

福建东南广播电视网络有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度 3 月 31 日

BDO



立信会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所

SHIU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP FUJIAN BRANCH

立信会

福建东南广播电视网络有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度 3 月 31 日

报备防伪码:



报备防伪号: EC589AC600434449

报告文号: 信会师闽报字(2016)第20007号

报告日期: 2016年09月22日

报备时间: 2016年09月22日 11:25:32

签字注册会计师: 应建德, 郭文起

福建东南广播电视网络有限公司

审计报告



事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所

事务所电话: 0591-83829956

传 真: 0591-83829956

通信地址: 福州市福新中路126号岳峰大厦B座7层



如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097018

福建东南广播电视网络有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1
	利润表	2
	所有者权益变动表	3
	现金流量表	4-5
	财务报表附注	1-24

审计报告

信会师闽报字[2016]第 20007 号

福建东南广播电视网络有限公司：

我们审计了后附的福建东南广播电视网络有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日的资产负债表、2016 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是福建东南广播电视网络有限公司管理层的责任。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。

审计报告

信会师闽报字[2016]第 20007 号

福建东南广播电视网络有限公司:

我们审计了后附的福建东南广播电视网络有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2016 年 3 月 31 日的资产负债表、2016 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是福建东南广播电视网络有限公司管理层的责任。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、导致保留意见的事项

1、贵公司应收账款、预付账款及其他应收款计 19,927,733.71 元（账龄较长），受条件限制我们无法用函证等审计程序予以认定。

2、贵公司应付账款、预收账款及其他应付款计 79,681,300.19 元（账龄较长），受条件限制我们无法用函证等审计程序予以认定。

3、贵公司固定资产及存货数量繁多，且分布在各县市，受条件限制我们无法对其进行抽盘。

4、贵公司“长期股权投资-厦门东南广播电视网络有限公司”950,000.00 元，占被投资方权益 95%，贵公司未编制合并会计报表，且被投资方已于 2012 年 2 月 27 日被厦门工商行政管理局吊销营业执照。

5、资本公积期初数中 70,528,158.66 元，为债务折让免除金额，涉及以前年度损益调整。

四、审计意见

我们认为，除了上述“三、导致保留意见的事项”所述事项导致的影响外，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

福建分所

中国·福州

中国注册会计师：应建德



中国注册会计师：郭文起



二〇一六年九月二十二日

资产负债表

编制单位：福建东南广播电视网络有限公司

2016年3月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	年初余额	项 目	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	8,462,164.85	10,121,105.87	短期借款	-	-
结算备付金	-	-	向中央银行借款	-	-
拆出资金	-	-	吸收存款及同业存放	-	-
交易性金融资产	-	-	拆入资金	-	-
应收票据	-	-	交易性金融负债	-	-
应收账款	7,693,673.64	12,478,500.12	应付票据	-	-
预付款项	3,429,445.61	3,387,615.61	应付账款	32,068,580.97	33,828,217.29
应收保费	-	-	预收款项	809,272.74	811,072.74
应收分保账款	-	-	卖出回购金融资产款	-	-
应收分保合同准备金	-	-	应付手续费及佣金	-	-
应收利息	-	-	应付职工薪酬	1,327,221.00	3,504,163.93
其他应收款	14,346,995.79	14,330,405.29	其中：应付工资	-	3,504,163.93
买入返售金融资产	-	-	应付福利费	-	-
存货	-	-	其中：职工奖励及福利基	-	-
其中：原材料	-	-	应交税费	99,370.61	840,254.91
库存商品	-	-	其中：应交税金	96,035.48	820,419.69
一年内到期的非流动资产	-	-	应付利息	-	-
其他流动资产	-	-	其他应付款	52,345,827.81	53,165,542.19
流动资产合计	33,932,279.89	40,317,626.89	应付分保账款	-	-
非流动资产：			保险合同准备金	-	-
发放贷款及垫款	-	-	代理买卖证券款	-	-
可供出售金融资产	-	-	代理承销证券款	-	-
持有至到期投资	-	-	一年内到期的非流动负债	-	-
长期应收款	-	-	其他流动负债	294,543.90	294,543.90
长期股权投资	950,000.00	950,000.00	流动负债合计	86,945,017.03	92,443,794.96
投资性房地产	-	-	非流动负债：		
固定资产原价	446,802,728.83	446,802,728.83	长期借款	-	-
减：累计折旧	377,671,978.68	375,079,260.44	应付债券	-	-
固定资产净值	69,130,750.15	71,723,468.39	长期应付款	-	-
减：固定资产减值准备	-	-	专项应付款	-	-
固定资产净额	69,130,750.15	71,723,468.39	预计负债	-	-
在建工程	-	-	递延所得税负债	-	-
工程物资	-	-	其他非流动负债	-	-
固定资产清理	64,290.50	64,290.50	其中：特准储备基金	-	-
生产性生物资产	-	-	负 债 合 计	86,945,017.03	92,443,794.96
油气资产	-	-	所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	142,184.90	143,304.47	实收资本（股本）	93,960,000.00	93,960,000.00
开发支出	-	-	国家资本	-	-
商誉	-	-	集体资本	-	-
长期待摊费用	-	-	法人资本	-	-
递延所得税资产	-	-	其中：国有法人资本	-	-
其他非流动资产	-	-	集体法人资本	-	-
其中：特准储备物资	-	-	个人资本	-	-
非流动资产合计	70,387,225.55	72,881,063.36	外商资本	-	-
			减：已归还投资	-	-
			实收资本（或股本）净额	93,960,000.00	93,960,000.00
			资本公积	179,163,158.66	179,163,158.66
			减：库存股	-	-
			专项储备	-	-
			盈余公积	-	-
			其中：法定公积金	-	-
			任意公积金	-	-
			储备基金	-	-
			企业发展基金	-	-
			利润归还投资	-	-
			一般风险准备	-	-
			未分配利润	-255,848,670.25	-252,368,263.37
			外币报表折算差额	-	-
			归属于母公司所有者权益合计	17,274,488.41	20,754,895.29
			少数股东权益	-	-
			所有者权益合计	17,274,488.41	20,754,895.29
资 产 总 计	104,219,505.44	113,198,690.25	负债及所有者权益总计	104,219,505.44	113,198,690.25

