

慈文传媒股份有限公司

2016年半年度财务报告

(未经审计)

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：慈文传媒股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	603,512,384.14	300,254,621.92
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,686,532.00	2,850,800.00
应收账款	817,562,902.42	870,737,981.34
预付款项	34,684,431.28	19,885,639.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,667,305.62	2,750,637.84

买入返售金融资产		
存货	774,631,216.58	608,562,422.70
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,140,634.72	3,240,824.28
流动资产合计	2,357,885,406.76	1,808,282,927.49
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	41,062,428.34	42,174,394.84
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	24,588,343.63	27,537,082.18
开发支出		
商誉	993,801,148.37	993,801,148.37
长期待摊费用	8,333,333.38	25,584.55
递延所得税资产	19,307,087.51	22,902,751.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,087,092,341.23	1,086,440,961.03
资产总计	3,444,977,747.99	2,894,723,888.52
流动负债：		
短期借款	460,000,000.00	358,300,703.14
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	156,483,974.87	156,399,446.96
预收款项	354,136,997.30	64,622,504.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	749,231.08	2,070,475.14
应交税费	133,020,724.44	188,912,591.98
应付利息	76,688.48	10,234,641.02
应付股利		
其他应付款	182,123,747.33	255,623,478.13
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	62,500,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	1,349,091,363.50	1,036,163,841.21
非流动负债：		
长期借款	239,000,000.00	62,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	696,000,000.00	715,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,706,806.47	1,875,847.79
递延所得税负债	8,282,507.93	9,069,767.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	944,989,314.40	788,445,615.63
负债合计	2,294,080,677.90	1,824,609,456.84
所有者权益：		

股本	441,132,553.36	441,132,553.36
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	100,638,950.54	111,803,145.11
减：库存股		
其他综合收益	-596,981.21	-405,646.64
专项储备		
盈余公积	13,071,476.05	13,071,476.05
一般风险准备		
未分配利润	588,768,746.19	496,374,574.40
归属于母公司所有者权益合计	1,143,014,744.93	1,061,976,102.28
少数股东权益	7,882,325.16	8,138,329.40
所有者权益合计	1,150,897,070.09	1,070,114,431.68
负债和所有者权益总计	3,444,977,747.99	2,894,723,888.52

法定代表人：马中骏

主管会计工作负责人：龚伟萍

会计机构负责人：颜海燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	121,637.90	14,785,447.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	224,966,532.87	224,776,532.87
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	225,088,170.77	239,561,980.77
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,008,300,000.00	2,008,300,000.00
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,500.00	
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,008,302,500.00	2,008,300,000.00
资产总计	2,233,390,670.77	2,247,861,980.77
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	81,797,521.81	73,911,811.88
应付利息		
应付股利		

其他应付款	1,808,773.72	11,700,000.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	83,606,295.53	85,611,811.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	83,606,295.53	85,611,811.88
所有者权益：		
股本	314,510,000.00	314,510,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,721,444,470.35	1,732,608,664.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,642,603.65	76,642,603.65
未分配利润	37,187,301.24	38,488,900.32
所有者权益合计	2,149,784,375.24	2,162,250,168.89
负债和所有者权益总计	2,233,390,670.77	2,247,861,980.77

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	428,973,653.82	17,649,391.20
其中：营业收入	428,973,653.82	17,649,391.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,061,588.44	52,375,390.39
其中：营业成本	266,597,347.05	11,629,639.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,427,663.72	1,914.71
销售费用	14,613,664.17	11,538,632.08
管理费用	30,167,013.56	18,091,523.60
财务费用	10,583,467.04	11,129,280.43
资产减值损失	-13,327,567.10	-15,600.00
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）	37,931.94	
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）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	117,949,997.32	-34,725,999.19
加：营业外收入	3,076,145.07	4,273,467.43
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	50,466.33	100.00
其中：非流动资产处置损失	43,238.12	

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	120,975,676.06	-30,452,631.76
减：所得税费用	28,837,508.51	290,683.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	92,138,167.55	-30,743,315.01
归属于母公司所有者的净利润	92,394,171.79	-29,764,789.44
少数股东损益	-256,004.24	-978,525.57
六、其他综合收益的税后净额	-191,334.57	3,371.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-191,334.57	3,371.06
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-191,334.57	3,371.06
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-191,334.57	3,371.06
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	91,946,832.98	-30,739,943.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,202,837.22	-29,761,418.38
归属于少数股东的综合收益总额	-256,004.24	-978,525.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2938	-0.2557
（二）稀释每股收益	0.2938	-0.2557

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：马中骏

主管会计工作负责人：龚伟萍

会计机构负责人：颜海燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	212,223,914.75
减：营业成本	0.00	179,827,756.86
营业税金及附加		1,006,447.78
销售费用	35,745.60	4,860,465.80
管理费用	1,258,689.16	30,126,455.47
财务费用	-7,558.36	-4,417,301.75
资产减值损失	10,000.00	5,148,566.83
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）		13,614,994.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,296,876.40	9,286,517.99
加：营业外收入		1,073,571.92
其中：非流动资产处置利得		1,895.92
减：营业外支出	7,222.68	522,742.02
其中：非流动资产处置损失		56,003.35
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,304,099.08	9,837,347.89
减：所得税费用	-2,500.00	467,157.39
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,301,599.08	9,370,190.50
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-1,301,599.08	9,370,190.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	738,611,869.60	133,161,076.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,622,891.67	5,485,452.65
经营活动现金流入小计	748,234,761.27	138,646,529.49
购买商品、接受劳务支付的现金	400,810,586.20	236,318,283.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,877,242.13	12,572,069.32
支付的各项税费	113,775,998.87	54,900,226.17
支付其他与经营活动有关的现金	101,638,786.33	22,553,839.87
经营活动现金流出小计	629,102,613.53	326,344,419.05
经营活动产生的现金流量净额	119,132,147.74	-187,697,889.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	37,931.94	
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	49,000,000.00	
投资活动现金流入小计	49,037,931.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	962,071.95	259,515.00
投资支付的现金	250,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	88,000,000.00	
投资活动现金流出小计	338,962,071.95	259,515.00
投资活动产生的现金流量净额	-289,924,140.01	-259,515.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		300,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00
取得借款收到的现金	686,000,000.00	256,650,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	686,000,000.00	256,950,000.00
偿还债务支付的现金	175,300,703.14	153,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,714,273.93	8,653,269.92
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	9,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	212,014,977.07	161,653,269.92
筹资活动产生的现金流量净额	473,985,022.93	95,296,730.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	64,731.56	132.52
五、现金及现金等价物净增加额	303,257,762.22	-92,660,541.96
加：期初现金及现金等价物余额	300,254,621.92	130,035,473.02
六、期末现金及现金等价物余额	603,512,384.14	37,374,931.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		192,796,769.08
收到的税费返还		4,155,656.68
收到其他与经营活动有关的现金	833,956.95	72,314,744.01
经营活动现金流入小计	833,956.95	269,267,169.77
购买商品、接受劳务支付的现金		170,184,524.08
支付给职工以及为职工支付的现金		27,765,579.67
支付的各项税费	3,711,863.30	10,013,177.93
支付其他与经营活动有关的现金	2,785,903.65	82,226,294.94
经营活动现金流出小计	6,497,766.95	290,189,576.62
经营活动产生的现金流量净额	-5,663,810.00	-20,922,406.85

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,251,780,000.00
取得投资收益收到的现金		11,625,994.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,329.80
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	0.00	1,263,573,324.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,462,857.55
投资支付的现金		1,189,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	0.00	1,194,062,857.55
投资活动产生的现金流量净额	0.00	69,510,466.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	0.00	0.00
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	9,000,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	859,862.73
五、现金及现金等价物净增加额	-14,663,810.00	49,447,922.36
加：期初现金及现金等价物余额	14,785,447.90	60,840,677.91
六、期末现金及现金等价物余额	121,637.90	110,288,600.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	441,132,553.36				111,803,145.11		-405,646.64		13,071,476.05		496,374,574.40	8,138,329.40	1,070,114,431.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	441,132,553.36				111,803,145.11		-405,646.64		13,071,476.05		496,374,574.40	8,138,329.40	1,070,114,431.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-11,164,194.57		-191,334.57				92,394,171.79	-256,004.24	80,782,638.41
（一）综合收益总额							-191,334.57				92,394,171.79	-256,004.24	91,946,832.98
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-11,164,194.57								-11,164,194.57
四、本期期末余额	441,132,553.36				100,638,950.54		-596,981.21		13,071,476.05		588,768,746.19	7,882,325.16	1,150,897,070.09

