹈等级考试专家委员会委员、云南省政协委员。1971 年进入西双版纳州歌舞团；1979 年表演《孔雀公主》获云南省表演一等奖；1980 年后调入中央民族歌舞团，并以“孔雀舞”闻名；1986 年创作并表演了独舞《雀之灵》，荣获第二届全国舞蹈比赛创作一等奖、表演第一名；1992 年赴台湾表演，成为中国大陆第一位赴台湾表演的舞蹈家；1993 年创作并表演了双人舞《两棵树》，获中央电视台春节联欢晚会观众投票第一名；1994 年获国务院授予“全国民族团结、进步模范”称号，《雀之灵》获中华民族 20 世纪舞蹈经典作品金奖；1997 年获日本大阪国际艺术节最高艺术奖；1998 年自编自导自演电影《太阳鸟》获蒙特利尔国际电影节的评委会大奖；2003 年出任艺术总监和总编导并领衔主演大型原生态歌舞《云南映象》，获第四届中国舞蹈“荷花奖”舞蹈诗金奖、最佳女主角奖、最佳编导奖、最佳服装设计奖和优秀表演奖；2007 年创作大型原生态歌舞乐《藏谜》；2009 年创作《云南映象》的姐妹篇《云南的响声》；2011 年，获凤凰卫视 2010-2011 年度“影响世界华人”大奖、中国艺术研究院主办的中华艺文奖；2012 年，获联合国妇女署与网易女人频道共同主办的女性传媒大奖，获《中国新闻周刊》2012 年“年度影响力人物”及读者口碑大奖，获精品消费报“时尚贡献”大奖；2013 年，获中国文化艺术政府奖——文化表演奖，在云南省工商联、云南省民营企业家协会、云南日报报业集团等举办的“云南首届风云滇商评选”中获得“十大风云滇商人物”大奖；2011 年 2 月至今，先后在杨丽萍有限及本公司担任执行董事、总经理、董事长职务。

### (二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东同为杨丽萍女士。杨丽萍女士在报告期内直接参与本公司的重大经营决策，履行本公司的实际经营管理权，是本公司实际控制人。

## 第七节融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

无。

### 二、债券融资情况

无。

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计	-	-	-	-

### 四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
合计	-	-	-

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨丽萍	董事长	女	57	-	2014年6月15日--2017年6月14日	是
许翔	副董事长	男	47	硕士	2014年5月8日--2017年5月7日	否
张鸿卿	董事、董事会秘书、副总经理	女	37	本科	2014年5月8日--2017年5月7日	是
王焱武	董事、总经理	男	46	本科	2014年5月8日--2017年5月7日	是
陈明明	董事、财务总监	女	46	大专	2014年5月8日--2017年5月7日	是
张婕	监事会主席	女	38	中专	2014年5月8日--2017年5月7日	否
李昆宁	监事	男	38	中专	2014年5月8日--2017年5月7日	是
梁毅	监事	男	33	硕士	2014年5月8日--2017年5月7日	否
任芳	副总经理	女	47	大专	2014年5月8日--2017年5月7日	是
杨昆生	副总经理	男	55	中专	2014年5月8日--2017年5月7日	是
吕霞	副总经理	女	38	中专	2014年5月8日--2017年5月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

本公司董事长杨丽萍与副总经理杨昆生系姐弟关系，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨丽萍	董事长	0	2,084	2,084	69.48%	-

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务 (如有)	变动原因
王焱武	董事长	离任	董事、总经理	原总经理杨昆生辞职, 选举王焱武担任总经理
杨昆生	总经理	离任	副总经理	个人原因辞去总经理一职, 担任公司副总经理
杨丽萍	无	新任	董事长	原董事长王焱武辞职, 选举杨丽萍为董事长
许翔	无	新任	副董事长	新任
张鸿卿	副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	新任
陈明明	财务总监	新任	董事、财务总监	新任
张婕	无	新任	监事会主席	新任
梁毅	无	新任	监事	新任
李昆宁	无	新任	监事	新任

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

<p>1、杨丽萍 杨丽萍女士的基本情况请参见本报告书“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”。</p> <p>2、王焱武 王焱武先生, 本公司董事、总经理, 澳大利亚持牌律师, 1969 年出生, 澳大利亚籍, 拥有中国香港特别行政区永久居留权。毕业于悉尼圣安德鲁中学, 大学先以中尉职称就读于澳大利亚国防大学, 随后取得澳大利亚麦觉理大学经济及法律双学位。1996 年至 1999 年任香港怡富企业融资部经理; 2000 年至 2007 年任摩根士丹利国际股本市场部执行董事; 2009 年至 2010 年任摩根士丹利私人银行执行董事; 2010 年至 2011 年任中和投资董事总经理。2004 年开始协助杨丽萍进行艺术创作及财务工作; 2008 年至 2014 年 5 月, 先后在云南的响声文化传播有限公司、云南杨丽萍艺术及杨丽萍有限担任董事、总经理职务。2014 年 5 月至今, 任本公司董事、总经理。</p> <p>3、杨昆生 杨昆生先生, 本公司副总经理, 1960 年出生, 中国籍, 无境外永久居留权。1978 年毕业于云南省文艺学校舞蹈专业; 曾就职于西双版纳州民族歌舞团, 以及北京阿波罗娱乐有限公司任副总经理。</p> <p>4、许翔</p>
--



许翔先生，本公司副董事长，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1986 年 9 月至 1991 年 7 月就读于清华大学电子工程系电子物理专业，获学士学位；1993 年 9 月至 1995 年 7 月就读于清华大学经济管理学院管理工程，获硕士学位；1997 年 11 月至 1998 年在日本东京财团法人研习班学习；2002 年 8 月在上海风险投资协会-投资经理资格认证班学习；1991 年至 1993 年系深圳赛格日立彩色显示器件有限公司工程师；1995 年至 1999 年任中国粮油食品进出口总公司投资管理本部项目经理；2000 年至 2006 年任重庆科技风险投资有限公司总裁助理兼投资部经理；2006 年至今任深圳市创新投资集团有限公司西南大区总经理，成都公司、重庆公司、云南公司总经理；2013 年 4 月至 2014 年 5 月，任杨丽萍有限董事；2014 年 5 月至今，任本公司副董事长。许翔同时担任云南红土创业投资有限责任公司的董事、总经理。

#### 5、张鸿卿

张鸿卿女士，本公司董事、副总经理、董事会秘书，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权。大学本科，毕业于云南艺术学院中国乐器演奏专业，具有经纪人资格。曾工作于生活新报总编室，云南电视台生活频道编导助理、云南和玄文化传播有限公司行政总监。历任云南杨丽萍艺术出纳、行政；杨丽萍有限总经理助理、董事、副总经理。2014 年 5 月至今，任本公司董事、副总经理、董事会秘书。

#### 6、陈明明

陈明明女士，本公司董事、财务总监，1969 年出生，中国籍，无境外永久居留权。大专学历，毕业于昆明大学财会专业。1987 年至 2006 年任云南金花针织有限公司财务处主办会计；2007 年至 2009 年任云南阿诗玛文化产业投资有限公司财务部经理；2011 年至 2014 年 5 月，任杨丽萍有限财务总监；2014 年 5 月至今，任本公司董事、财务总监。