利润表

编制单位:福建东南广播电视网络有限公司

2016年度1-3月

金额单位: 元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入					
其中: 营业收入	4,412,991.02	4,880,568.61	其他	-	-
其中: 主营业务收入	4,412,991.02	4,880,568.61	加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-
其他业务收入	-	4,423,427.61	投资收益 (损失以“-”号填列)	-	-
利息收入	-	457,141.00	其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
已赚保费	-	-	汇兑收益 (损失以“-”号填列)	-	-
手续费及佣金收入	-	-	三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-3,480,406.62	-2,465,590.54
二、营业总成本			加: 营业外收入	-	1.03
其中: 营业成本	7,893,396.64	7,346,159.15	其中: 非流动资产处置利得	-	-
其中: 主营业务成本	6,036,917.04	5,658,843.67	非货币性资产交换利得	-	-
其他业务成本	6,036,917.04	5,361,022.33	政府补助	-	-
利息支出	-	297,821.34	债务重组利得	-	-
手续费及佣金支出	-	-	减: 营业外支出	1.26	3,420.27
退保金	-	-	其中: 非流动资产处置损失	-	-
赔付支出净额	-	-	非货币性资产交换损失	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	债务重组损失	-	-
保单红利支出	-	-	四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-3,480,406.88	-2,469,009.78
分保费用	-	-	减: 所得税费用	-	-
营业税金及附加	35,570.86	42,242.19	五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-3,480,406.88	-2,469,009.78
销售费用	536,278.34	439,417.91	归属于母公司所有者的净利润	-	-
管理费用	1,291,198.01	1,213,714.26	少数股东损益	-	-
其中: 业务招待费	-	-	六、每股收益:		
研究与开发费	-	-	基本每股收益	-	-
财务费用	-6,567.61	-8,058.88	稀释每股收益	-	-
其中: 利息支出	-	-	七、其他综合收益	-	-
利息收入	-	-	八、综合收益总额	-3,480,406.88	-2,469,009.78
汇兑净损失 (净收益以“-”号填列)	-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,480,406.88	-2,469,009.78
资产减值损失	-	-	归属于少数股东的综合收益总额	-	-

