

上海润金文化传播有限公司

2015 年度及 2016 年度

审计报告

广会审字【2017】G16024490036 号

目 录

一、审计报告.....	1-2
二、财务报表.....	3-67
合并资产负债表.....	3
母公司资产负债表.....	4
合并利润表.....	5
母公司利润表	6
合并现金流量表.....	7
母公司现金流量表.....	8
合并股东权益变动表.....	9
母公司股东权益变动表.....	10
财务报表附注.....	11-67



审 计 报 告

广会审字【2017】G16024490036 号

上海润金文化传播有限公司：

我们审计了后附的上海润金文化传播有限公司（以下简称“上海润金”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上海润金财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海润金 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师： 洪文伟



中国注册会计师： 郭小军



中国 广州

二〇一七年一月二十五日

合并资产负债表

编制单位:上海润金文化传播有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注五	2016.12.31	2015.12.31	项目	附注五	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	4,509,429.60	13,690,609.83	短期借款	11	18,018,000.00	-
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负债		-	-
应收账款	2	18,018,000.00	-	应付票据		-	-
应收票据	3	155,046,482.79	41,498,948.28	应付账款	12	22,422,323.46	12,747,227.12
预付款项	4	45,606,234.72	21,000,000.00	预收款项	13	11,873,713.70	2,141,204.63
应收利息		-	-	应付职工薪酬	14	366,751.59	362,856.90
应收股利		-	-	应交税费	15	10,233,121.75	24,937,534.09
其他应收款	5	2,319,485.51	34,804,530.68	应付利息		-	-
存货	6	29,117,105.38	14,151,045.24	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款	16	36,207,498.68	31,544,159.70
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产	7	996,794.74	372,413.73	一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		255,613,532.74	125,517,547.76	流动负债合计		99,321,409.18	71,732,782.44
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资		-	-	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	8	272,617.82	216,660.00	递延收益		-	-
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		-	-	非流动负债合计		-	-
无形资产		-	-	负债合计		99,321,409.18	71,732,782.44
开发支出		-	-	所有者权益:			
商誉		-	-	实收资本	17	21,354,160.00	20,500,000.00
长期待摊费用	9	913,513.95	-	资本公积	18	20,145,840.00	-
递延所得税资产	10	1,397,881.29	1,673,882.45	减:库存股		-	-
其他非流动资产		-	-	其他综合收益		-	-
				盈余公积	19	2,047,763.71	1,315,970.30
				未分配利润	20	106,328,372.91	33,859,337.47
				归属于母公司所有者权益合计		158,876,136.62	55,675,307.77
				少数股东权益		-	-
非流动资产合计		2,584,013.06	1,890,542.45	所有者权益合计		158,876,136.62	55,675,307.77
资产总计		258,197,545.80	127,408,090.21	负债和所有者权益总计		258,197,545.80	127,408,090.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位: 上海润金文化传播有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注十四	2016.12.31	2015.12.31	项目	附注十四	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,889,530.94	10,224,192.87	短期借款		-	-
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负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	1	62,085,026.67	17,524,118.00	应付账款		12,343,810.00	4,089,690.00
预付款项		4,250,480.00	11,000,000.00	预收款项		7,135,033.70	593,324.27
应收利息		-	-	应付职工薪酬		315,415.88	299,790.00
应收股利		-	-	应交税费		3,437,855.52	5,439,002.97
其他应收款	2	54,631,526.77	20,139,061.30	应付利息		-	-
存货		12,390,624.63	2,800,663.01	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		38,672,578.60	14,352,323.46
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		84,893.64	-	一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		135,332,082.65	61,688,035.18	流动负债合计		61,904,693.70	24,774,330.70
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	3	15,665,383.17	15,665,383.17	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产		206,602.82	135,160.00	递延收益		-	-
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		-	-	非流动负债合计		-	-
无形资产		-	-	负债合计		61,904,693.70	24,774,330.70
开发支出		-	-	所有者权益:			
商誉		-	-	实收资本		21,354,160.00	20,500,000.00
长期待摊费用		913,513.95	-	资本公积		33,811,223.17	4,665,383.17
递延所得税资产		390,715.89	571,422.98	减: 库存股		-	-
其他非流动资产		-	-	其他综合收益		-	-
				盈余公积		2,047,763.71	1,315,970.30
				未分配利润		33,390,457.90	26,804,317.16
非流动资产合计		17,176,215.83	16,371,966.15	所有者权益合计		90,603,604.78	53,285,670.63
资产总计		152,508,298.48	78,060,001.33	负债和所有者权益总计		152,508,298.48	78,060,001.33