#### 7、张婕

张婕女士，本公司监事会主席，1977 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1993 年 9 月至 1996 年 6 月就读于云南艺术学院附中舞蹈专业；1998 年 9 月至 2001 年 6 月就读于重庆商学院财务会计专业；1996 年至 2000 年就职于云南旅游歌舞团从事演员工作；2008 年至 2010 年就职于云南的响声文化传播有限公司从事财务工作；2011 年 2 月至 2013 年 4 月任杨丽萍有限监事；2012 年 4 月至今任云南杨丽萍企业管理有限公司监事；2014 年 5 月至今，任本公司监事会主席。

#### 8、梁毅

梁毅先生，本公司监事，1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2001 年 9 月至 2005 年 7 月就读于云南财经大学商学院市场营销专业，获学士学位；2008 年 9 月至 2009 年 12 月就读于澳大利亚阿德莱德大学商学院，获硕士学位。2005 年 8 月至 2007 年 12 月系昆明百货大楼集团家电公司物流部副经理；2010 年 8 月至 2011 年 11 月任云南玮强投资有限公司总裁助理兼投资部经理；2012 年 2 月至今任深圳市创新投资集团西南大区云南红土创业投资有限责任公司投资经理；2014 年 5 月至今，任本公司监事。

#### 9、李昆宁

李昆宁先生，本公司监事、歌舞团团长，1977 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1993 年至 1996 年在云南艺术学院附中就读，舞蹈专业；1996 年至 2001 年在云南省旅游歌舞团，演员；2002 年至 2008 年在云南映象文化产业发展有限公司，任演员队队长；2009 年至 2014 年 5 月，任杨丽萍有限歌舞团团长；2014 年 5 月至今，任本公司监事、歌舞团团长。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	27	博士	0	0
生产人员	117	130	硕士	0	1
销售人员	6	11	本科	15	15
技术人员	0	0	专科	25	40
财务人员	6	7	专科以下	113	119
员工总计	153	175	需公司承担费用的离退休职工人数		0

#### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

<p>1、人员变动及人员结构</p> <p>截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在职员工 175 人。2014 年期末较期初新增人员 22 人。</p> <p>2、员工培训</p> <p>公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。</p> <p>3、员工薪酬政策</p> <p>公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。</p>
--

### (二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量（万股）	期末股票期权数量
核心员工	5	5	2,084	0

#### 披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

<p>核心业务人员情况</p> <p>(1) 杨丽萍</p> <p>杨丽萍女士的基本情况请参见本报告书“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”。</p> <p>(2) 黄文杰（虾嘎）</p> <p>黄文杰先生，演员，1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2001 年 8 月 25 日，</p>
--

成为《云南映象》主要演员，至今一直在参演《云南映象》；2005年5月11日，在第五届中国舞蹈荷花奖民族民间舞大赛表演独舞《祭鼓》获得三等奖；2007年4月5日，在交银理财杯第四届 CCTV 电视舞蹈大赛表演独舞《祭鼓》获得三等奖；2008年4月6日，在北京奥运会境外传递第三站俄罗斯圣彼得堡担任火炬手；2008年荣获“第二届华鼎奖”中国舞蹈最佳表现男演员提名；2009年11月4日，在第五届 CCTV 舞蹈大赛表演独舞《螳螂》获得三等奖；2010年，作为领舞参演中央电视台春晚舞蹈《跳春》；2012年作为领舞之一参演《孔雀》。

(3) 线小团

线小团女士，演员，1992年出生，中国籍，无境外永久居留权。2006年至2013年，在本公司歌舞团担任演员，参演《云南映象》；2013年开始担任《云南映象》领衔主演。

(4) 曹林旭（阿哲）

曹林旭先生，演员，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权。1994年至1999年，在云南民族文化传习馆学习民族民间歌舞及传统文化；2001年加入本公司担任演员；2009年至今，担任本公司歌舞团演员队队长。

(5) 王艺

王艺先生，1962年生，中国籍，无境外永久居留权。1989年，毕业于齐鲁书画学院；1989年至1993年，就职于山东省广告中心；1993年至1996年，任日本独资中西利广告公司经理；1996年至1999年，任山东黄河广告公司经理；1999年至2013年，任北京宏典辰星舞台美术设计有限责任公司主管；2013年至今，任北京杨丽萍科技发展有限公司执行艺术总监。

## 第九节公司治理及内部控制

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

2014 年第一次临时股东大会通过同意对公司章程中法定代表人人选的相关条款进行修订，具体如下：

《云南杨丽萍文化传播股份有限公司章程》第一百二十条原为：

“公司的法定代表人由总经理担任，任期与总经理任期相同，任期届满，可连选连任。”  
现该条修改为：

“公司的法定代表人由董事长担任，任期与董事任期相同，任期届满，可连选连任。”

#### (二)三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容

股东会	创立大会暨 2014 年第一次 股东大会	<p>审议通过如下议案：</p> <p>一、关于《云南杨丽萍文化传播有限公司整体变更为云南杨丽萍文化传播股份有限公司的筹建工作报告》</p> <p>二、关于《云南杨丽萍文化传播有限公司设立费用的报告》</p> <p>三、关于《选举云南杨丽萍文化传播有限公司第一届董事会的议案》</p> <p>1、选举王焱武为公司第一届董事会成员</p> <p>2、选举杨昆生为公司第一届董事会成员</p> <p>3、选举许翔为公司第一届董事会成员</p> <p>4、选举张鸿卿为公司第一届董事会成员</p> <p>5、选举陈明明为公司第一届董事会成员</p> <p>四、关于《选举云南杨丽萍文化传播有限公司第一届监事会的议案》</p> <p>1、选举张婕为公司第一届监事会股东代表监事</p> <p>2、选举梁毅为公司第一届监事会股东代表监事</p> <p>3、选举李昆宁为公司第一届监事会职工代表监事</p> <p>五、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司章程》的议案</p> <p>六、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司股东大会议事规则》的议案</p> <p>七、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司董事会议事规则》的议案</p> <p>八、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司监事会议事规则》的议案</p> <p>九、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司关联交易管理制度》的议案</p> <p>十、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司对外投资、对外担保管理制度》的议案</p> <p>十一、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司信息披露管理制度》的议案</p> <p>十二、关于《聘请立信会计师事务所为公司年度财务审计机构的议案》</p> <p>十三、关于《授权公司董事会办理有关工商变更登记相关事宜的议案》</p>
	2014 年第一次 临时股东大会	<p>审议通过如下议案：</p> <p>一、关于《云南杨丽萍文化传播有限公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》</p> <p>二、关于《提请股东大会授权董事会全权办理本次公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》</p> <p>三、关于《同意杨昆生先生辞去董事职务，并选举杨丽萍女士担任公司董事的议案》</p> <p>四、关于《同意对公司章程中法定代表人人选的相关条款进行修订的议案》</p>
	2014 年第二次	审议通过关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司股票在全