所有者权益变动表

项目		2014年1月1日至2014年12月31日										2015年1月1日至2015年12月31日										2016年1月1日至2016年12月31日									
行次	项目	所有者权益										所有者权益										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	小计	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	小计	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	小计	所有者权益合计			
0	年初	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27			
1	上年年末余额	93,960,000.00	179,163,138.66	-	-	-	-332,306,263.37	-	20,754,893.29	20,754,893.29	-	20,754,893.29	93,960,000.00	179,163,138.66	-	-	-246,051,913.17	-	27,089,243.49	27,089,243.49	-	27,089,243.49	-	27,089,243.49	93,960,000.00	179,163,138.66	-	27,089,243.49			
2	加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4	本年年初余额	93,960,000.00	179,163,138.66	-	-	-	-332,306,263.37	-	20,754,893.29	20,754,893.29	-	20,754,893.29	93,960,000.00	179,163,138.66	-	-	-246,051,913.17	-	27,089,243.49	27,089,243.49	-	27,089,243.49	-	27,089,243.49	93,960,000.00	179,163,138.66	-	27,089,243.49			
5	一、本年年初余额	-	-	-	-	-	-3,480,406.38	-	-3,480,406.38	-3,480,406.38	-	-3,480,406.38	-	-	-	-7,281,303.51	-	-	-7,281,303.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
6	二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-3,480,406.38	-	-3,480,406.38	-3,480,406.38	-	-3,480,406.38	-	-	-	-7,281,303.51	-	-	-7,281,303.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
7	(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
8	1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
9	2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
10	3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
11	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
12	净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计	-	-	-	-	-	-3,480,406.38	-	-3,480,406.38	-3,480,406.38	-	-3,480,406.38	-	-	-	-7,281,303.51	-	-	-7,281,303.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
13	(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
14	1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
15	2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
16	3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
17	(三)专项储备使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
18	1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
19	2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
20	(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
21	1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
22	其中:计提盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
23	转盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
24	提取一般盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
25	提取一般盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
26	提取一般盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
27	提取一般盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
28	提取一般盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
29	提取一般盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
30	(六)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
31	1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
32	2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
33	3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
34	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
35	四、本年年末余额	93,960,000.00	179,163,138.66	-	-	-	-332,306,263.37	7.80	20,754,893.29	20,754,893.29	17,274,485.41	17,274,485.41	93,960,000.00	179,163,138.66	-	-	-332,306,263.37	-	20,754,893.29	20,754,893.29	-	20,754,893.29	-	20,754,893.29	93,960,000.00	179,163,138.66	-	20,754,893.29			

现金流量表

编制单位:福建东南广播电视网络有限公司

2016年度1-3月

金额单位: 元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	30	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,483,560.50	-	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	-	-
客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	32	-	-
向中央银行借款净增加额	4	-	-	投资活动现金流入小计	33	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资支付的现金	35	-	-
收到再保险业务现金净额	7	-	-	质押贷款净增加额	36	-	-
保户储金及投资款净增加额	8	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-	-
处置交易性金融资产净增加额	9	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	38	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-	投资活动现金流出小计	39	-	-
拆入资金净增加额	11	-	-	投资活动产生的现金流量净额	40	-	-
回购业务资金净增加额	12	-	-	三、筹资活动产生的现金流量:	41	-	-
收到的税费返还	13	-	-	吸收投资收到的现金	42	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	14	-	-	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	-	-
经营活动现金流入小计	15	9,490,348.33	-	取得借款收到的现金	44	-	-
购买商品、接收劳务支付的现金	16	2,073,281.25	-	发行债券收到的现金	45	-	-
客户贷款及垫款净增加额	17	-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	46	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	18	-	-	筹资活动现金流入小计	47	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	-	偿还债务所支付的现金	48	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	20	-	-	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	-	-
支付保单红利的现金	21	-	-	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	50	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	6,315,338.97	-	支付其他与筹资活动有关的现金	51	-	-
支付的各项税费	23	1,042,112.96	-	筹资活动现金流出小计	52	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,718,556.17	-	筹资活动产生的现金流量净额	53	-	-
经营活动现金流出小计	25	11,149,289.35	-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-	-
经营活动产生的现金流量净额	26	-1,658,941.02	-	五、现金及现金等价物净增加额	55	-1,658,941.02	-
二、投资活动产生的现金流量:	27	-	-	加:期初现金及现金等价物余额	56	10,121,105.87	-
收回投资收到的现金	28	-	-	六、期末现金及现金等价物余额	57	8,462,164.85	-
取得投资收益收到的现金	29	-	-			-	-

现金流量表（续）

2016年度1-3月

编制单位：福建东南广播电视网络有限公司

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	-3,480,406.88	-
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,592,718.24	-
长期待摊费用摊销	-	-
无形资产摊销	1,119.57	-
预提费用的增加（减：减少）	-	-
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）	-	-
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）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,726,405.98	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,498,777.93	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,658,941.02	-
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	8,462,164.85	-
减：现金的期初余额	10,121,105.87	-
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	-1,658,941.02	-