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	163,263,158.00				210,191,789.31		140,196.36		9,848,803.39		300,384,675.85	4,810,201.54	688,638,824.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	163,263,158.00				210,191,789.31		140,196.36		9,848,803.39		300,384,675.85	4,810,201.54	688,638,824.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,371.06				-29,764,789.44	-678,525.57	-30,439,943.95
（一）综合收益总额							3,371.06				-29,764,789.44	-978,525.57	-30,739,943.95
（二）所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00
1．股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	163,263,158.00				210,191,789.31		143,567.42		9,848,803.39		270,619,886.41	4,131,675.97	658,198,880.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	314,510,000.00				1,732,608,664.92				76,642,603.65	38,488,900.32	2,162,250,168.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	314,510,000.00				1,732,608,664.92				76,642,603.65	38,488,900.32	2,162,250,168.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-11,164,194.57					-1,301,599.08	-12,465,793.65
（一）综合收益总额										-1,301,599.08	-1,301,599.08
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-11,164,194.57						-11,164,194.57
四、本期期末余额	314,510,000.00				1,721,444,470.35				76,642,603.65	37,187,301.24	2,149,784,375.24

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	198,120,000.00				619,638,494.19				76,642,603.65	43,871,424.94	938,272,522.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	198,120,000.00				619,638,494.19				76,642,603.65	43,871,424.94	938,272,522.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										9,370,190.50	9,370,190.50
（一）综合收益总										9,370,190.50	9,370,190.50

额										90.50	.50
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	198,120,000.00				619,638,494.19				76,642,603.65	53,241,615.44	947,642,713.28

三、公司基本情况

慈文传媒股份有限公司原名浙江禾欣实业集团股份有限公司(以下简称“禾欣股份”)，系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江禾欣实业股份有限公司的批复》（浙证委[1998]77号）批准，由朱善忠等239名自然人共同出资组建，于1998年8月28日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001001743的《企业法人营业执照》。禾欣股份原有注册资本7,406万元，股份总数7,406万股(每股面值1元)。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1491号文核准，禾欣股份获准向社会公开发行2,500万股人民币普通股（A股）并于2010年1月26日起在深圳证券交易所上市交易，发行价格为每股31.00元，募集资金总额为77,500.00万元。扣除发行费用5,114.96万元，实际募集资金净额为72,385.04万元。天健会计师事务所有限公司已于2010年1月18日对禾欣股份本次发行募集资金到位情况进行了审验，并出具了天健验（2010）9号《验资报告》。变更后的注册资本为人民币9,906.00万元。

根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》(财会〔2010〕25号)的通知，对上市发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费等费用应计入当期损益。公司上市过程中发生该等费用共计6,795,500.00元,已根据规定列入当期损益，并转回已冲销的资本公积。转回后实际募集资金净额为人民币730,645,940.00元。

根据公司2010年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币9,906.00万元。立信会计师事务所有限公司已于2011年5月27日对禾欣股份本次新增注册资本金到位情况进行了审验，并出具了信会师报字（2011）第12797号《验资报告》。变更后的注册资本为人民币19,812.00万元，股份总数19,812万股(每股面值1元)。

根据公司第六届董事会第五、八次会议和2015年第一次临时股东大会决议，并于2015年7月14日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2015〕1633号）的核准，禾欣股份与马中骏、王玫等37名交易对方通过资产置换及非公开发行股票的方式进行重大资产重组。根据发行方案禾欣股份以其除2.5亿现金以外的全部资产及负债（作为置出资产）与马中骏、王玫等37名交易对方所持慈文传媒集团股份有限公司(以下简称“慈文传媒集团”)100%股权的等值部分进行置换（作为置入资产）。交易的置入资产作价超出置出资产作价的差额部分9.963亿元由禾欣股份向马中骏、王玫等37名交易对方发行股份购买，计发行人民币普通股11,639万股（A股）(每股面值1元，发行价为8.56元/股)。众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月11日对禾欣股份本次新增注册资本到位情况进行了审验，并出具的沪众会字（2015）第5165号《验资报告》。变更后的注册资本为31,451.00万元，总股本为31,451万股(每股面值1元)。

2015年7月24日，慈文传媒集团100%股权过户至禾欣股份名下，并完成工商变更登记手续。

2015年7月24日，禾欣股份、马中骏等37名交易对方和沈云平等七名自然人签署《浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产交割确认书》，确认以2015年7月24日为本次交易的置出资产交割日，

2015年8月27日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部出具《股份登记申请受理确认书》，本次重组非公开发行新股数量为116,390,000股，相关股份登记到账后于2015年9月15日正式列入上市公司的股东名册。

2016年1月6日，经国家工商行政管理总局和浙江省工商行政管理总局核准，取得了浙江省工商行政管理局换发的营业执照。本公司名称由“浙江禾欣实业集团股份有限公司”变更为“慈文传媒股份有限公司”。经营范围变更为“广播电视节目制作经营（凭许可证经营），摄影服务，文化教育信息咨询，经营演出及经纪业务（凭业务许可证经营），设计、制作、代理、发布国内各类广告，从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。法定代表人:马中骏。

本财务报告业经本公司董事会于2016年8月23日决议批准报出。

截至2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司共20户，详见本财务报告九“在其他主体中的权益”。本报告期合并范围子公司比上年末增加4户，详见本财务报告八“合并范围的变更”。同比上年同期增加8户，分别为：

- 1、上海慈文信息技术有限公司
- 2、北京赞成科技发展有限公司
- 3、北京思凯通科技有限公司
- 4、北京思凯通数码科技有限公司
- 5、上海微颢影业有限公司

- 6、新疆赞诚网络科技有限公司
- 7、霍尔果斯定坤影视传播有限公司
- 8、天津慈文科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

2、会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1)、同一控制下企业合并的会计处理方法

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并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，于发生时计入当期损益。

2)、非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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，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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3)、因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的会计处理方法

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

由于2015年度重大资产重组构成反向购买，根据《企业会计准则》及有关规定，本公司遵循以下原则编制合并财务报表：

- 1) 合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。
- 2) 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。
- 3) 合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。
- 4) 合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。
- 5) 法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并。2015年度资产重组后，被购买的上市公司未持有任何经营资产或负债，即不构成业务，故在编制合并财务报表时，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

- 1、合营安排分为共同经营和合营企业。
- 2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - 1)、确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - 2)、确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - 3)、确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - 4)、按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - 5)、确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1)、外币业务折算

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2)、外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

本报告期实际操作中，以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用按每月末汇率加权平均计算平均汇率替代交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用按每月末汇率加权平均计算平均汇率替代现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。

10、金融工具

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1、金融资产的分类

1)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2)、应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3)、可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4)、持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

2、金融资产的计量

1)、金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

2)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

3)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

4)、除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3、金融负债的分类

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负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

4、金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

5、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

11、应收款项

(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	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据该款项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，经测试无减值迹象，按组合计提。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄为信用风险特征的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
-------------	---

坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备
-----------	---

12、存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

- 1)、原材料系本公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。
- 2)、在产品系本公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。
- 3)、库存商品系本公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品及本公司购买的影视剧产品。

2、存货增加的计价方法

- 1)、存货按照实际成本进行初始计量。

- 2)、本公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

本公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

3、存货发出的计价方法

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

- 1)、以一次性卖断方式，在收到卖断价款时，将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。
- 2)、采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。计算公式为：

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额×100%

本期(月)应结转销售成本额=本期(月)影视剧销售收入额×计划销售成本率

在电视播映权的转让中，主要包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是电视台可以按约定的顺序在2年内(部分剧目延长到3—5年)先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮上星播出后的约定日期，其他电视台继续播放的权利。目前电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入和二轮播映权转让收入，通常在24个月内完成。因此，根据发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性的原则，本公司仅以24个月期限内的首轮播放权转让和二轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预计计划收入。