	临时股东大会	《国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》
	2014 年第三次临时股东大会	审议通过关于《同意云南杨丽萍文化传播股份有限公司在云南丽江及安徽黄山投资设立子公司的议案》
董事会	第一届董事会第一次会议	审议通过如下议案： 一、关于《选举王焱武为公司董事长的议案》 二、关于《选举许翔为公司副董事长的议案》 三、关于《聘任杨昆生公司总经理的议案》 四、关于《聘任张鸿卿为公司董事会秘书的议案》 五、关于《聘任吕霞、张鸿卿、任芳为公司副总经理的议案》 六、关于《聘任陈明明为公司财务负责人的议案》 七、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司总经理工作细则》的议案 八、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司董事会秘书工作制度》的议案 九、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司投资者关系管理制度》的议案
	第一届董事会第二次会议	审议通过如下议案： 一、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》 二、关于《提请股东大会授权董事会全权办理本次公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》 三、关于《同意董事长杨昆生辞去公司董事职务，并提名杨丽萍担任公司董事的议案》 四、关于《同意杨昆生辞去公司总经理职务，并聘请王焱武担任公司总经理的议案》 五、关于《聘任杨昆生为公司副总经理的议案》 六、关于《同意对公司章程中法定代表人人选的相关条款进行修订的议案》 七、关于《提议召开公司 2014 年第一次临时股东大会的议案》
	第一届董事会第三次会议	审议通过如下议案： 一、关于《同意王焱武拟辞去公司董事长职务，但继续担任公司董事。选举杨丽萍女士担任公司董事长的议案》 二、关于《对外投资暨关联交易的议案》
	第一届董事会第四次会议	审议通过如下议案： 一、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》 二、关于《提议召开公司 2014 年第二次临时股东大会的议案》
	第一届董事会第五次会议	审议通过如下议案： 一、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司购买理财产品事宜的议案》 二、关于《租用杨丽萍女士房屋用于办公事宜的议案》 三、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司内部控制制度的议案》

		四、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司 2012 年—2014 年 6 月财务报告》
	第一届董事会第六次会议	审议通过如下议案： 一、关于《云南杨丽萍文化传播股份有限公司对外投资设立子公司的议案》 二、关于《提议召开公司 2014 年第三次临时股东大会的议案》
监事会	第一届监事会第一次会议	审议通过《同意提名张婕为云南杨丽萍文化传播股份有限公司第一届监事会主席的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2014 年度, 公司共召开 4 次股东大会、6 次董事会及 1 次监事会会议。公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司建立了规范的公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

1、股东与股东大会: 公司严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的有关规定, 规范股东大会的召集、召开和议事程序, 确保所有股东特别是中小股东的平等地位, 充分行使股东的合法权益, 保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

2、董事与董事会: 公司严格按照《公司章程》规定选聘董事, 董事人数及人员构成符合有关法律法规, 各位董事能够认真、勤勉地履行职责, 积极参加有关业务培训, 认真学习相关法律法规, 公司董事的权利义务和责任明确。

3、监事与监事会: 公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作, 监事会成员的产生和人员构成符合法律法规的要求。公司各位监事认真履行职责, 对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督, 维护公司及股东的合法权益。

### (四) 投资者关系管理情况

1、公司做好年度股东大会的安排组织工作;  
2、公司做好信息披露管理工作, 及时编制公司定期报告和临时报告, 确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。

3、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点, 加强与投资者的沟通。

4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。

5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司《2014 年年度报告》及年报摘要进行了审核，并提出书面审核意见：

1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司 2014 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2014 年年度报告的内容能够真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

#### 2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

#### 3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

#### 4、机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

#### 5、财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。



### (三)对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	信会师报字[2015]第 810052 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2015-04-17
注册会计师姓名	陈勇、华毅鸿

## 审 计 报 告

信会师报字[2015]第 810052 号

云南杨丽萍文化传播股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南杨丽萍文化传播股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反

映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈勇

中国·上海

中国注册会计师：华毅鸿

二零一五年四月十七日

## 二、经审计的财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五（一）	25,662,994.65	24,698,063.08
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（二）	11,399,426.77	2,243,074.65
预付款项	五（三）	1,745,185.49	2,602,225.40
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（四）	3,408,847.03	2,911,304.48
存货	五（五）	1,353,888.80	791,277.17
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	43,570,342.74	33,245,944.78
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	五（六）	-	1,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	14,554,669.10	14,475,937.10
在建工程	五（八）	3,491,197.29	-
工程物资	五（九）	1,012,714.91	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	五（十）	15,860,419.67	15,334,679.14
无形资产	五（十一）	10,052,708.16	10,322,577.47
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十二）	876,875.00	-
递延所得税资产	五（十三）	126,394.21	58,849.15
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	45,974,978.34	41,192,042.86
<b>资产总计</b>	-	89,545,321.08	74,437,987.64
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十四）	730,871.00	850,496.00
预收款项	五（十五）	2,476,528.89	5,178,830.00
应付职工薪酬	五（十六）	1,008,490.68	984,536.43
应交税费	五（十七）	3,786,775.34	1,378,924.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十八）	4,459,285.48	9,055,715.21
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	12,461,951.39	17,448,502.31
<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>负债合计</b>	-	12,461,951.39	17,448,502.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	五（十九）	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	五（二十）	3,500,000.00	3,500,000.00
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十一）	4,756,856.16	2,527,098.09
未分配利润	五（二十二）	36,918,226.21	20,698,463.46
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	75,175,082.37	56,725,561.55
少数股东权益	-	1,908,287.32	263,923.78
<b>所有者权益合计</b>	-	77,083,369.69	56,989,485.33

负债和所有者权益总计	-	89,545,321.08	74,437,987.64
------------	---	---------------	---------------

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	13,048,496.86	19,852,757.67
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	10,812,093.64	2,229,236.48
预付款项	-	1,370,947.07	697,225.40
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	7,841,568.73	4,532,923.95
存货	-	649,576.86	791,277.17
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>33,722,683.16</b>	<b>28,103,420.67</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	17,515,578.59	8,415,578.59
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,262,906.70	11,393,798.39
在建工程	-	3,311,197.29	-
工程物资	-	1,012,714.91	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	15,881,128.47	15,334,679.14
无形资产	-	10,044,870.33	10,309,789.97
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	117,056.32	54,315.09
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>59,145,452.61</b>	<b>45,508,161.18</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>92,868,135.77</b>	<b>73,611,581.85</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

应付账款	-	651,111.00	830,496.00
预收款项	-	2,476,528.89	5,178,830.00
应付职工薪酬	-	762,969.48	973,251.14
应交税费	-	3,721,731.52	1,344,509.62
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,102,571.71	7,428,852.60
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>12,714,912.60</b>	<b>15,755,939.36</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>12,714,912.60</b>	<b>15,755,939.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	-	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	-	4,175,578.59	4,175,578.59
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,597,764.46	2,368,006.39
未分配利润	-	41,379,880.12	21,312,057.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>80,153,223.17</b>	<b>57,855,642.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>92,868,135.77</b>	<b>73,611,581.85</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十三）	57,994,041.26	50,441,524.73
其中：营业收入	五（二十三）	57,994,041.26	50,441,524.73
二、营业总成本	-	44,331,271.01	38,413,919.18
其中：营业成本	五（二十三）	28,665,963.97	28,224,323.45
营业税金及附加	五（二十四）	2,178,341.38	2,041,937.63
销售费用	-	1,365,697.65	1,181,202.63
管理费用	-	11,713,317.70	6,886,603.17