福建东南广播电视网络有限公司 二〇一六年三月三十一日财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

福建东南广播电视网络有限公司(以下简称“本公司”)由福建广播电视传播总公司、深圳市鸿基(集团)股份有限公司、福建广源发展有限公司、深圳市世纪汇康科技有限公司共同出资组建, 1996 年 5 月 29 日经福建省工商行政管理局登记注册, 并于 1996 年 5 月 29 日取得福建省工商行政管理局核发的 350000100023873 号《企业法人营业执照》。

截止 2016 年 3 月 31 日, 注册资本为 9,396 万人民币。本公司主要经营范围为: 电视剧、电视专题、电视综艺、动画故事节目的制作、发行(有效期至 2013 年 4 月 30 日); 利用自有媒介(场地)发布广播、电视及网络广告, 设计制作广播、电视、网络广告(有效期至 2013 年 12 月 31 日); 第二类基础电信业务中的网络托管业务、第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务、信息服务业务(不含固定网信息服务和互联网信息服务)[业务覆盖范围: 福建省, 有效期至 2015 年 04 月 19 日]; 计算机信息系统集成肆级资质(有效期至 2013 年 2 月 5 日止); 全省有线电视网络规划、建设、维护、营运的多功能开发应用; 电视节目、信息、网络多媒体传输、数据信息软件研制、推广; 通信设备, 电子计算机及配件, 广播电视设备的批发、零售。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)

二、 财务报表的编制基础

(一) 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”)。

(二) 持续经营

本公司于编制本年度财务报表时, 对本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价, 评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本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。

(六) 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。本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, 被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

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。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, 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。

(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。

(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。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

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金融工具确认和计量准则核算,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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(七) 应收款项坏账准备

本公司未制订坏账准备政策,待坏账实际发生时做转销处理。

(八) 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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命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提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75%
光纤线路网	年限平均法	20	3%	4.85%
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5.00	19%
电子设备	年限平均法	5	5.00	19%
网络设备	年限平均法	8	3%	12.13%
办公设备	年限平均法	5	3%	19.40%

本公司固定资产按实际成本计价。固定资产的标准为：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的物品。

（九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十) 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。

(十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

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,在职工为本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

设定提存计划:

本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,在职工为本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

本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。

(十二)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

- (1) 本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) 本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本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入的具体原则

产品销售:本公司的产品销售在同时满足下列条件时,确认销售收入的实现:

- (1) 公司已将产品或产品的提货凭证交付给购货方
- (2) 按照合同协议约定产品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方
- (3) 收入金额已经确定,并已收讫货款或预计可收回货款
- (4) 成本能够可靠计量。

3、 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务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,交易的完工程度能够可靠地确定,交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,确认提供劳务收入的实现。

本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

4、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司,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,按照他人使用本公司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。

(十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不属于与资产相关的政府补助均界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助：本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按应收金额计量，于本公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时确认；不属于按照固定的定额标准取得的政府补助，于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

与资产相关的政府补助：于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

3、 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，用于补偿本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；用于补偿本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。

四、 会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

(一) 会计政策变更

本报告期本公司未发生会计政策变更

(二) 会计估计变更

本报告期本公司未发生会计估计变更

(三) 重大前期差错更正

本报告期本公司未发生重大前期差错更正。

(四) 其他事项调整

本报告期本公司未发生其他事项调整。

五、 税项

主要税种和税率

税 种	计税依据	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	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

六、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	474.58	4,565.96
银行存款	8,461,690.27	10,116,539.91
合 计	8,462,164.85	10,121,105.87

注：期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

1、应收账款分类披露

期末余额

组合中, 应收账款账龄如下:

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,548,907.04	46.13	8,403,547.62	67.34
1-2 年 (含 2 年)	228,612.10	2.97	1,081,574.00	8.67
2-3 年 (含 3 年)	1,042,776.00	13.55	799,593.00	6.41
3 年以上	2,873,378.50	37.35	2,193,785.50	17.58
合计	7,693,673.64	100	12,478,500.12	100