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

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

- 4)、低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

1)、原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

2)、在产品的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行(放映)许可证时，应提取减值准备。

库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

5、存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

1、初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2)、以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3)、在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4)、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量

1)、成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调

整长期股权投资的成本。

2)、权益法后续计量

采用权益法核算时,投资方取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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;投资方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;投资方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。投资方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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的,按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。投资方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》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都按照《金融工具》政策的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

3)、因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4)、处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时,按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5)、对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示,公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资,采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6)、处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权

投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

7)、确定对被投资单位实施重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

8)、减值测试方法及减值准备计提方法

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，投资方对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认 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。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产、存货的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权、软件。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权、软件按法律规定的有效年限平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额

根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究与开发：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认

相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

本公司为非累积带薪缺勤，在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。
本公司无利润分享计划。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司无设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （一）服务成本。
- （二）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （三）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

25、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

26、股份支付

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

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

本公司的营业收入主要包括电视剧发行及其衍生收入、电影发行及其衍生收入、移动休闲游戏业务及渠道推广业务、艺人经纪及相关服务收入等。收入确认原则如下：

1、销售商品

(1)电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》后，电视剧母带转移并已取得收款权利时确认收入的实现。电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

(2)电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，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收入。电视剧、电影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，预售电视剧影片发行权、放播映权或者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买方使用时，确认销售收入的实现。

(3)游戏收入：在授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项确认营业收入。在收到电信运营商或服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。

2、提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

本公司的艺人经纪及相关服务业务收入确认：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

3、让渡资产使用权

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

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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。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。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

商誉：

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。

购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%

营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%，5%，7%计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、16.5%
防洪保安基金/河道费	按营业收入的 0.07%计缴或按实际缴纳的流转税的 1%计缴	0.07%，1%
文化事业建设费	按广告营业额的 3%计缴	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港慈文影视传播有限公司	16.5%
北京赞成科技发展有限公司	15%
北京思凯通科技有限公司	15%

2、税收优惠

所得税

- 1、本公司之子公司北京赞成科技发展有限公司2016年度执行所得税税率15%。根据2013年4月17日北京市海淀区国家税务局第七税务所“企业所得税税收优惠备案回执”确认“北京赞成科技发展有限公司”自2012年1月1日至-2014年12月31日止，享受高新技术企业所得税优惠政策。2015年9月10日，北京赞成科技发展有限公司高新技术企业的认定已报备通过，高新技术企业证书GR201511000125，文件（证书）有效期2015年7月21日至2018年7月20日。
- 2、本公司之子公司北京思凯通科技有限公司2016年度执行所得税税率15%。根据2014年4月28日北京市海淀区国家税务局第五税务所“企业所得税税收优惠备案回执”确认“北京思凯通科技有限公司”自2013年1月1日至-2014年12月31日止，享受高新技术企业所得税优惠政策。2015年9月10日，北京思凯通科技有限公司高新技术企业的认定已报备通过，高新技术企业证书GR201511000146，文件（证书）有效期2015年7月21日至2018年7月20日。
- 3、根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税【2011】60号）、《财政部 国家税务总局关于新疆喀什 霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号），本公司之子公司新疆赞诚网络科技有限公司、霍尔果斯定坤影视传播有限公司两家公司享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

3、其他

香港慈文影视传播有限公司设立于香港，执行当地的税务政策，以当年应课税盈利按利得税率计提（其中2016年利得税率：16.5%）。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	419,819.18	99,287.55
银行存款	603,092,564.96	300,155,334.37
合计	603,512,384.14	300,254,621.92

其他说明

1、期末货币资金余额中包含美金523,360.87元，折算率6.6321，折算人民币金额3,470,510.60元；港币84,759.38元，折算率0.8547，折算人民币金额72,443.85元

2、货币资金期末数比年初数增长101%（绝对数增加30,325.78万元），主要系本期销售回款增加及借款流入增加所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,686,532.00	2,850,800.00
合计	1,686,532.00	2,850,800.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末数中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

期末数中无质押的应收票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	890,499,800.75	100.00%	72,936,898.33	8.19%	817,562,902.42	960,533,925.66	100.00%	89,795,944.32	9.35%	870,737,981.34
合计	890,499,800.75		72,936,898.33		817,562,902.42	960,533,925.66	100.00%	89,795,944.32	100.00%	870,737,981.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	676,374,978.38	33,818,748.92	5.00%
1 至 2 年	187,709,430.98	18,770,943.10	10.00%
2 至 3 年	12,136,370.16	6,068,185.08	50.00%
3 年以上	14,279,021.23	14,279,021.23	100.00%
合计	890,499,800.75	72,936,898.33	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 16,859,045.99 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

应收账款按账龄分析法年初已计提的坏账准备金额为89,795,944.32元，本期应计提的坏账准备金额应为72,936,898.33，小于坏账准备账面余额，故转回。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
北京奇艺世纪科技有限公司（注1）	非关联方	125,854,816.17	14.13%	7,552,740.81
乐视网信息技术股份有限公司（注2）	非关联方	92,700,000.00	10.41%	7,070,000.00
上海东方娱乐传媒集团有限公司	非关联方	89,900,800.00	10.10%	5,635,040.00
重庆广播电视集团（总台）	非关联方	71,749,100.00	8.06%	4,408,890.00
合一网络技术（北京）有限公司	非关联方	71,456,092.52	8.02%	3,572,804.63
合计		451,660,808.69	50.72%	28,239,475.43

注1：北京奇艺世纪科技有限公司披露的数据包括北京爱奇艺科技有限公司及北京奇艺世纪科技有限公司的数据。

注2：乐视网信息技术股份有限公司披露的数据包括西藏乐视网信息技术有限公司及乐视网信息技术（北京）股份有限公司的数据。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本报告期末应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

应收账款净值期末数比期初数减少5,317.51万元，减少比例为6.11%。

截至2016年6月30日，应收账款中账面价值2268万元的应收账款作为1550万元的一年内到期的长期借款的

质押物。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,204,780.86	55.37%	9,764,639.41	49.10%
1 至 2 年	8,468,650.42	24.42%	7,568,000.00	38.06%
2 至 3 年	3,901,000.00	11.25%	3,000.00	0.02%
3 年以上	3,110,000.00	8.96%	2,550,000.00	12.82%
合计	34,684,431.28	--	19,885,639.41	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	账龄	金额	内容	尚未结算原因
浙江艺能传媒股份有限公司	1-2年	8,363,250.42	联合摄制款	前期筹备，尚未开拍
上海良仟文化传播有限公司	3年以上	2,660,000.00	联合摄制款	前期筹备，尚未开拍
浙江东阳春秋影视文化有限公司	2-3年	1,600,000.00	联合摄制款	前期筹备，尚未开拍
长沙南强文化传播有限公司	2-3年	1,000,000.00	联合摄制款	前期筹备，尚未开拍
湖南志同道合影视文化有限公司	2-3年	1,000,000.00	联合摄制款	前期筹备，尚未开拍
合计		14,623,250.42		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	内容	金额	占预付款期末余额合计数的比例
浙江艺能传媒股份有限公司	联合摄制款	9,643,250.42	27.80%
江晨舟	剧本采购款	3,000,000.00	8.65%
上海良仟文化传播有限公司	联合摄制款	2,660,000.00	7.67%
湖南志同道合影视文化有限公司	联合摄制款	2,200,000.00	6.34%
上海十翼影视文化工作室	剧本采购款	2,040,000.00	5.88%
合计		19,543,250.42	56.35%