财务费用	五（二十五）	-29,539.91	-95,897.61
资产减值损失	五（二十六）	437,490.22	175,749.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	272,291.53	359,477.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	13,935,061.78	12,387,082.74
加：营业外收入	五（二十八）	7,246,148.74	3,602,900.00
减：营业外支出	五（二十九）	33,370.76	11,306.38
其中：非流动资产处置损失	五（二十九）	679.76	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	21,147,839.76	15,978,676.36
减：所得税费用	五（三十）	3,953,955.40	2,567,661.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	17,193,884.36	13,411,015.12
归属于母公司所有者的净利润	-	18,449,520.82	13,407,091.34
少数股东损益	-	-1,255,636.46	3,923.78
<b>六、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.61	0.45
（二）稀释每股收益	-	0.61	0.45
<b>七、其他综合收益</b>	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	-	17,193,884.36	13,411,015.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	18,449,520.82	13,407,091.34
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,255,636.46	3,923.78

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	54,434,656.67	49,931,958.23
减：营业成本	-	22,157,508.55	28,210,982.45
营业税金及附加	-	2,119,820.10	1,974,416.19
销售费用	-	1,365,697.65	1,181,202.63
管理费用	-	8,773,492.82	5,488,383.49
财务费用	-	-17,381.64	-83,325.41
资产减值损失	-	418,274.91	168,313.69

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	190,861.12	314,296.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	19,448,105.40	13,306,281.57
加：营业外收入	-	6,830,100.00	3,502,900.00
减：营业外支出	-	33,170.76	11,128.98
其中：非流动资产处置损失	-	679.76	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	26,245,034.64	16,798,052.59
减：所得税费用	-	3,947,453.96	2,540,105.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	22,297,580.68	14,257,946.89
<b>五、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
<b>六、其他综合收益</b>	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	22,297,580.68	14,257,946.89

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	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	-	46,047,321.09	50,027,863.90
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	7,305,367.26	3,730,448.53
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	53,352,688.35	53,758,312.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,069,268.92	16,137,317.13
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,335,652.64	13,755,278.83
支付的各项税费	-	3,880,627.08	4,889,465.77
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	7,477,976.50	3,907,274.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	48,763,525.14	38,689,336.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	4,589,163.21	15,068,976.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	39,000,000.00	67,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	272,291.53	359,477.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-



收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	39,272,291.53	67,359,477.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,296,523.17	8,824,009.25
投资支付的现金	-	38,000,000.00	58,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	45,296,523.17	66,824,009.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,024,231.64	535,467.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	2,900,000.00	260,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	2,900,000.00	260,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,900,000.00	260,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-1,582.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,464,931.57	15,862,861.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,198,063.08	8,335,201.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	25,662,994.65	24,198,063.08

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	42,669,938.68	49,532,053.90
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,869,036.04	3,615,837.59
经营活动现金流入小计	-	49,538,974.72	53,147,891.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,645,540.63	16,123,976.13
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,787,222.87	13,518,910.30
支付的各项税费	-	3,527,880.47	4,823,125.77
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,953,262.25	4,328,020.61
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	40,913,906.22	38,794,032.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	8,625,068.50	14,353,858.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	38,000,000.00	54,500,000.00

取得投资收益收到的现金	-	190,861.12	314,296.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	38,190,861.12	54,814,296.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,020,190.43	6,850,366.25
投资支付的现金	-	47,100,000.00	46,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	53,120,190.43	53,090,366.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-14,929,329.31	1,723,930.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-1,582.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-6,304,260.81	16,076,206.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,352,757.67	3,276,551.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	13,048,496.86	19,352,757.67

## (七)合并所有者权益变动表

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
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	30,000,000.00	3,500,000.00	-	-	2,527,098.09	20,698,463.46	-	263,923.78	56,989,485.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,000,000.00	3,500,000.00	-	-	2,527,098.09	20,698,463.46	-	263,923.78	56,989,485.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,229,758.07	16,219,762.75	-	1,644,363.54	20,093,884.36
(一) 净利润	-	-	-	-	-	18,449,520.82	-	-1,255,636.46	17,193,884.36
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	2,900,000.00	2,900,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	2,900,000.00	2,900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,229,758.07	-2,229,758.07	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,229,758.07	-2,229,758.07	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末 余额</b>	30,000,000.00	3,500,000.00	-	-	4,756,856.16	36,918,226.21	-	1,908,287.32	77,083,369.69

单位：元

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年 末余额	5,000,000.00	28,500,000.00	-	-	1,101,303.40	8,717,166.81	-	-	43,318,470.21	
加：会计政 策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更 正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年 初余额	5,000,000.00	28,500,000.00	-	-	1,101,303.40	8,717,166.81	-	-	43,318,470.21	
三、本期增 减变动金额 (减少以	25,000,000.00	-25,000,000.00	-	-	1,425,794.69	11,981,296.65	-	263,923.78	13,671,015.12	

“一”号填列)									
(一) 净利润	-	-	-	-	-	13,407,091.34	-	3,923.78	13,411,015.12
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	260,000.00	260,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	260,000.00	260,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,425,794.69	-1,425,794.69	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,425,794.69	-1,425,794.69	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	25,000,000.00	-25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,000,000.00	-25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,527,098.09</b>	<b>20,698,463.46</b>	<b>-</b>	<b>263,923.78</b>	<b>56,989,485.33</b>

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	30,000,000.00	4,175,578.59	-	-	2,368,006.39	21,312,057.51	57,855,642.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	30,000,000.00	4,175,578.59	-	-	2,368,006.39	21,312,057.51	57,855,642.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,229,758.07	20,067,822.61	22,297,580.68
（一）净利润	-	-	-	-	-	22,297,580.68	22,297,580.68
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	2,229,758.07	-2,229,758.07	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,229,758.07	-2,229,758.07	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-



1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	30,000,000.00	4,175,578.59	-	-	4,597,764.46	41,379,880.12	80,153,223.17

单位：元

	上年同期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	5,000,000.00	29,175,578.59	-	-	942,211.70	8,479,905.31	43,597,695.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	5,000,000.00	29,175,578.59	-	-	942,211.70	8,479,905.31	43,597,695.60
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	25,000,000.00	-25,000,000.00	-	-	1,425,794.69	12,832,152.20	-
（一）净利润	-	-	-	-	-	14,257,946.89	14,257,946.89
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,425,794.69	-1,425,794.69	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,425,794.69	-1,425,794.69	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	25,000,000.00	-25,000,000.00	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	25,000,000.00	-25,000,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>4,175,578.59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,368,006.39</b>	<b>21,312,057.51</b>	<b>57,855,642.49</b>