2、 本期无转回或收回坏账准备情况

3、 本期无实际核销的应收账款情况

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建省广播影视集团	2,502,500.00	32.53	
江西省中亚电信技术发展有限公司	922,776.00	12.00	
中国有线电视网络公司	739,987.04	9.62	
福建广电投资公司	720,902.73	9.37	
福建教育电视台	600,000.00	7.80	
合计	5,486,165.77	71.32	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	41,830.00	1.22		
1-2 年 (含 2 年)			134,177.90	3.96
2-3 年 (含 3 年)	314,170.8	9.16	179,992.90	5.31
3 年以上	3,073,444.81	89.62	3,073,444.81	90.73
合计	3,429,445.61	100.00	3,387,615.61	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
福建省建隆监理公司	666,000.00	19.42
广播电视勘察设计院	551,641.50	16.09
台江建筑设计院	492,501.00	14.36
福州夏凉冷气设备安装公司	218,074.59	6.36
空军工程设计研究局东南网络指挥部	200,000.00	5.83
合计	2,128,217.09	62.06

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				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 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,346,995.79	100.00			14,330,405.29	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	14,346,995.79	100.00			14,330,405.29	100.00		

组合中，其他应收款账龄如下：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	105,001.31	0.73	474,788.76	3.31
1-2 年 (含 2 年)	447,343.14	3.12	211,907.07	1.48
2-3 年 (含 3 年)	177,992.15	1.24		0.00
3 年以上	13,616,659.19	94.91	13,643,709.46	95.21
合计	14,346,995.79	100	14,330,405.29	100

2、 本期无转回或收回坏账准备情况

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	781,640.67	778,726.17
往来款	13,356,351.12	13,342,675.12
押金	209,004.00	209,004.00
合计	14,346,995.79	14,330,405.29

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建广播电视传播总公司	往来款	6,000,000.00	3 年以上	41.82	
福州开发区广华贸易有限公司	往来款	2,000,000.00	3 年以上	13.94	
福建省广播影视信息网络中心	往来款	1,174,162.12	3 年以上	8.18	
厦门分公司	往来款	937,246.89	3 年以上	6.53	
福建广电节目公司	往来款	448,425.88	3 年以上	3.13	
合计		10,559,834.89		73.60	

(五) 长期股权投资：

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	950,000.00			950,000.00
小计	950,000.00			950,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	950,000.00			950,000.00

2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
厦门东南广播电视网络有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00		950,000.00	95%		
合计		950,000.00	950,000.00		950,000.00			

(六)固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	光纤线路网	机械设备	运输设备	电子设备	网络设备	办公设备	其他	评估增值	合计
1. 账面原值										
(1) 年初余额	1,254,313.30	169,189,928.67	6,521,011.44	1,681,977.00	7,410,796.45	90,522,132.12	6,509,980.39	301,690.00	163,410,899.46	446,802,728.83
(2) 本期增加金额										
——购置										
(3) 本期减少金额										
——处置或报废										
(4) 期末余额	1,254,313.30	169,189,928.67	6,521,011.44	1,681,977.00	7,410,796.45	90,522,132.12	6,509,980.39	301,690.00	163,410,899.46	446,802,728.83
2. 累计折旧										
(1) 年初余额	783,301.69	112,269,318.04	5,627,626.12	1,220,696.94	6,933,350.99	78,246,956.60	6,295,904.46	291,206.15	163,410,899.45	375,079,260.44
(2) 本期增加金额										
——计提	13,842.75	2,050,843.98	188.28	40,537.77	24,492.90	455,220.01	7,592.55			2,592,718.24
(3) 本期减少金额										
——处置或报废										
(4) 期末余额	797,144.44	114,320,162.02	5,627,814.40	1,261,234.71	6,957,843.89	78,702,176.61	6,303,497.01	291,206.15	163,410,899.45	377,671,978.68
3. 减值准备										
(1) 年初余额										

项目	房屋及建筑 物	光纤线路网	机械设备	运输设备	电子设备	网络设备	办公设备	其他	评估增值	合计
(2) 本期增加金额										
——计提										
(3) 本期减少金额										
——处置或报废										
(4) 期末余额										
4. 账面价值										
(1) 期末账面价值	457,168.86	54,869,766.65	893,197.04	420,742.29	452,952.56	11,819,955.51	206,483.38	10,483.85	0.01	69,130,750.15
(2) 年初账面价值	471,011.61	56,920,610.63	893,385.32	461,280.06	477,445.46	12,275,175.52	214,075.93	10,483.85	0.01	71,723,468.39

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地 使用权	专利权	非专利 技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	206,000.00			206,000.00
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	206,000.00			206,000.00
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	62,695.53			62,695.53
(2) 本期增加金额				
—计提	1,119.57			1,119.57
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	63,815.10			63,815.10
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	142,184.90			142,184.90
(2) 年初账面价值	143,304.47			143,304.47