其他说明：

本报告期末预付账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

预付账款期末数比年初数增加1,479.88万元，增长74.42%，主要系预付剧本采购款、摄制款增加。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,543,751.22	100.00%	3,876,445.60	5.20%	70,667,305.62	3,093,717.68	100.00%	343,079.84	11.09%	2,750,637.84
合计	74,543,751.22	100.00%	3,876,445.60	5.20%	70,667,305.62	3,093,717.68	100.00%	343,079.84	11.09%	2,750,637.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	74,375,216.44	3,718,760.82	5.00%
1 至 2 年	6,500.00	650.00	10.00%
2 至 3 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
3 年以上	152,034.78	152,034.78	100.00%
合计	74,543,751.22	3,876,445.60	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,533,365.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	69,699,783.62	1,200,000.00
押金	1,910,002.22	1,526,642.22
其他	2,933,965.38	367,075.46
合计	74,543,751.22	3,093,717.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	63,799,383.62	1 年以内	85.59%	3,189,969.18
客户二	往来款	4,700,400.00	1 年以内	6.30%	235,020.00
客户三	房屋押金及物业费 等	1,235,251.26	1 年以内	1.66%	61,762.56
客户四	往来款	1,200,000.00	1 年以内	1.61%	60,000.00
客户五	暂借款	789,000.00	1 年以内	1.06%	39,450.00
合计	--	71,724,034.88	--	96.22%	3,586,201.74

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
------	----------	------	------	-------------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

截至 2016 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

其他应收款净值期末数比年初数增加 6,791.67 万元，增加比例为 2469.12%，增加原因为：公司下属子公司支付外部其他单位往来款应收暂未收回。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,262,061.39		87,262,061.39	74,008,681.55		74,008,681.55
在产品	296,736,495.13		296,736,495.13	181,805,512.14		181,805,512.14
库存商品	393,904,087.79	3,271,427.73	390,632,660.06	356,019,656.74	3,271,427.73	352,748,229.01
合计	777,902,644.31	3,271,427.73	774,631,216.58	611,833,850.43	3,271,427.73	608,562,422.70

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,271,427.73					3,271,427.73
合计	3,271,427.73					3,271,427.73

本公司之子公司北京慈文电影发行有限公司期末库存商品829,847.73元，预计未来不会产生经济利益流入，故全额计提存货跌价准备。

本公司之子公司慈文动画有限公司库存商品2,441,580.00元，预计未来不会产生经济利益流入，故全额计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

入账公司	项目	剧目	借款费用资本化总额	存货期末余额占总成本比例	期末存货含借款费用资本化金额
紫风影视	库存商品	左轮手枪	1,577,412.20	40.56%	639,798.39
上海慈文	库存商品	花千骨	2,392,000.00	16.11%	385,351.20
上海慈文	库存商品	爸爸父亲爹	939,943.49	9.16%	86,098.82
北京慈文	库存商品	狭路	963,050.00	48.08%	463,034.44
北京慈文	库存商品	恋爱真美	654,245.00	96.71%	632,720.34
北京慈文	在产品	梦想年华	471,991.67	100.00%	471,991.67
小计			6,998,642.36		2,678,994.86

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

报告期期末存货净值比年初数增加16,606.88万元，增长27.29%。主要系报告期内公司正在投拍《特工皇妃之楚乔传》、《特勤精英》等多部电视剧，导致期末存货增加。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	16,140,634.72	3,240,824.28
银行理财产品	39,000,000.00	
合计	55,140,634.72	3,240,824.28

其他说明：

预缴税费主要系公司未满足收入确认条件的发行收入预开发票形成的预缴增值税。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	47,918,750.30	2,841,590.59	7,414,653.35	58,174,994.24
2.本期增加金额		1,055,564.57	109,029.63	1,164,594.20
(1) 购置		1,055,564.57	109,029.63	1,164,594.20
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		1,582,615.00		1,582,615.00
(1) 处置或报废		1,582,615.00		1,582,615.00
4.期末余额	47,918,750.30	2,314,540.16	7,523,682.98	57,756,973.44
二、累计折旧				
1.期初余额	8,869,714.41	1,668,006.77	5,462,878.22	16,000,599.40

2.本期增加金额	1,064,549.52	163,046.64	635,726.42	1,863,322.58
（1）计提	1,064,549.52	163,046.64	635,726.42	1,863,322.58
3.本期减少金额		1,169,376.88		1,169,376.88
（1）处置或报废		1,169,376.88		1,169,376.88
4.期末余额	9,934,263.93	661,676.53	6,098,604.64	16,694,545.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,984,486.37	1,652,863.63	1,425,078.34	41,062,428.34
2.期初账面价值	39,049,035.89	1,173,583.82	1,951,775.13	42,174,394.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本公司管理层认为：本公司的固定资产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

截至2016年6月30日，固定资产中净值约为1960万元的房屋、建筑物作为3000万元的短期借款的抵押物。固定资产账面价值本报告期期末数较年初数减少2.64%(绝对额减少111.20万元)。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件著作权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额				28,281,405.00	448,774.36	28,730,179.36
2.本期增加金额					72,649.57	72,649.57
(1) 购置					72,649.57	72,649.57
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				28,281,405.00	521,423.93	28,802,828.93
二、累计摊销						
1.期初余额				992,330.00	200,767.18	1,193,097.18
2.本期增加金额				2,976,990.00	44,398.12	3,021,388.12

(1) 计提				2,976,990.00	44,398.12	3,021,388.12
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				3,969,320.00	245,165.30	4,214,485.30
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				24,312,085.00	276,258.63	24,588,343.63
2.期初账面价值				27,289,075.00	248,007.18	27,537,082.18

本期末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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本公司管理层认为：本公司的无形资产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

无形资产账面价值本报告期期末数较年初数减少10.71%(绝对额减少294.87万元)。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
慈文动画有限公司	21,047.84					21,047.84
北京赞成科技发展 有限公司	989,802,700.14					989,802,700.14
上海慈文信息技 术有限公司	3,445,669.32					3,445,669.32
东阳紫风影视制 作有限公司	552,778.91					552,778.91
合计	993,822,196.21					993,822,196.21

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
慈文动画有限公司	21,047.84					21,047.84

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

商誉减值准备测试，系以投资该项目的账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，因本公司在可预见的将来并无出售该投资的计划，故按该投资未来现金流量现值来计算确定有关资产组的预计可收回金额。估计现值时所采用的折现率以系统性风险系数和国债无风险利率为参考基础，选用的折现期为投资项目持续年限。截至 2016 年 6 月 30 日，商誉经测试不存在减值迹象。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	25,584.55		25,584.55		0.00
姚晓峰导演签约费		10,000,000.04	1,666,666.66		8,333,333.38

务费					
合计	25,584.55	10,000,000.04	1,692,251.21		8,333,333.38

其他说明

姚晓峰导演签约合作期限为五年，签约服务费总额5300万元，已支付金额1000万元。服务费每月应摊销金额883,333.33元，截至2016年6月30日，累计已摊销2个月。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,773,696.84	18,640,408.29	90,002,138.32	22,189,613.82
内部交易未实现利润	959,910.41	239,977.60	976,701.26	244,175.32
递延收益	1,706,806.47	426,701.62	1,875,847.79	468,961.95
合计	78,440,413.72	19,307,087.51	92,854,687.37	22,902,751.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	33,130,031.70	8,282,507.93	36,279,071.36	9,069,767.84
合计	33,130,031.70	8,282,507.93	36,279,071.36	9,069,767.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		19,307,087.51		22,902,751.09
递延所得税负债		8,282,507.93		9,069,767.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

资产减值准备明细中的子公司香港慈文坏账准备不确认时间性差异（2016年6月30日：139,647.09 元）。资产减值准备明细中的子公司北京赞成科技发展有限公司及北京思凯通科技有限公司坏账准备确认时间性差异（2016年6月30日：赞成科技2,104,127.26元,思凯通科技926,032.20元），按15%的所得税税率确认递延所得税资产。

资产减值准备明细中的子公司新疆赞诚网络科技有限公司坏账准备不确认时间性差异（2016年6月30日：900,000.00元）

存货跌价准备的转回存在不确定性，出于谨慎性原则，不确认其时间性差异。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	265,000,000.00	65,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	165,000,000.00	258,300,703.14
合计	460,000,000.00	358,300,703.14