**云南杨丽萍文化传播股份有限公司**  
**二〇一四年度财务报表附注**  
 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称	云南杨丽萍文化传播股份有限公司
企业法人营业执照注册号	530103100084867
成立日期	2011 年 2 月 18 日
登记机关	云南省昆明市工商行政管理局
住所	昆明市盘龙区穿金路 764 号云南映象主题文化小区（一期）39 幢 2 单元 17 层 1702 号
法定代表人姓名	杨丽萍
注册资本	人民币 3,000 万元
实收资本	人民币 3,000 万元
经营范围	组织文化艺术交流活动；综合文艺表演；经营性演出及经纪业务；场地租赁，承办会议及商品展示展览活动；经济信息咨询；设计、制作、代理、发布国内各类广告；企业管理及咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）***
营业期限	2011 年 2 月 18 日至 2021 年 2 月 17 日

云南杨丽萍文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人为杨丽萍。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
大理杨丽萍文化传播有限公司（以下简称“大理文化”）
云南杨丽萍艺术发展有限公司（以下简称“云南艺术”）
北京杨丽萍艺术发展有限公司（以下简称“北京艺术”）
北京杨丽萍科技发展有限公司（以下简称“北京科技”）
黄山杨丽萍文化传播有限公司（以下简称“黄山文化”）
云南杨丽萍影视发展有限公司（以下简称“云南影视”）
丽江杨丽萍文化传播有限公司（以下简称“丽江文化”）

本期合并财务报表范围详见本附注六、七。

## 二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）处置子公司或业务

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、

费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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



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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额超过 100 万元（含 100 万元）的；其他应收款余额超过 50 万元（含 50 万元）的。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	期末对于应收账款、其他应收款进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	期末对于应收票据、预付款项进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	公司合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	50	50
3 至 4 年 (含 4 年)	80	80
4 至 5 年 (含 5 年)	90	90
5 年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项和长期应收款单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：演出耗材、演艺成本、编导成本、宣传品、原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

演出耗材是指公司为开展演艺活动而准备的不符合固定资产定义的各种灯光、舞美和道具物品等。

演艺成本是指公司开展演艺活动过程中发生的成本支出，包括演职人员薪酬、文化资产摊销、演出专用设备道具和服装的摊销、演出场地租金或折旧、舞美灯光和化妆等费用。

编导成本是指公司受外部投资方委托，组织创作、编导某一特定剧目过程中发生的成本支出，包括剧本创作费用、编导人员薪酬、排演人员薪酬、演出专用设备道具和服装的摊销、舞美灯光和化妆等费用、剧目验收评审费用。

### 2、 发出存货的计价方法

公司存货的购入和入库按实际成本计价。

公司发出存货按加权平均法计价。

#### (1) 演艺成本的归集、结转

公司演艺成本按演出剧目，分别定点演出、巡演和小节目演出等进行明细核算，归集成本支出。在演艺收入符合收入确认条件的当期结转营业成本。

#### (2) 编导成本的归集、结转

公司编导成本接受托编导剧目进行明细核算，归集成本支出。在编导收入符合收入确认条件的当期结转营业成本。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值

公司如果预计与演艺成本或编导成本对应的演艺收入或编导收入不能实现，则将该演艺成本或编导成本予以全部结转。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## （十三）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧按办公和演出类别分别采用年限平均法和工作量法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命、预计演出场次和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

办公固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	3-6	5.00	31.67-15.83

演出固定资产预计演出场次、剩余场次和残值率如下：

演出设备	预计演出场次	2014年12月31日剩余场次	残值率（%）
灯光设备	2,920	1,255-2,873	5.00
音响设备	3,285-3,650	2,169-3,603	5.00
视频设备	2,920	2,677-2,835	5.00
舞美设备	1,000	757-942	5.00
乐器	2,920	2,677-2,920	5.00

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 创编剧目

##### 1、创编剧目的类别

对形成公司文化资产、享有剧目著作财产权的创编剧目以剧目分类核算。

##### 2、创编剧目结转为文化资产的标准和时点

创编剧目可正式演出前所发生的全部支出，作为文化资产的入账价值。所创编的剧目文化资产已开始正式演出，但尚未办理评审决算的，自开始正式演出之日起，根据项目预算或者实际成本等，按估计的价值转入文化资产，并按公司文化资产摊销政策计提文化资产的摊销额，待办理评审决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的摊销额。

#### (十六) 文化资产

### 1、 文化资产的类别

文化资产是指公司为开展演艺活动、转让剧目版权使用权等持有的剧目资产，以剧目分类核算。

### 2、 文化资产的计价方法

文化资产为可正式演出剧目，其成本包括：剧本创作费用、编导人员劳务费用、专用设备和服装制作费用，排演人员薪酬、专业技术监督以及为使该剧目达到可证实演出前所发生的其他直接费用。上述成本支出发生时，在创编剧目归集，在达到正式演出标准时，结转文化资产。

### 3、 文化资产的摊销方法

文化资产按工作量法进行后续摊销，即从确认文化资产，开始正式演出之日起，按当期实际演出场次占预计总演出场次的比例为权数，计算确定当期应结转的文化资产摊销额。即当期应结转文化资产摊销额=文化资产原值×（当期实际演出场次÷预计总演出场次）

公司在结转文化资产时和后续每个会计期末，对各项文化资产预计演出场次和尚可演出场次进行初始预测、重新预测和调整。如在后续期间重新预测后，需对预计演出场次进行调整，则作会计估计变更。预测时，主要结合公司和剧目的实际情况，考虑以往的销售业绩和行业经验，对剧目未来的市场状况进行综合分析判断得出。

剧目	预计总演出场次	依据
云南映象	1,500 场次	预计演出场次测评
云南的响声	1,500 场次	预计演出场次测评
孔雀	1,000 场次	预计演出场次测评
2014 版云南映象	900 场次	预计演出场次测评

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按 40 年或剩余使用年限	出让合同约定
软件	3 年	预计使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行



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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 长期待摊费用**

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

## **(二十) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(二十一) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

## (二十二)收入

### 1、 演艺收入的确认原则

演艺收入分为定点演出收入、巡演收入和小节目演出收入，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

### 2、 编导收入的确认原则

编导收入指受外部投资方委托，组织创作、编导某一特定剧目，经评审验收合格后，向委托方收取的剧目艺术创作、编导劳务收入。

提供编导劳务按照合同或协议约定的收费时间和方法确认收入实现。

### 3、销售商品收入的确认原则

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

(3) 收入的金额能够可靠地计量。

(4) 相关的经济利益很可能流入公司。

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 4、 让渡资产使用权收入的确认原则

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

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

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 会计处理

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

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

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

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

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

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

资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》(修订)、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。公司执行上述企业会计准则对财务报表无影响。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

#### 1、 主要流转税税种和税率

税 种	计税依据	报告期税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	3、5%

#### 2、 企业所得税税率

企业所得税按应纳税所得额计缴，合并范围内各公司报告期税率：

纳税主体名称	企业所得税税率
母公司	15%
7 个子分公司	25%

### (二) 税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局 2012 年第 12 号公告)等文件，公司的主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011 本)》