(八)应付账款

应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	392,185.54	1,766,730.89
1-2 年 (含 2 年)	81,117.46	471,992.87
2-3 年 (含 3 年)	153,242.01	1,170,568.87
3 年以上	31,442,035.96	30,418,924.66
合计	32,068,580.97	33,828,217.29

(九)预收款项

预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	9,300.00	11,100.00
1-2 年 (含 2 年)		20,960.00
2-3 年 (含 3 年)	20,960.00	110,198.50
3 年以上	779,012.74	668,814.24
合 计	809,272.74	811,072.74

(十)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,504,163.93	4,420,170.29	6,597,113.22	1,327,221.00
离职后福利-设定提存计划		338,982.21	338,982.21	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,504,163.93	4,759,152.50	6,936,095.43	1,327,221.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,504,163.93	3,974,135.59	6,151,078.52	1,327,221.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		156,039.70	156,039.70	
其中: 医疗保险费		145,367.28	145,367.28	
工伤保险费		2,125.69	2,125.69	
生育保险费		8,546.73	8,546.73	
(4) 住房公积金		289,995.00	289,995.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他				
合计	3,504,163.93	4,420,170.29	6,597,113.22	1,327,221.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		313,702.68	313,702.68	
失业保险费		25,279.53	25,279.53	
合计		338,982.21	338,982.21	

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	73,338.58	411,703.42
营业税	0.00	2,919.75
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	17,747.71	357,762.80
教育费附加	3,535.13	19,835.22
城建税	4,949.19	27,769.30
堤防费	0.00	16,766.17
印花税	0.00	3,498.25
合计	99,570.61	840,254.91

(十二)其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人	206,189.69	206,189.69
其他	1,557,771.29	1,579,033.50
往来款	50,399,932.33	51,198,384.50
押金	181,934.50	181,934.50
合 计	52,345,827.81	53,165,542.19

其他项目说明：系代扣员社保、预提费用等。

(十三)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提福安至寿宁光缆线路迁改工程款	88,362.90	88,362.90
根据光缆施工合同,预提福寿高速段光缆线路迁改款	206,181.00	206,181.00
合计	294,543.90	294,543.90

(十四)实收资本

投资者 名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资 金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
福建广播电视传播 总公司	50,907,800.00	54.18%			50,907,800.00	54.18%
深圳市鸿基(集团) 股份有限公司	36,354,200.00	38.69%			36,354,200.00	38.69%
福建广源发展有限 公司	2,000,000.00	2.13%			2,000,000.00	2.13%
深圳市世纪汇康科 技有限公司	4,698,000.00	5.00%			4,698,000.00	5.00%
合计	93,960,000.00	100%			93,960,000.00	100%

(十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	179,163,158.66			179,163,158.66
合计	179,163,158.66			179,163,158.66

说明:其他资本公积为债权折让, 债权转资本公积。

(十六)未分配利润

项 目	本期
调整前上期末未分配利润	-252,222,640.42
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-145,622.95
调整后年初未分配利润	-252,368,263.37
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,480,406.88
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
其他	
期末未分配利润	-255,848,670.25

(十七)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,412,991.02	6,036,917.04	4,423,427.61	5,361,022.33
其他业务			457,141.00	297,821.34
合计	4,412,991.02	6,036,917.04	4,880,568.61	5,658,843.67

(十八)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,749.67	18,397.17
教育费附加	14,821.19	13,909.59
其他	0.00	9,935.43
合计	35,570.86	42,242.19

(十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	487,493.00	330,361.50
内部折旧费	45,928.81	79,576.32
通讯费	2,856.53	1,178.20
办公费		28,301.89
合计	536,278.34	439,417.91

(二十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	344,160.00	220,655.50
福利费	24,570.00	79,590.00
养老保险	313,702.68	307,837.62
失业保险	25,279.53	34,204.18
医疗保险	145,367.28	71,192.66
工伤险	2,125.69	3,504.07
邮寄费	20.00	
劳务费	6,000.00	26,300.00
差旅费	1,454.80	6,957.35
汽车费用	56,154.59	54,771.98
通讯费	5,591.38	6,208.84
接待费	773.00	8,851.00
办公费	2,614.60	5,701.80
无形资产摊销	1,119.57	1,119.57
折旧费	43,175.16	56,015.63
住房公积金	289,995.00	218,864.00
生育保险	8,546.73	5,754.70
车船使用税	1,800.00	2,100.00
其他	18,748.00	
大病险		5,208.29
律师费		56,603.77
房租费		38,160.00
业务推广费		4,113.30
合计	1,291,198.01	1,213,714.26