短期借款分类的说明：

- 1、报告期末质押借款6500万元的质押物为《西游记》著作权，并由慈文传媒股份有限公司及马中骏提供担保；
- 2、报告期末质押借款20000万元的质押物为上海慈文影视传播有限公司所持有的北京赞成科技发展有限公司股权，并由慈文传媒股份有限公司提供担保；
- 3、报告期末抵押借款3000万元的抵押物为上海市虹口区东大名路948号1702、1703室，并由无锡慈文传媒有限公司提供担保；
- 4、报告期末保证借款13000万元，由慈文传媒股份有限公司及马中骏提供担保；
- 5、报告期末保证借款2000万元，由无锡慈文传媒有限公司及马中骏提供担保；
- 6、报告期末保证借款1300万元，由马中骏提供担保；
- 7、报告期末保证借款200万元，系由北京中关村科技融资担保有限公司向银行提供担保，并由李华向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

本公司无逾期未偿还的短期借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	136,325,824.97	137,538,809.77
1-2 年	17,014,053.19	10,589,452.57
2-3 年	926,372.41	7,367,400.00
3 年以上	2,217,724.30	903,784.62
合计	156,483,974.87	156,399,446.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

浙江艺能传媒股份有限公司	9,252,652.51	未达到付款条件
天津北方电影集团有限公司	7,367,400.00	未达到付款条件
上海华歆影视制作有限公司	906,197.60	未达到付款条件
上海辛迪加影视有限公司	789,653.44	未达到付款条件
北京恒健智瑞文化有限公司	1,273,512.71	未达到付款条件
合计	19,589,416.26	--

其他说明：

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	343,504,214.31	59,235,121.86
1 至 2 年	8,001,999.80	1,955,834.98
2 至 3 年	759,835.19	330,800.00
3 年以上	1,870,948.00	3,100,748.00
合计	354,136,997.30	64,622,504.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津金狐文化传播有限公司	2,520,000.00	预收制片款
北京蓝海艺族影视文化工作室	1,000,000.00	预收制片款
上海聚力传媒技术有限公司	1,000,000.00	预收制片款
上海聚力传媒技术有限公司	4,250,000.00	预收销售款，未满足收入确认条件
合计	8,770,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

本期期末数较年初数增加448.01%(绝对额增加2,8951.45万元)，主要系公司预收《老九门》、《左耳》、《特

工皇妃之楚乔传》销售款及《左耳》、《特工皇妃之楚乔传》联合摄制制片款所致。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,802,795.71	10,824,609.21	12,106,677.60	520,727.32
二、离职后福利-设定提存计划	267,679.43	1,419,092.89	1,458,268.56	228,503.76
合计	2,070,475.14	12,243,702.10	13,564,946.16	749,231.08

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,355,498.87	9,245,416.70	10,408,045.04	192,870.53
2、职工福利费	45,860.07	18,923.00	64,897.13	-114.06
3、社会保险费	160,303.47	780,373.51	806,163.43	134,513.55
其中：医疗保险费	121,066.29	692,135.54	714,050.12	99,151.71
工伤保险费	8,396.69	34,127.52	36,141.49	6,382.72
生育保险费	30,840.49	54,110.45	55,971.82	28,979.12
4、住房公积金	203,351.92	779,896.00	827,572.00	155,675.92
5、工会经费和职工教育经费	37,781.38			37,781.38
合计	1,802,795.71	10,824,609.21	12,106,677.60	520,727.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	257,312.97	1,349,810.06	1,388,169.66	218,953.37
2、失业保险费	10,366.46	69,282.83	70,098.90	9,550.39
合计	267,679.43	1,419,092.89	1,458,268.56	228,503.76

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,325,300.64	38,602,084.31
营业税	0.00	88,826.64
企业所得税	110,693,032.84	145,720,774.04
个人所得税	46,861.57	120,566.53
城市维护建设税	1,091,497.81	1,491,535.70
土地使用税	206.01	206.01
印花税	143,364.51	843,169.18
房产税	18,780.72	18,780.72
教育费附加	1,487,835.02	1,766,885.97
防洪保安基金/河道管理费	213,845.32	259,762.88
合计	133,020,724.44	188,912,591.98

其他说明：

应交税费期末数比年初数减少 5,589.19元，减少比例为 29.59%，减少主要原因为：本公司缴纳税费所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	76,688.48	10,234,641.02
合计	76,688.48	10,234,641.02

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

应付利息本报告期期末数较年初数减少99.25%（绝对数减少1,015.80万元），主要系本报告期内已归还上海银行股份有限公司黄浦支行一次性还本付息贷款1亿元所致。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增发保证金	0.00	9,000,000.00
暂借款	170,000,000.00	
股权转让款	0.00	231,000,000.00
上市准备金	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	9,123,747.33	12,623,478.13
合计	182,123,747.33	255,623,478.13

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市人民政府新区管理委员会财政局	3,000,000.00	有条件的奖励款
北京华亿联盟文化传媒投资有限公司	920,000.00	往来款
合计	3,920,000.00	--

其他说明

本报告期末其他应付款余额中应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东马中骏17000万元。

本期期末数较期初数减少28.75%（绝对额减少7,349.97万元），主要变动为：1、期初余额中列示的应于1年内支付的收购北京赞成科技发展有限公司的股权的转让款23100万元本报告期内已全部付清；2、本报告期内收到公司股东马中骏转入款17000万元。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	62,500,000.00	
合计	62,500,000.00	

其他说明：

一年内到期的长期借款明细：

借款单位	借款起始日期	借款终止日期	币种	利率	2016年6月30日借款余额
民生银行上海虹口支行	2014-7-23	2016-7-23	人民币	7.38%	15,500,000.00
杭州银行文创支行	2015-5-15	2017-5-12	人民币	6.87%	20,000,000.00
浦发银行长兴支行	2016-1-7	2017-3-21	人民币	5.70%	13,330,000.00
浦发银行长兴支行	2016-1-7	2017-6-21	人民币	5.70%	6,670,000.00
南京银行上海分行	2016-1-22	2016-7-20	人民币	5.70%	2,500,000.00
南京银行上海分行	2016-1-22	2017-1-22	人民币	5.70%	2,500,000.00
南京银行上海分行	2016-3-18	2016-9-20	人民币	5.70%	1,000,000.00
南京银行上海分行	2016-3-18	2017-3-20	人民币	5.70%	1,000,000.00
小计					62,500,000.00

截至2016年6月30日，一年内到期的长期借款中：浦发银行长兴支行的人民币2000万元的借款，系长期借款人民币4000万元中一年内到期部分；南京银行上海分行的人民币500万元的借款，系长期借款人民币5000万元中一年内到期部分；南京银行上海分行的人民币200万元的借款，系长期借款人民币2000万元中的一年内到期部分。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	56,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	183,000,000.00	57,500,000.00
合计	239,000,000.00	62,500,000.00

长期借款分类的说明：

1、报告期末质押借款3600万元的质押物电视剧《梦想年华》在中国大陆地区的所有媒体的发行收益权和份额（包括但不限于发行合同（包括但不限于电视和网络），但发行合同的定金部分以及根据有关合作协议的约定，应分配给客户以外的其他

地方的收入除外），并由慈文传媒股份有限公司提供担保。

2、报告期末质押借款4000万元（含一年内到期2000万元）的质押物电视剧《老九门》销售合同应收账款本借款合同项下金额，并由无锡慈文传媒有限公司提供担保。

3、报告期末保证借款2000万元，由上海慈文影视传播有限公司、东阳紫风影视制作有限公司提供担保。

4、报告期末保证借款10000万元，由慈文传媒股份有限公司、马中骏提供担保。

5、报告期末保证借款7000万元（含一年内到期700万元），由慈文传媒股份有限公司、马中骏提供担保。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购股权款	696,000,000.00	715,000,000.00

其他说明：

本公司2015年以11亿元收购北京赞成科技发展有限公司100%的股权，应于1年以上支付的股权款列示于“长期应付款”。

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,875,847.79		169,041.32	1,706,806.47	
合计	1,875,847.79		169,041.32	1,706,806.47	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
慈文动画动漫补助	1,875,847.79		169,041.32		1,706,806.47	与资产相关
合计	1,875,847.79		169,041.32		1,706,806.47	--

其他说明:

本公司之子公司慈文动画有限公司2010年度取得的政府补助合计333.33万元, 其中根据无锡市财政局无锡市动漫基地办公室下发的锡财工贸(2010)94号锡动漫(2010)4号文件, 市级动漫办拨付扶持资金100万元, 专项用制作中心设备购置、升级改造等软硬件建设; 区主管部门和区财政按照<2010年无锡市重点产业发展引导资金管理办法>(锡政发(2010)25号)拨付配套区政府补助233.33万元