(国家发展与改革委员会第 9 号令) 中的鼓励类产业, 且其主营业务收入占总收入的比例在 70% 以上, 享受西部大开发企业所得税优惠政策。

公司根据昆明市盘龙区地方税务局《西部大开发企业所得税减免备案通知书》(盘地税备字(2014)56 号), 2013 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。公司 2014 年度暂按 15% 税率预缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	975,437.02	178,976.19
银行存款	24,687,557.63	24,519,086.89
合计	25,662,994.65	24,698,063.08

受限制的货币资金情况:

项目	年末余额	年初余额
共同管理慈善款项		500,000.00

公司 2013 年末受限制银行存款 50 万元系与昆明职业艺术学院共同管理慈善款项, 用于聘请民间艺术家对在校学生进行免费培训, 需要双方授权, 才能支取; 2014 年该款已转入昆明职业艺术学院。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	12,028,919.30	100.00	629,492.53	5.23	11,399,426.77	2,361,909.70	100.00	118,835.05	5.03	2,243,074.65
组合 2										
组合 3										
组合小计	12,028,919.30	100.00	629,492.53	5.23	11,399,426.77	2,361,909.70	100.00	118,835.05	5.03	2,243,074.65

类别	年末余额				账面价值	年初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,028,919.30		629,492.53		11,399,426.77	2,361,909.70		118,835.05		2,243,074.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	11,572,916.10	578,645.81	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	442,887.20	44,288.72	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	13,116.00	6,558.00	50.00%
合计	12,028,919.30	629,492.53	5.23%

## 2、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 9,474,900.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 78.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 482,849.50 元。

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,738,487.68	99.62	2,452,225.40	94.24
1 年以上	6,697.81	0.38	150,000.00	5.76
合计	1,745,185.49	100.00	2,602,225.40	100.00

### 2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,339,262.69 元，占预付款项年末余额合计数的比例 76.74%。

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	3,597,081.54	100.00	188,234.51	5.23	3,408,847.03	3,172,706.25	100.00	261,401.77	8.24	2,911,304.48
组合 2										
组合 3										
组合小计	3,597,081.54	100.00	188,234.51	5.23	3,408,847.03	3,172,706.25	100.00	261,401.77	8.24	2,911,304.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,597,081.54		188,234.51		3,408,847.03	3,172,706.25		261,401.77		2,911,304.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	3,511,928.84	175,596.44	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	75,620.70	7,562.07	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	8,832.00	4,416.00	50.00%
3 至 4 年（含 4 年）	200.00	160.00	80.00%
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上	500.00	500.00	100.00%
合计	3,597,081.54	188,234.51	5.23%

## 2、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 2,883,145.83 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 80.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 144,157.29 元。

## (五) 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
演出耗材	95,715.40		95,715.40	202,912.82		202,912.82
宣传品	412,229.41		412,229.41	502,093.85		502,093.85
原材料	128,321.97		128,321.97			
周转材料	373,445.05		373,445.05	86,270.50		86,270.50
在产品	196,828.77		196,828.77			
库存商品	147,348.20		147,348.20			
合计	1,353,888.80		1,353,888.80	791,277.17		791,277.17

## (六) 可供出售金融资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品				1,000,000.00		1,000,000.00

## (七) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项目	演出设备	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	15,882,140.75		847,588.59	482,590.59	99,160.50	17,311,480.43
(2) 本期增加	294,691.00	501,585.00	102,671.00	305,868.74	71,100.00	1,275,915.74
—购置	294,691.00	501,585.00	102,671.00	305,868.74	71,100.00	1,275,915.74
(3) 本期减少				2,900.00		2,900.00
—处置或报废				2,900.00		2,900.00
(4) 期末余额	16,176,831.75	501,585.00	950,259.59	785,559.33	170,260.50	18,584,496.17
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	2,354,061.16		233,466.10	209,724.12	38,291.95	2,835,543.33
(2) 本期增加	752,293.58	40,345.02	193,223.29	176,516.70	34,125.39	1,196,503.98
—计提	752,293.58	40,345.02	193,223.29	176,516.70	34,125.39	1,196,503.98
(3) 本期减少				2,220.24		2,220.24
—处置或报废				2,220.24		2,220.24
(4) 期末余额	3,106,354.74	40,345.02	426,689.39	384,020.58	72,417.34	4,029,827.07
3. 减值准备						



项目	演出设备	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	13,070,477.01	461,239.98	523,570.20	401,538.75	97,843.16	14,554,669.10
(2) 年初账面价值	13,528,079.59		614,122.49	272,866.47	60,868.55	14,475,937.10

## 2、年末无用于抵押或担保的固定资产。

### (八) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大理剧院	3,311,197.29		3,311,197.29			
黄山剧院租入改造	180,000.00		180,000.00			
合计	3,491,197.29		3,491,197.29			

### (九) 创编剧目

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
十面埋伏	1,012,714.91		1,012,714.91			

### (十) 文化资产

#### 1、文化资产情况

项目	孔雀	2014 版云南映象	云南映象	云南的响声	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	13,490,212.64	4,058,358.76	5,000.00	5,000.00	17,558,571.40
(2) 本期增加		1,195,986.43			1,195,986.43
—内部研发		1,195,986.43			1,195,986.43
(3) 本期减少					-
(4) 期末余额	13,490,212.64	5,254,345.19	5,000.00	5,000.00	18,754,557.83
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	2,208,529.15	13,393.93	1,969.18		2,223,892.26
(2) 本期增加	392,416.65	276,687.06	1,142.19		670,245.90
—计提	392,416.65	276,687.06	1,142.19		670,245.90
(3) 本期减少					-

项目	孔雀	2014 版云南映象	云南映象	云南的响声	合计
(4) 期末余额	2,600,945.80	290,080.99	3,111.37		2,894,138.16
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,889,266.84	4,964,264.20	1,888.63	5,000.00	15,860,419.67
(2) 年初账面价值	11,281,683.49	4,044,964.83	3,030.82	5,000.00	15,334,679.14

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 99.96%。

## 2、年末无用于抵押或担保的文化资产。

### (十一) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	10,596,783.65	14,850.00	10,611,633.65
(2) 本期增加			
(3) 本期减少			
(4) 期末余额	10,596,783.65	14,850.00	10,611,633.65
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	286,993.68	2,062.50	289,056.18
(2) 本期增加	264,919.64	4,949.67	269,869.31
—计提	264,919.64	4,949.67	269,869.31
(3) 本期减少			
(4) 期末余额	551,913.32	7,012.17	558,925.49
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,044,870.33	7,837.83	10,052,708.16
(2) 年初账面价值	10,309,789.97	12,787.50	10,322,577.47

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 2、年末无用于抵押或担保的无形资产。

### (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入房屋装修		915,000.00	38,125.00		876,875.00

**(十三) 递延所得税资产****1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示****2、 已确认的递延所得税资产**

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	126,394.21	58,849.15

**3、 可抵扣差异项目明细**

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	817,727.04	380,236.82

**(十四) 应付账款**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	507,485.00	783,496.00
1 年以上	223,386.00	67,000.00
合计	730,871.00	850,496.00

**(十五) 预收款项**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,846,548.89	3,174,830.00
1 年以上	629,980.00	2,004,000.00
合计	2,476,528.89	5,178,830.00