(二十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	7,702.33	9,471.28
汇兑损益		
其他	1,134.72	1,412.40
合计	-6,567.61	-8,058.88

(二十二) 营业外支出

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			
其中：固定资产处置损失			
罚款支出		3,420.00	
其他	1.26	0.27	1.26
合计	1.26	3,420.27	1.26

(二十三) 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	本期发生额
企业间往来款	85.50
政府补助收入	
利息收入	7,702.33
其他	
合 计	7,787.83

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
企业间往来款	836,390.38
销售费用支出	2,856.53
管理费用支出	878,173.28
营业外支出	1.26
财务费用-手续费	1,134.72
其他	
合 计	1,718,556.17

(二十四)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-3,480,406.88
加：资产减值准备	
固定资产等折旧	2,592,718.24
无形资产摊销	1,119.57
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	
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)	
投资损失(收益以“-”号填列)	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	
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)	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,726,405.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,498,777.93
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-1,658,941.02
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	8,462,164.85
减：现金的年初余额	10,121,105.87
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-1,658,941.02

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
福建广播电视传播总公司	福州市五一中路元洪大厦 29 层	影视服务	5090.78 万元	54.18%	54.18%

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建省广播影视集团	投资者的股东
宝安鸿基地产集团股份有限公司	股东
深圳市世纪汇康科技有限公司	股东
福建广源发展有限公司	股东

(三) 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	本期发生额	上期发生额
福建省广播影视集团	节目传输费	2,272,500.00	9,090,000.00
福建省广播影视集团	代维费	240,000.00	950,000.00
福建省广播影视集团	传输服务	3,600.00	7,200.00
合计		2,516,100.00	10,047,200.00

2、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款-节目传输	福建省广播影视集团	2,272,500.00	
应收账款-代维费	福建省广播影视集团	230,000.00	230,000.00
其他应收款	福建广播电视传播总公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计		8,502,500.00	6,230,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2016 年 3 月 31 日, 公司不存在重要承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截止财务报告报出日, 公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止 2016 年 3 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项说明。

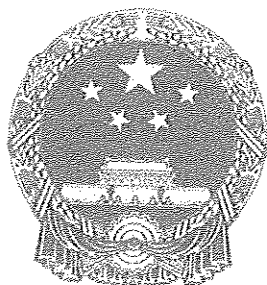
十一、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司总经理办公室于 2016 年 9 月 22 日批准报出。

福建东南广播电视网络有限公司

二〇一六年九月二十二日





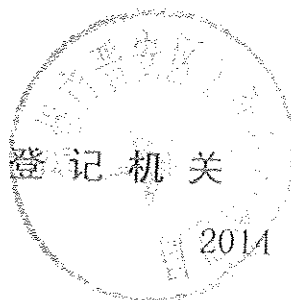
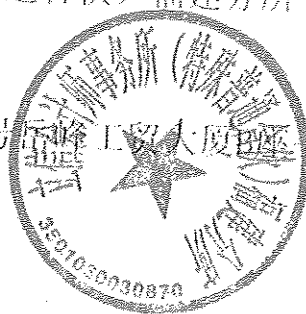
营业执照

副本编号: 1-1

(副本)

注册号 350103100061205

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 福州市晋安区福新中路126号 峰汇大厦B座七层
负责人 应建德
成立日期 2011年09月05日
营业期限
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验证报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)