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	441,132,553.36						441,132,553.36

其他说明:

2015年7月, 经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》(证监许可【2015】1633号)核准, 本公司资产置换及发行116,390,000股股份向慈文传媒集团股份有限公司(以下简称“慈文传媒集团”)全体股东购买慈文传媒集团100%的股权。该重大资产重组构成反向收购。

根据企业会计准则规定, 反向收购后编制合并财务报表时, 相关权益性工具的金额应当反映法律上子公司(即购买方慈文传媒集团)合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。根据持股比例推算, 合并财务报表股本金额为441,132,553.36元。

限售股股份质押的说明:

(1)2015年11月11日, 公司股东深圳鹏德创业投资有限公司将其持有的限售股4,326,624股质押给江苏银行股份有限公司深圳分行, 质押期限自2015年11月11日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押手续为止。证券质押登记手续已于2015年11月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

(2)2015年12月16日,公司股东北京中咨顺景创业投资有限公司将其持有的限售股1,200,000股质押给北京恒泰普惠信息服务有限公司,质押期限自2015年12月16日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押手续为止。证券质押登记手续已于2015年12月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

(3)2015年12月22日,公司股东马中骏将其持有的公司限售股20,000,000股质押给中信建投证券股份有限公司,质押期限自2015年12月22日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押手续为止。证券质押登记手续已于2015年12月22日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。2016年6月7日,公司股东马中骏将其持有的公司限售股15,400,000股质押给浙江浙商证券资产管理有限公司,质押期限自2016年6月7日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押手续为止。证券质押登记手续已于2016年6月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。截至2016年6月30日,公司股东马中骏持有的公司限售股已质押股数为35,400,000股。

(4)2016年2月3日,公司股东上海建信创业投资有限公司(原上海建信股权投资有限公司)将其持有的公司限售股1,443,387股质押给国联证券股份有限公司,质押期限自2016年2月3日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押手续为止。证券质押登记手续已于2016年2月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

(5)2016年2月3日,公司股东上海建信创颖股权投资合伙企业(有限合伙)将其持有的公司限售股600,000股质押给国联证券股份有限公司,质押期限自2016年2月3日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押手续为止。证券质押登记手续已于2016年2月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	71,303,145.11		11,164,194.57	60,138,950.54
其他资本公积	40,500,000.00			40,500,000.00
合计	111,803,145.11		11,164,194.57	100,638,950.54

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本报告期补提2015年度不构成业务反向收购的重组资产评估增值应交企业所得税减少资本公积11,164,194.57元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-405,646.64	-191,334.57			-191,334.57		-596,981.21
外币财务报表折算差额	-405,646.64	-191,334.57			-191,334.57		-596,981.21
其他综合收益合计	-405,646.64	-191,334.57			-191,334.57		-596,981.21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,071,476.05			13,071,476.05
合计	13,071,476.05			13,071,476.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	496,374,574.40	300,384,675.85

调整后期初未分配利润	496,374,574.40	300,384,675.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,394,171.79	-29,764,789.44
期末未分配利润	588,768,746.19	270,619,886.41

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,343,330.37	266,597,347.05	17,649,391.20	11,629,639.57
其他业务	630,323.45			
合计	428,973,653.82	266,597,347.05	17,649,391.20	11,629,639.57

62、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		5,965.00
城市维护建设税	860,480.10	2,047.25
教育费附加	1,272,770.44	-8,223.20
防洪保安基金/河道管理费	250,823.18	2,125.66
文化事业建设费	43,590.00	
合计	2,427,663.72	1,914.71

其他说明：

报告期营业税金及附加较上年同期增加126690.15%（绝对数增加242.58万元），主要系收入同比大幅增加导致增值税随之增加所致。

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	788,741.39	1,414,016.73

业务发行费	3,618,513.24	9,608,945.83
办公费	25,869.00	20,935.06
差旅费	265,968.04	246,287.04
业务招待费	178,643.81	90,746.03
折旧费		2,531.22
流量采购费	9,028,820.57	
其他	707,108.12	155,170.17
合计	14,613,664.17	11,538,632.08

其他说明：

本报告期发生之流量采购费系北京赞成科技发展有限公司及其子公司业务发行费。

本报告期发生额较上年同期增加26.65%。

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,865,186.82	9,677,532.89
办公费	1,179,727.81	393,302.65
差旅费	2,007,588.20	1,154,332.42
租赁费	4,072,867.05	2,691,872.19
咨询费	1,133,549.39	1,276,951.20
折旧费	1,577,162.15	1,268,387.81
业务招待费	747,672.35	526,039.67
税金	984,649.07	252,484.97
水电费	108,780.88	92,369.52
长期待摊费用摊销	1,692,251.21	90,535.59
研发费	240,608.33	108,006.67
无形资产摊销	3,021,388.12	36,423.06
企业品牌建设维护费	1,526,033.97	
其他	1,009,548.21	523,284.96
合计	30,167,013.56	18,091,523.60

其他说明：

本报告期管理费用较上年同期增加66.75%（绝对额增加1,207.55万元），主要原因为：1、公司扩大经营，本报告期并入合并报表编制范围的子公司同比上年同期增加8家；2、非同一控制下企业合并评估增值无形资产本期摊销入账297.70万元；3、姚晓峰导演签约5年服务费本期摊销入账166.67万元；4、为更好维护本公司企业形象，本报告期支付企业品牌建设维护相关费用152.6万元。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,251,854.94	11,336,742.86
减：利息收入	385,715.23	245,035.93
利息净支出	10,866,139.71	11,091,706.93
手续费	53,296.04	32,766.20
汇兑损益	-335,968.71	4,807.30
合计	10,583,467.04	11,129,280.43

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-13,327,567.10	-15,600.00
合计	-13,327,567.10	-15,600.00

其他说明：

本报告期期末应收账款及其他应收款按账龄分析法合计应计提的坏账准备金额小于坏账准备账面余额，故转回。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他-银行理财产品收益	37,931.94	
合计	37,931.94	

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
政府补助	2,922,396.32	4,185,467.43	2,922,396.32
维权赔偿收入	146,490.22	88,000.00	146,490.22
其他	7,258.53		7,258.53
合计	3,076,145.07	4,273,467.43	3,076,145.07

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
动漫补助	无锡市财政局无锡市动漫基地办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	169,041.32	211,771.40	与资产相关
政府扶持金	浙江横店影视产业实验区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	998,355.00	3,667,618.04	与收益相关
政府扶持金	上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	745,000.00		与收益相关
政府扶持金	上海市浦东新区国库收付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		306,077.99	与收益相关
政府扶持金	上海市虹口区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	940,000.00		与收益相关
政府扶持金	上海市松江区投资促进服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	70,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,922,396.32	4,185,467.43	--

其他说明：

项目	本期数	说明	与资产相关/收益相关
动漫补助	169,041.32	无锡市财政局无锡市动漫基地办公室下发的锡财工贸(2010)94号 锡动漫(2010)4号文件拨入	与资产相关
政府扶持金	940,000.00	根据上海市虹口区投资服务中心第三分中心文件：享受公司每年度经营利润、生产产品和经营服务活动形成的区级贡献10万元（含）-500万元（不含），给予50%的扶持；区级贡献500万元（含）以上，给予60%的扶持	与收益相关
政府扶持金	745,000.00	根据与上海国际传媒产业园区招商中心签订的合作协议：享受营业税实缴额40%的税赋奖励，所得税实缴额14%的奖励	与收益相关
政府扶持金	998,355.00	根据《中共东阳市委、东阳市人民政府关于进一步加快横店影视产业实验区发展若干规定》拨入	与收益相关
政府扶持金	70,000.00	根据上海仓城胜强影视文化创意产业园对于影视文化公司的扶持奖励政策拨入	与收益相关
小 计	2,922,396.32		

70、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,238.12		43,238.12
其中：固定资产处置损失	43,238.12		43,238.12
其他	7,228.21	100.00	7,228.21
合计	50,466.33	100.00	50,466.33