**(十六) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	984,530.21	16,249,745.59	16,246,477.00	987,798.80
离职后福利-设定提存计划	6.22	1,109,861.30	1,089,175.64	20,691.88
合计	984,536.43	17,359,606.89	17,335,652.64	1,008,490.68

**2、 短期薪酬**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	984,291.16	14,563,700.22	14,557,417.02	990,574.36
职工福利费		530,384.05	530,384.05	
社会保险费	239.05	611,687.48	600,988.09	10,938.44
其中：医疗保险费		542,637.64	533,219.83	9,417.81
工伤保险费	142.33	24,873.49	24,381.73	634.09
生育保险费	96.72	44,176.35	43,386.53	886.54
住房公积金		537,145.32	550,859.32	-13,714.00
工会经费和职工教育经费		6,828.52	6,828.52	
合计	984,530.21	16,249,745.59	16,246,477.00	987,798.80

**3、 设定提存计划**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	6.22	1,009,026.86	989,408.90	19,624.18
失业保险费		100,834.44	99,766.74	1,067.70
合计	6.22	1,109,861.30	1,089,175.64	20,691.88

**(十七) 应交税费**

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	44,999.26	241.66
营业税	319,393.46	-137,353.97
城市维护建设税	30,558.72	-3,996.14
教育费附加	10,171.30	-4,637.94
地方教育费附加	6,654.28	-3,218.56
土地使用税	82,295.64	
印花税	7,432.48	1,865.57
个人所得税	111,119.88	380,935.00
企业所得税	3,174,150.32	1,145,089.05
合计	3,786,775.34	1,378,924.67

**(十八) 其他应付款****1、 其他应付款按账龄列示**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	183,751.90	1,819,054.66
1 年以上	4,275,533.58	7,236,660.55
合 计	4,459,285.48	9,055,715.21

## 2、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应付款情况

按欠款方归集的年末余额前五名其他应付款汇总金额 4,226,636.48 元，占其他应付款年末余额合计数的比例 94.78%。

## (十九) 股本

股东姓名	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
杨丽萍	17,850,000.00			17,850,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
云南杨丽萍企业管理有限公司	3,150,000.00			3,150,000.00
云南红土创业投资有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
昆明创业投资有限责任公司	600,000.00			600,000.00
云南中远投资管理有限公司	600,000.00			600,000.00
云南昶泰投资管理有限公司	300,000.00			300,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

## (二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	3,500,000.00			3,500,000.00

## (二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	2,527,098.09	2,229,758.07		4,756,856.16

## (二十二) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	20,698,463.46	8,717,166.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,449,520.82	13,407,091.34
减：提取法定盈余公积	2,229,758.07	1,425,794.69

项 目	本年金额	上年金额
期末未分配利润	36,918,226.21	20,698,463.46

## (二十三) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,159,739.79	22,897,839.51	49,456,367.10	27,831,212.95
其他业务	6,834,301.47	5,768,124.46	985,157.63	393,110.50
合计	57,994,041.26	28,665,963.97	50,441,524.73	28,224,323.45

## 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化艺术	51,159,739.79	22,897,839.51	49,456,367.10	27,831,212.95

## 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、剧目演出				
孔雀	12,975,904.98	7,273,597.69	17,680,000.00	11,559,717.51
云南映象	16,575,649.40	9,762,082.99	12,437,209.00	8,391,640.37
2014 版云南映象	6,427,745.60	3,734,973.08		
小节目	5,769,142.00	1,312,810.90	1,232,814.00	245,163.05
舞蹈季			4,910,344.10	6,497,822.15
小计	41,748,441.98	22,083,464.66	36,260,367.10	26,694,343.08
二、剧目创编				
版权使用	2,000,000.00		1,500,000.00	
艺术指导			7,901,000.00	544,163.20
小计	2,000,000.00		9,401,000.00	544,163.20
三、赞助及代言				
赞助			2,000,000.00	292,800.00
形象代言	7,411,297.81	814,374.85	1,795,000.00	299,906.67

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小计	7,411,297.81	814,374.85	3,795,000.00	592,706.67
合计	51,159,739.79	22,897,839.51	49,456,367.10	27,831,212.95

**(二十四) 营业税金及附加**

项目	本年金额	上年金额
营业税	1,914,568.81	1,823,158.60
城市维护建设税	153,436.28	127,621.09
教育费附加	65,835.39	54,694.75
地方教育附加	44,500.90	36,463.19
合计	2,178,341.38	2,041,937.63

**(二十五) 财务费用**

项目	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	59,218.52	127,548.53
汇兑损失		1,582.47
银行手续费等	29,678.61	30,068.45
合计	-29,539.91	-95,897.61

**(二十六) 资产减值损失**

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	437,490.22	175,749.91

**(二十七) 投资收益**

项目	本年金额	上年金额
银行理财产品投资收益	272,291.53	359,477.19

**(二十八) 营业外收入****1、 营业外收入情况**

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,212,708.74	3,550,000.00	7,212,708.74
其他	33,440.00	52,900.00	33,440.00
合计	7,246,148.74	3,602,900.00	7,246,148.74

## 2、政府补助情况

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
昆明市盘龙区文化体育旅游局中央文化产业发展专项资金《云南映象》经费补助	4,800,000.00		与收益相关
云南省委宣传部、云南省财政厅《云南映象》经费补助	1,500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
昆明市盘龙区财政局扶持生产周转金	400,000.00		与收益相关
中共昆明市委宣传部《遇见天使的城》经费补助	400,000.00		与收益相关
云南省委宣传部文化企业扶持经费	100,000.00		
云南省委宣传部《中国梦云南美》微电影优秀作品奖励	9,708.74		与收益相关
昆明市委宣传部《遇见天使的城》奖励经费	3,000.00		与收益相关
杨丽萍国际舞蹈年《云南映象》奖励资金		1,500,000.00	与收益相关
上市培育专项扶持资金		500,000.00	与收益相关
《孔雀》经费补助		250,000.00	与收益相关
云南文化出口重点企业重点项目奖励经费		100,000.00	与收益相关
外经贸区域协调发展促进项目		100,000.00	与收益相关
北京东城区文委补助		100,000.00	与收益相关
合计	7,212,708.74	3,550,000.00	

## (二十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	679.76		679.76
其中：固定资产处置损失	679.76		679.76
其他	32,691.00	11,306.38	32,691.00
合计	33,370.76	11,306.38	33,370.76



**(三十) 所得税费用**

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	4,021,500.46	2,592,517.35
递延所得税费用	-67,545.06	-24,856.11
合计	3,953,955.40	2,567,661.24

**(三十一) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
银行利息收入	59,218.52	127,548.53
政府补助	7,212,708.74	3,550,000.00
其他营业外收入	33,440.00	52,900.00
合计	7,305,367.26	3,730,448.53

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
销售及管理费用	7,415,606.89	3,865,899.58
银行手续费等	29,678.61	30,068.45
其他营业外支出	32,691.00	11,306.38
合计	7,477,976.50	3,907,274.41

**(三十二) 现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,216,366.64	13,411,015.12
加：资产减值准备	437,490.22	175,749.91
固定资产等折旧	1,866,749.88	2,377,334.36
无形资产摊销	269,869.31	271,396.91
长期待摊费用摊销	38,125.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	679.76	