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位:上海润金文化传播有限公司

单位:元 币别:人民币

项目	附注五	2016年度	2015年度
一、营业总收入	21	188,080,107.16	64,308,382.37
其中:营业收入		188,080,107.16	64,308,382.37
二、营业总成本		110,578,220.81	37,857,275.49
其中:营业成本	21	91,727,537.02	27,016,147.02
税金及附加	22	938,858.86	833,936.09
销售费用	23	4,706,309.39	2,144,790.19
管理费用	24	4,542,183.87	3,040,233.79
财务费用	25	3,430,284.04	369,568.74
资产减值损失	26	5,233,047.63	4,452,599.66
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)	27	300,323.97	5,235,849.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		77,802,210.32	31,686,955.94
加:营业外收入	28	2,518,300.00	1,822,591.66
其中:非流动资产处置利得		-	-
减:营业外支出	29	1,381,191.20	150.00
其中:非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		78,939,319.12	33,509,397.60
减:所得税费用	30	5,738,490.27	11,101,539.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		73,200,828.85	22,407,858.46
归属于母公司所有者的净利润		73,200,828.85	22,407,858.46
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		73,200,828.85	22,407,858.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,200,828.85	22,407,858.46
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

2015年度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:7,324,488.74元。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 利 润 表

编制单位:上海润金文化传播有限公司

单位:元 币别:人民币

项目	附注十四	2016年度	2015年度
一、营业收入	4	73,225,449.61	27,916,006.83
减:营业成本	4	56,618,471.04	7,427,586.23
税金及附加		7,813.52	247,631.01
销售费用		3,858,914.11	714,978.39
管理费用		1,917,925.98	1,629,233.17
财务费用		1,713,963.18	478.99
资产减值损失		-473,828.32	870,041.92
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)		-	-
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)		9,582,190.10	17,026,057.12
加:营业外收入		510,900.00	-
其中:非流动资产处置利得		-	-
减:营业外支出		-	-
其中:非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,093,090.10	17,026,057.12
减:所得税费用		2,775,155.95	4,332,324.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,317,934.15	12,693,732.58
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		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		7,317,934.15	12,693,732.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位: 上海润金文化传播有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注五	2016年度	2015年度
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		67,835,744.64	57,692,837.07
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	31 (1)	2,627,250.07	1,849,719.85
经营活动现金流入小计		70,462,994.71	59,542,556.92
购买商品、接受劳务支付的现金		129,785,990.65	41,650,212.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,992,109.15	1,470,511.33
支付的各项税费		26,899,339.52	3,549,300.07
支付的其他与经营活动有关的现金	31 (2)	7,818,019.90	5,052,972.97
经营活动现金流出小计		166,495,459.22	51,722,997.04
经营活动产生的现金流量净额		-96,032,464.51	7,819,559.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	31 (3)	22,856,170.18	12,264,087.14
投资活动现金流入小计		22,856,170.18	12,264,087.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		876,191.85	81,500.00
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	11,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	31 (4)	-	3,065,000.00
投资活动现金流出小计		876,191.85	14,146,500.00
投资活动产生的现金流量净额		21,979,978.33	-1,882,412.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		30,000,000.00	17,500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		18,018,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	31 (5)	39,259,236.41	13,900,000.00
筹资活动现金流入小计		87,277,236.41	31,400,000.00
偿还债务所支付的现金		-	5,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		2,895,930.46	6,008,788.87
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	31 (6)	19,510,000.00	19,649,904.76
筹资活动现金流出小计		22,405,930.46	30,658,693.63
筹资活动产生的现金流量净额		64,871,305.95	741,306.37
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-9,181,180.23	6,678,453.39
加: 期初现金及现金等价物余额		13,690,609.83	7,012,156.44
六、期末现金及现金等价物余额	32	4,509,429.60	13,690,609.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位:上海润金文化传播有限公司