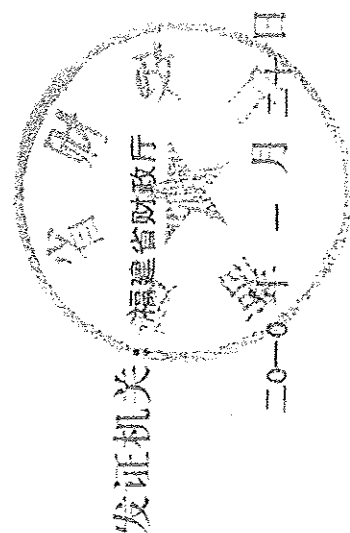


2014 10 15
年 月 日

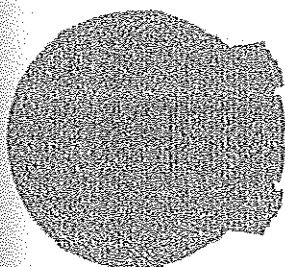
证书序号: NO.502912

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

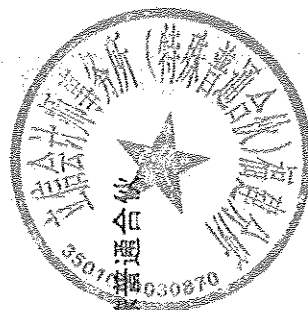


中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所

负责人: 应建德

办公场所: 福州市晋安区福新中路126号岳峰工贸大厦B座七层

分所编号: 310000063501

批准设立文号: 闽财会[2010]6号

批准设立日期: 2010-01-20

业务报告签字盖章授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》、《中国注册会计师审计准则第 1121 号》及《关于会计师事务所设立分所有关问题的通知》的规定,同时考虑事务所工作需要,立信会计师事务所(特殊普通合伙)(下称“本所”或“总所”)授权本所 福建 分所出具除了证券、期货相关业务和国家规定的其他必须由事务所总所出具业务报告以外的审计、验资、专项审核等业务报告,同时授权 应建德 合伙人(下称“被授权人”)代表本所执行事务合伙人、主任会计师朱建弟先生签署相关审计报告、验资报告及审核报告。

被授权人须严格遵守《中华人民共和国注册会计师法》、《中国注册会计师审计准则》及相关法律法规的规定,严格执行本所的全面质量控制制度与三级复核程序。被授权人对其所签署的业务报告承担最终复核责任。被授权人签署的业务报告向总所执行业务报告报备制。

本授权书有效期自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

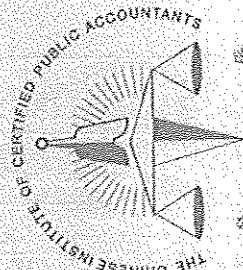
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师(执行事务合伙人):

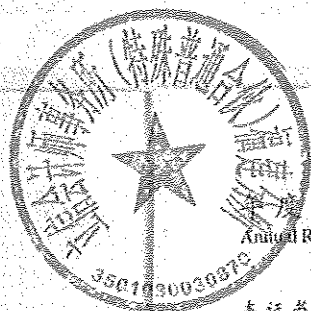
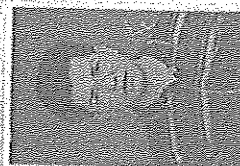
被授权人签字盖章: 应建德

授权日期: 2016 年 1 月 1 日

注:本委托书仅用于业务报告签字盖章权的授予,不作其他用途,并不得转委托。



姓名: 应建德
 Full name: 应建德
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1965-01-29
 Date of birth: 1965-01-29
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
 身份证号: 350102196501290031
 Identity card No.: 350102196501290031



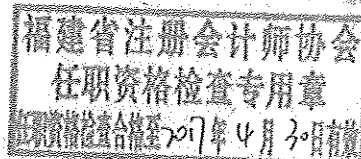
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

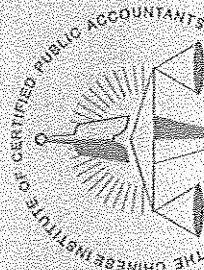
证书编号: 350100390427
 No. of Certificate: 350100390427

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Fujian Provincial Association of Accountants

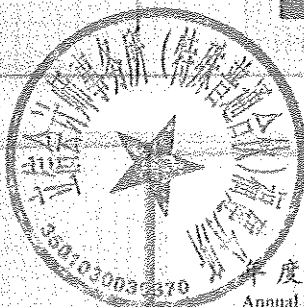
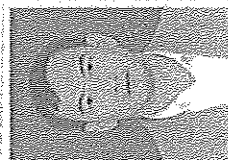
发证日期: 1997 年 01 月 27 日
 Date of Issuance: 1997 / 01 / 27



2016 年 2 月 19 日



姓名: 郭文冠
 Full name: 郭文冠
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-01-20
 Date of birth: 1968-01-20
 工作单位: 立信中联国际会计师事务所
 Working unit: 立信中联国际会计师事务所
 身份证号码: 350103680120003
 Identity card No.: 350103680120003



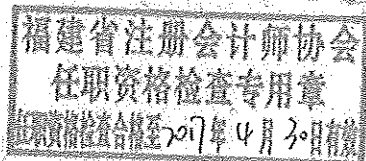
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 350100030092
 No. of Certificate: 350100030092

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Fujian Provincial Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 04 月 04 日
 Date of Issuance: 1994 / 04 / 04



任职资格检查合格至 2017 年 4 月 30 日有效
 2016 年 2 月 19 日