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		1,582.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-272,291.53	-359,477.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-69,318.54	-24,856.11
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）	-562,611.63	-255,588.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,849,344.98	-1,411,261.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,486,550.92	883,080.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,589,163.21	15,068,976.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,662,994.65	24,198,063.08
减：现金的期初余额	24,198,063.08	8,335,201.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,464,931.57	15,862,861.76

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	25,662,994.65	24,198,063.08
其中：库存现金	975,437.02	178,976.19
可随时用于支付的银行存款	24,687,557.63	24,019,086.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,662,994.65	24,198,063.08

## 六、 合并范围的变更

本年度合并范围包括母公司、大理文化、云南艺术、北京艺术、北京科技、黄山文化、云南影视、丽江文化共 8 家，其中新增合并主体 3 家，原因为通过设立方式取得子公司黄山文化、云南影视和丽江文化。

## 七、在子公司中的权益

### (一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大理文化	大理市	大理市	文化艺术	100.00		设立
云南艺术	昆明市	昆明市	文化艺术	100.00		同一控制下 企业合并
北京艺术	北京市	北京市	文化艺术	95.00		设立
北京科技	北京市	北京市	生产、商业	79.00		设立
黄山文化	黄山市	黄山市	文化艺术	100.00		设立
云南影视	昆明市	昆明市	影视	63.75		设立
丽江文化	丽江市	丽江市	文化艺术	100.00		设立

### (二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例%	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
北京艺术	5.00	-28,727.96		25,195.82
北京科技	21.00	-130,374.84		79,625.16
云南影视	36.25	-1,096,533.66		1,803,466.34
合计		-1,255,636.46		1,908,287.32

## 八、关联方及关联交易

### (一) 公司的控股股东情况

公司由杨丽萍控制。

### (二) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注七。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
云南杨丽萍企业管理有限公司	同一实际控制人控制，持股 5% 以上股东
云南杨丽萍民族文化艺术基金会	同一实际控制人控制
云南映象文化产业发展有限公司	同一实际控制人控制，已被吊销营业执照
德诚资本管理有限公司（香港）	公司关键管理人员控制的企业
名星控股有限公司（香港）	同一实际控制人控制
深圳市创新投资集团有限公司	持股 5% 以上股东
云南红土创业投资有限责任公司	持股 5% 以上股东
杨丽萍有限公司（香港）	公司关键管理人员控制的企业
王炎武	公司关键管理人员
张鸿卿	公司关键管理人员

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
杨丽萍	劳务费	163,426.05	1,803,367.00
杨丽萍	《孔雀》著作权许可使用费		5,000.00

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
深圳市创新投资集团有限公司	《孔雀》巡演		600,000.00

##### 2、 关联租赁情况

公司租用杨丽萍所有的昆明市盘龙区穿金路 764 号云南映象主题文化小区（一期）39 幢 2 单元 17 层 1702 号房产，月租金 3,600.00 元，2014 年度租金 43,200.00 元。

#### (五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	云南杨丽萍企业管理有限公司	1,119,363.33	271,002.00
其他应收款	张鸿卿	5,000.00	125,887.88
其他应付款	杨丽萍	166,267.98	4,352,398.35

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	11,410,673.90	100.00	598,580.26	5.25	10,812,093.64	2,347,343.20	100.00	118,106.72	5.03	2,229,236.48
组合 2										
组合 3										
组合小计	11,410,673.90	100.00	598,580.26	5.25	10,812,093.64	2,347,343.20	100.00	118,106.72	5.03	2,229,236.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,410,673.90		598,580.26		10,812,093.64	2,347,343.20		118,106.72		2,229,236.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	10,954,670.70	547,733.54	5.00%

1 至 2 年（含 2 年）	442,887.20	44,288.72	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	13,116.00	6,558.00	50.00%
合计	11,410,673.90	598,580.26	5.25%

## 2、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 9,474,900.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 83.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 482,849.50 元。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	3,493,353.74	43.54	181,795.22	5.20	3,311,558.52	3,067,347.95	64.21	243,993.85	7.95	2,823,354.10
组合 2										
组合 3	4,530,010.21	56.46			4,530,010.21	1,709,569.85	35.79			1,709,569.85
组合小计	8,023,363.95	100.00	181,795.22	2.27	7,841,568.73	4,776,917.80	100.00	243,993.85	5.11	4,532,923.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,023,363.95		181,795.22		7,841,568.73	4,776,917.80		243,993.85		4,532,923.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	3,421,459.04	171,072.95	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	63,062.70	6,306.27	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	8,832.00	4,416.00	50.00%
合计	3,493,353.74	181,795.22	5.20%

**2、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况**

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 6,628,504.01 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 82.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 131,468.17 元。

**(三) 长期股权投资**

对子公司投资：

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
大理文化	5,000,000.00			5,000,000.00		
云南艺术	1,675,578.59			1,675,578.59		
北京艺术	950,000.00			950,000.00		
北京科技	790,000.00			790,000.00		
黄山文化		3,000,000.00		3,000,000.00		
云南影视		5,100,000.00		5,100,000.00		
丽江文化		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	8,415,578.59	9,100,000.00		17,515,578.59		

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本**

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,439,747.79	22,041,977.81	48,946,800.60	27,817,871.95
其他业务	994,908.88	475,530.74	985,157.63	393,110.50
合计	54,434,656.67	22,517,508.55	49,931,958.23	28,210,982.45

**2、主营业务（分行业）**

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化艺术	53,439,747.79	22,041,977.81	48,946,800.60	27,817,871.95

**3、主营业务（分产品）**

产品名称	本年金额	上年金额
------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、剧目演出				
孔雀	12,975,904.98	7,273,597.69	17,280,000.00	11,546,376.51
云南映象	16,575,649.40	9,762,082.99	12,437,209.00	8,391,640.37
2014 版云南映象	6,427,745.60	3,734,973.08		
小节目	5,049,150.00	456,949.20	1,232,814.00	245,163.05
舞蹈季			4,800,777.60	6,497,822.15
小计	41,028,449.98	21,227,602.96	35,750,800.60	26,681,002.08
二、剧目创编				
版权使用	2,000,000.00		1,500,000.00	
艺术指导	3,000,000.00		7,901,000.00	544,163.20
小计	5,000,000.00		9,401,000.00	544,163.20
三、赞助及代言				
赞助			2,000,000.00	292,800.00
形象代言	7,411,297.81	814,374.85	1,795,000.00	299,906.67
小计	7,411,297.81	814,374.85	3,795,000.00	592,706.67
合计	53,439,747.79	22,041,977.81	48,946,800.60	27,817,871.95

## (五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
银行理财产品投资收益	190,861.12	314,296.38

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-679.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,212,708.74	详见本附注五(二十八)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		



项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	272,291.53	详见本附注五（二十七）
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	749.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,048,168.55	
少数股东权益影响额	-150,266.32	
合计	6,286,634.64	

## (二) 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）	
		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	27.97	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.44	0.41	0.41

云南杨丽萍文化传播股份有限公司

二〇一五年四月十七日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室