单位:元 币别:人民币

项目	附注十四	2016年度	2015年度
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		40,928,977.44	12,273,089.01
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		521,015.25	1,205.47
经营活动现金流入小计		41,449,992.69	12,274,294.48
购买商品、接受劳务支付的现金		55,353,619.22	17,137,928.68
支付给职工以及为职工支付的现金		425,656.68	402,921.73
支付的各项税费		5,222,058.28	641,637.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,855,906.37	1,958,732.43
经营活动现金流出小计		62,857,240.55	20,141,220.76
经营活动产生的现金流量净额		-21,407,247.86	-7,866,926.28
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		876,191.85	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	11,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		876,191.85	13,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-876,191.85	-13,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	17,500,000.00
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		26,000,000.00	13,688,189.92
筹资活动现金流入小计		56,000,000.00	31,188,189.92
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		71,847.94	110,663.01
支付其他与筹资活动有关的现金		41,979,374.28	-
筹资活动现金流出小计		42,051,222.22	110,663.01
筹资活动产生的现金流量净额		13,948,777.78	31,077,526.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,334,661.93	10,210,600.63
加: 期初现金及现金等价物余额		10,224,192.87	13,592.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,889,530.94	10,224,192.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：上海钢金文化传播有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度								2018年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	20,900,000.00	-	-	-	5,115,975.94	71,089,777.47	-	97,005,753.41	5,000,000.00	-	-	-	46,307.04	17,378,977.94	-	18,425,284.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000,000.00	-	-	-	-2,838,103.37	-	8,161,896.63
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,900,000.00	-	-	-	5,115,975.94	71,089,777.47	-	97,005,753.41	16,000,000.00	11,000,000.00	-	-	46,307.04	14,540,874.57	-	26,757,449.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	891,160.00	39,147,848.00	-	-	93,781.41	71,449,894.44	-	101,188,883.85	17,500,000.00	-11,000,000.00	-	-	1,308,971.16	11,118,483.66	-	18,907,000.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	77,280,818.89	-	77,280,818.89	-	-	-	-	-	22,407,896.46	-	22,407,896.46
1.会计政策变更和会计差错更正	891,160.00	39,147,848.00	-	-	-	-	-	40,060,000.00	17,500,000.00	-11,000,000.00	-	-	-	-	-	8,560,000.00
（二）所有者权益内部结转	891,160.00	39,147,848.00	-	-	-	-	-	39,080,000.00	17,500,000.00	-	-	-	-	-	-	17,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	71,781.41	-71,781.41	-	-	-	-	-	-	1,308,971.16	-1,308,971.16	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	71,781.41	-71,781.41	-	-	-	-	-	-	1,308,971.16	-1,308,971.16	-	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	21,791,160.00	39,147,848.00	-	-	5,247,757.35	142,539,671.91	-	198,676,136.26	33,500,000.00	-	-	-	1,312,078.20	12,959,353.23	-	34,671,387.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位: 上海洲全文化传播有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2019年度							2018年度						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,800,000.00	4,905,383.17	-	-	1,215,379.39	26,894,317.16	33,215,679.62	3,000,000.00	-	-	-	46,597.16	15,379,937.84	18,425,534.00
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,800,000.00	4,905,383.17	-	-	1,215,379.39	26,894,317.16	33,215,679.62	3,000,000.00	-	-	-	46,597.16	15,379,937.84	18,425,534.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	856,100.00	29,145,840.00	-	-	791,793.41	6,596,349.74	37,317,983.15	17,500,000.00	4,605,383.17	-	-	1,269,373.26	31,424,339.32	36,899,115.75
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	7,317,984.15	7,317,984.15	-	-	-	-	-	32,693,732.58	32,693,732.58
(二) 所有者投入和减少资本	856,100.00	29,145,840.00	-	-	-	-	30,000,000.00	17,500,000.00	4,605,383.17	-	-	-	-	22,105,383.17
1. 所有者投入的资本	856,100.00	29,145,840.00	-	-	-	-	30,000,000.00	17,500,000.00	-	-	-	-	-	17,500,000.00
2. 股东投入的少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	4,605,383.17	-	-	-	-	8,605,383.17
(三) 利润分配	-	-	-	-	791,793.41	(791,793.41)	-	-	-	-	-	1,269,373.26	(1,269,373.26)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	791,793.41	(791,793.41)	-	-	-	-	-	1,269,373.26	(1,269,373.26)	-
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) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	21,656,100.00	34,051,223.17	-	-	2,007,172.80	33,490,666.90	60,805,062.78	20,500,000.00	4,605,383.17	-	-	1,318,770.42	26,894,317.16	31,285,679.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