其他说明：

71、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,722,490.36	290,251.75
递延所得税费用	2,808,403.67	431.50
上期所得税费用	-693,385.52	
合计	28,837,508.51	290,683.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	120,975,676.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,243,919.02
子公司适用不同税率的影响	-8,645,717.51
调整以前期间所得税的影响	-693,385.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,024,503.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,317,139.45
亏损子公司本期确认的递延所得税费用	3,512,661.27
其他	127,395.05
所得税费用	28,837,508.51

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及扶持金	2,753,355.00	3,680,304.03
银行利息收入	385,715.23	245,035.92
往来暂收	5,324,773.72	1,060,000.00
其他	1,159,047.72	500,112.70
合计	9,622,891.67	5,485,452.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用&销售费用中的支出	25,965,562.02	16,898,055.72

往来暂付	68,499,783.62	2,480,000.00
其他	7,173,440.69	3,175,784.15
合计	101,638,786.33	22,553,839.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品	49,000,000.00	
合计	49,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

详见本报告第四节“董事会报告”五“投资状况分析”2“委托理财、衍生品投资和委托贷款情况”之（1）“委托理财情况”。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行理财产品	88,000,000.00	
合计	88,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

详见本报告第四节“董事会报告”五“投资状况分析”2“委托理财、衍生品投资和委托贷款情况”之（1）“委托理财情况”。

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回定增保证金	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	92,138,167.55	-30,743,315.01
加：资产减值准备	-13,327,567.10	-15,600.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,577,162.15	1,270,919.03
无形资产摊销	3,021,388.12	36,423.06
长期待摊费用摊销	-8,307,748.83	90,535.59
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）	43,238.12	
财务费用（收益以“—”号填列）	10,530,171.00	11,096,514.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-37,931.94	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,595,663.58	431.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-787,259.91	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-166,068,793.88	-43,165,550.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-80,275,923.17	-149,564,217.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	284,222,909.21	23,295,970.42
经营活动产生的现金流量净额	119,132,147.74	-187,697,889.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	603,512,384.14	37,374,931.06
减：现金的期初余额	300,254,621.92	130,035,473.02
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	303,257,762.22	-92,660,541.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	250,000,000.00
其中：	--
北京赞成科技发展有限公司	250,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	250,000,000.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	603,512,384.14	300,254,621.92
其中：库存现金	419,819.18	99,287.55
可随时用于支付的银行存款	603,092,564.96	300,155,334.37
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	603,512,384.14	300,254,621.92

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

固定资产	19,603,640.33	报告期末 3000 万元借款抵押
应收账款	22,680,000.00	报告期末 1550 万元借款质押
合计	42,283,640.33	--

其他说明：

其他受限资产情况：

- 1、报告期期末质押借款3600万元的质押物：电视剧《梦想年华》在中国大陆地区的所有媒体的发行收益权和份额（包括但不限于发行合同（包括但不限于电视和网络）），但发行合同的定金部分以及根据有关合作协议的约定，应分配给客户以外的其他地方的收入除外），截至2016年6月30日，《梦想年华》暂未发行。
- 2、报告期期末质押借款2亿元的质押物：公司下属子公司上海慈文影视传播有限公司所持有的北京赞成科技发展有限公司股权。
- 3、报告期期末质押借款6500万元的质押物：《西游记》著作权
- 4、报告期期末质押借款4000万元（含一年内到期2000万元）的质押物：电视剧《老九门》销售合同签订后应收账款本借款合同项下金额。

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	3,542,954.45
其中：美元	523,360.87	6.6312	3,470,510.60
港币	84,759.38	0.8547	72,443.85
应收账款	--	--	279,294.16
港币	326,774.49	0.8547	279,294.16

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- 1、本公司之子公司上海慈文影视传播有限公司于2016年度新设控股子公司上海微颖影业有限公司，持股比例55%。
- 2、本公司之子公司北京赞成科技发展有限公司于2016年度新设子公司新疆赞诚网络科技有限公司，持股比例100%。
- 3、本公司之子公司上海慈文影视传播有限公司于2016年度新设子公司霍尔果斯定坤影视传播有限公司，持股比例100%
- 4、本公司之子公司北京赞成科技发展有限公司于2016年度新设子公司天津慈文科技有限公司，持股比例100%

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）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	
无锡慈文传媒有限公司	江苏无锡	江苏无锡	广播电视节目制作、发行	100.00%		反向收购（注 1）
北京慈文影视制作有限公司	北京	北京	广播电视节目制作、发行		100.00%	同一控制下企业合并
东阳市慈缘影视制作有限公司	浙江东阳	浙江东阳	广播电视节目制作、发行		100.00%	同一控制下企业合并
上海慈文影视传播有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		100.00%	同一控制下企业合并
慈文动画有限公司	江苏无锡	江苏无锡	动画片制作发行；动漫设计及衍生产品的研发，生产和销售		80.00%	非同一控制企业合并
北京慈文电影发行有限公司	北京	北京	广播电视节目制作、发行，影片发行、策划、影视文化信息咨询		74.47%	设立
东阳紫风影视制作有限公司	浙江东阳	浙江东阳	广播电视节目制作、发行		100.00%	非同一控制企业合并

正视觉国际影视文化发展(北京)有限公司	北京	北京	电脑图文设计、制作		100.00%	设立
香港慈文影视传播有限公司	香港	香港	广播电视节目制作、发行		100.00%	设立
上海慈文文化经纪有限公司	上海	上海	经营演出及经纪业务等		100.00%	设立
上海视骊影视制作有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		65.00%	设立
上海蜜淘影业有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		90.00%	设立
上海慈文信息技术有限公司	上海	上海	计算机软件开发、销售和服务		100.00%	非同一控制企业合并
北京赞成科技发展有限公司	北京	北京	互联网技术开发、信息服务业务		100.00%	非同一控制企业合并
北京思凯通科技有限公司	北京	北京	互联网技术开发、信息服务业务		100.00%	非同一控制企业合并
北京思凯通数码科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；销售机械设备		100.00%	非同一控制企业合并
上海微颢影业有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		55.00%	新设
新疆赞诚网络科技有限公司	新疆	新疆霍尔果斯	互联网技术开发、信息服务业务		100.00%	新设
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	新疆	新疆霍尔果斯	广播电视节目制作、发行		100.00%	新设
天津慈文科技有限公司	天津	天津	互联网技术开发、信息服务业务		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注1：2015年7月14日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1633号）核准，于2015年进行了重大

资产重组。重组情况如下：

公司召开了第六届董事会第五、八次会议和2015年第一次临时股东大会,根据议案公司以截至2014年8月31日全部资产及负债（以下简称“置出资产”）与马中骏、王玫等37名股东所共同持有的慈文传媒集团股份有限公司（以下简称“慈文传媒集团”）100%股份（以下简称“置入资产”）中的等值部分进行资产置换（以下简称“重大资产置换”），资产置换差额部分（以下简称“发行股份购买资产”）由公司向慈文传媒全体股东发行股份购买。同时公司主要发起人股东以其所持公司股份自慈文传媒影视受让置出资产（以下简称“置出资产转让”）。本次重组包括资产置换、发行股份购买资产、置出资产后续处理及股权转让三部分：

1、重大资产置换

本公司将截至评估基准日2014年8月31日拥有的除2.5亿元现金以外的全部资产和负债作为本次重大资产重组的拟置出资产。拟置出资产与马中骏、王玫等37名交易对方所持慈文传媒集团股份有限公司（以下简称“慈文传媒集团”）100%股权的等值部分进行置换。

2、发行股份购买资产

根据《拟置出资产评估报告》，以2014年8月31日为基准日，本公司全部资产和负债的评估值为126,171.36万元，扣除留存的2.5亿元现金，本次交易拟置出资产的评估值为101,171.36万元，经交易各方友好协商，拟置出资产作价10.12亿元。根据《拟置入资产评估报告》，本次交易拟置入资产慈文传媒集团100%股权的采用收益法评估后企业股东全部权益价值为201,326.76万元，经交易双方协商确定，本次交易拟置入资产的作价为20.083亿元，扣除10.12亿元的置换部分，剩余差额部分9.963亿元由上市公司发行股份购买。本公司发行股份的价格为定价基准日前60个交易日均价，即8.56元/股。据此计算，本公司向慈文传媒集团全体股东合计发行股份1.1639亿股。

3、置出资产后续安排及股权转让

马中骏等交易对方将置换出来的资产出售给公司主要发起人股东或其指定的资产接收方，公司主要发起人股东向慈文传媒集团全体股东合计转让部分上市公司股票，作为其受让资产的支付对价。

本次交易完成后，公司将持有慈文传媒集团100%股权，本公司的控股股东和实际控制人变更为马中骏及其一致行动人。

交易构成反向购买依据

上述交易完成后，马中骏及其一致行动人成为重组后本公司的实际控制人。根据《企业会计准则第20号——企业合并》规定，该交易事项从法律形式而言，本公司通过该交易取得了慈文传媒集团的控股权，但就该交易的经济实质而言，是马中骏等37名交易对方取得了对本公司的控制权，应作为“反向购买”处理

- 1.合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。
- 2.合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收和其他权益余额。
- 3.合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。
- 4.合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。
- 5.法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并。本次资产重组后，被购买的上市公司未持有任何经营资产或负债，即不构成业务，故在编制合并财务报表时，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益。

上述“慈文传媒集团股份有限公司”于2015年7月更名为无锡慈文传媒有限公司

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

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
上海蜜淘影业有限公司	10.00%	-243,349.73		81,148.97
上海微颗影业有限公司	45.00%	-1,065,594.11		-1,065,594.11
上海视骊影视制作有限公司	35.00%	215,089.12		1,386,073.64
北京慈文电影发行有限公司	25.53%	-74,002.07		-1,736,760.07
慈文动画有限公司	20.00%	911,852.55		9,217,456.73
合计		-256,004.24		7,882,325.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海蜜淘影业有限公司	190,279,216.30	50,698.15	190,329,914.45	189,518,424.69		189,518,424.69	7,348,418.17	23,473.04	7,371,891.21	4,126,904.07		4,126,904.07
上海微颗影业有限公司	1,027,563.22	8,339,758.64	9,367,321.86	10,085,308.77		10,085,308.77						
上海视骊影视制作有限公司	75,003,035.77	421,501.46	75,424,537.23	71,464,326.83		71,464,326.83	67,399,587.69	572,426.24	67,972,013.93	64,626,343.85		64,626,343.85
北京慈文电影发行有限公司	33,464,107.82	77,357.07	33,541,464.89	40,344,285.36		40,344,285.36	6,488,114.14	60,719.57	6,548,833.71	13,061,790.99		13,061,790.99
慈文动画有限公司	47,556,172.23	7,772,090.15	55,328,262.38	7,534,172.14	1,706,806.47	9,240,978.61	36,467,635.79	8,332,965.83	44,800,601.62	1,396,732.86	1,875,847.79	3,272,580.65

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海蜜淘影业有限公司		-2,433,497.38	-2,433,497.38	34,527,797.49		-6,283.75	-6,283.75	-1,188,303.75
上海微颢影业有限公司		-2,367,986.91	-2,367,986.91	-1,473,067.14				
上海视骊影视制作有限公司		614,540.32	614,540.32	-9,634,526.34		-183,978.66	-183,978.66	74,427.66
北京慈文电影发行有限公司		-289,863.19	-289,863.19	-2,601,160.96		-223,381.22	-223,381.22	418,769.78
慈文动画有限公司	8,054,345.94	4,559,262.80	4,559,262.80	11,502,879.21	893,460.37	-4,417,005.69	-4,417,005.69	-1,186,691.56

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年1月22日，上海慈文影视传播有限公司与韩颢共同注册成立上海微颢影业有限公司，注册资本300万元，其中：上海慈文持股65%，韩颢持股35%。2016年3月17日，上海慈文向姚晓峰转让微颢影业10%的股权，交易价格300,000.00元。转让后，上海慈文持有微颢影业55%股权，韩颢持有微颢影业35%股权，姚晓峰持有微颢影业10%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	300,000.00
--现金	300,000.00
购买成本/处置对价合计	300,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	300,000.00
差额	0.00

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，及时关注重点客户应收款项的变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2.市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

2.1利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3. 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以1年内到期为主。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
马中骏	96,000,000.00	2015 年 11 月 10 日	2016 年 11 月 10 日	否
马中骏	50,000,000.00	2016 年 04 月 28 日	2017 年 04 月 28 日	否
马中骏	114,000,000.00	2015 年 11 月 24 日	2017 年 03 月 03 日	否
马中骏	80,000,000.00	2016 年 01 月 14 日	2017 年 01 月 14 日	否
马中骏	100,000,000.00	2014 年 05 月 05 日	2016 年 07 月 23 日	否
马中骏	100,000,000.00	2016 年 06 月 23 日	2018 年 06 月 22 日	否
马中骏	20,000,000.00	2015 年 08 月 04 日	2016 年 12 月 03 日	否

关联担保情况说明

被担保公司	银行	担保主合同期限	担保金额	贷款金额	备注
无锡慈文	中信银行无锡中桥支行	2015.11.10-2016.11.10	96,000,000.00	80,000,000.00	最高额保证合同
无锡慈文	交通银行无锡太湖支行	2015.11.24-2017.3.3	114,000,000.00	65,000,000.00	最高额保证合同
无锡慈文	江苏银行新区支行	2016.6.23-2018.6.22	100,000,000.00	100,000,000.00	个人连带责任保证书
无锡慈文	民生银行虹口支行	2014.5.5-2016.7.23	100,000,000.00	28,500,000.00	最高额保证合同
上海慈文	南京银行上海分行	2016.1.14-2017.1.14	80,000,000.00	70,000,000.00	最高额保证合同
蜜淘影业	南京银行上海分行	2016.4.28-2017.4.28	50,000,000.00	50,000,000.00	最高额保证合同
紫风影视	中国银行东阳支行	2015.8.4-2016.12.3	20,000,000.00	20,000,000.00	最高额保证合同
			560,000,000.00	413,500,000.00	

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
马中骏	170,000,000.00	2016 年 06 月 30 日	2017 年 06 月 29 日	借款年利率 7%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	224,776,532.87	99.91%	0.00		224,776,532.87	224,776,532.87	100.00%	0.00		224,776,532.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.09%	10,000.00	5.00%	190,000.00					
合计	224,976,532.87	100.00%	10,000.00		224,966,532.87	224,776,532.87				224,776,532.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡慈文传媒有限公司	95,046,567.12	0.00		子公司拆借
上海慈文影视传播有限公司	129,729,965.75			子公司拆借
合计	224,776,532.87	0.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	200,000.00	10,000.00	5.00%
合计	200,000.00	10,000.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司拆借	224,776,532.87	224,776,532.87
备用金	200,000.00	
合计	224,976,532.87	224,776,532.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海慈文影视传播有限公司	拆借款	129,729,965.75	1 年内	57.66%	
无锡慈文传媒有限公司	拆借款	95,046,567.12	1 年内	42.25%	
邵莺	暂借款	200,000.00	1 年内	0.09%	10,000.00
合计	--	224,976,532.87	--	100.00%	10,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,008,300,000.00		2,008,300,000.00	2,008,300,000.00		2,008,300,000.00
合计	2,008,300,000.00		2,008,300,000.00	2,008,300,000.00		2,008,300,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡慈文传媒有限公司	2,008,300,000.00			2,008,300,000.00		
合计	2,008,300,000.00			2,008,300,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,989,000.00
其他-银行理财产品收益		11,625,994.23
合计		13,614,994.23

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-43,238.12	
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）	2,922,396.32	详见本报告第九节七“合并财务报表项目注释”之 69“营业外收入”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,520.54	
减：所得税影响额	715,816.41	
少数股东权益影响额	116,055.78	
合计	2,193,806.55	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.53%	0.2938	0.2938
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.33%	0.2868	0.2868

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

2015年7月，本公司通过重大资产重组方式实现非上市公司借壳上市且构成反向购买，在计算报告期的每股收益时，执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定。

报告期的普通股加权平均股数=报告期期初至报告期期末的加权平均股数。

比较期间的普通股加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例。

慈文传媒股份有限公司

2016 年 8 月 23 日