1、公司概况

上海润金文化传播有限公司（以下简称“公司”）系 2009 年 7 月 20 日由丁琨、吴琳莉、张阳共同出资设立，注册资本为 1,500 万元，实收资本为 300 万元。其中丁琨出资 142.50 万元，占实收资本的 47.50%；吴琳莉出资 127.50 万元，占实收资本的 42.50%；张阳出资 30 万元，占实收资本的 10.00%。

2010 年 7 月，经股东会决议通过，丁琨将其持有的上海润金 142.50 万元股权转让予吴琳莉；张阳将其持有的上海润金 30 万元股权转让予崔玲。转让后吴琳莉出资 270 万元，占实收资本的 90%；崔玲出资 30 万元，占实收资本的 10%。

2011 年 4 月，经股东会决议通过，公司减少注册资本 1,200 万元，变更后的注册资本及实收资本均为 300 万元。变更后吴琳莉出资 270 万元，占实收资本的 90%；崔玲出资额为 30 万元，占实收资本的 10%。

2015 年 12 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 1,750 万元，变更后的注册资本及实收资本均为 2,050 万元。变更后吴琳莉出资 1,947.50 万元，占实收资本的 95%；崔玲出资额为 102.50 万元，占实收资本的 5%。

2016 年 5 月，经股东会决议通过，吴琳莉将其持有的上海润金 1,945.45 万元股权转让予樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）；崔玲将其持有的上海润金 102.50 万元股权转让予樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）。转让后吴琳莉出资 2.05 万元，占实收资本的 0.10%；樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）出资 2,047.95 万元，占实收资本的 99.90%。

2016 年 6 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 85.416 万元，变更后的注册资本及实收资本均为 2,135.416 万元。变更后吴琳莉出资 2.05 万元，占实收资本的 0.096%；樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）出资 2,047.95 万元，占实收资本的 95.904%；宋智荣出资 42.708 万元，占实收资本的 2.00%；韩雪出资 21.354 万元，占实收资本的 1.00%；赵小丁出资 21.354 万元，占实收资本的 1.00%。

2016 年 8 月，经股东会决议通过，樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）将其持有的上海润金 213.5416 万元股权转让予上海尚世影业有限公司。转让后吴琳莉出资 2.05 万元，占实收资本的 0.096%；樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）出资 1,834.4084 万元，占实收资本的 85.904%；宋

智荣出资 42.708 万元，占实收资本的 2.00%；韩雪出资 21.354 万元，占实收资本的 1.00%；赵小丁出资 21.354 万元，占实收资本的 1.00%；上海尚世影业有限公司出资 213.5416 万元，占实收资本的 10.00%。并于 2016 年 9 月 1 日在上海市工商行政管理局浦东新分局办理变更登记，企业统一社会信用代码为“91310115691623177W”。

公司法定代表人：吴琳莉

注册资本：人民币 2,135.4160 万元

注册地址：上海浦东新区泥城镇南芦公路 1786 号 25 号楼 303 室（国际传媒产业园）

2、公司经营范围

文化艺术交流与策划，设计，制作，发布及代理各类广告，会议及展览服务，摄影摄像服务，商务信息咨询（除经纪），公关活动策划，文化办公用品销售，电视节目制作、发行。【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】

3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司于 2017 年 1 月 25 日批准报出。

4、合并财务报表范围

公司纳入合并财务报表范围有北京佳桐世纪影视文化传播有限公司、海宁润鑫影视传媒有限公司、西安曲江顺心影视文化有限公司（含孙公司浙江省永康顺心影视文化有限公司、浙江省永康润鑫影视文化有限公司）、霍尔果斯顺心影视文化传媒有限公司、北京尚艺东方文化传媒有限公司、霍尔果斯顺心文化传媒有限公司、霍尔果斯天目文化传媒有限公司，报告期内合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、1 在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

—具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货计价、固定资产折旧、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、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后颁布和修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

公司经营业务周期较短。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

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求，能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

—同一控制下企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

—非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

7、合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

8、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购

建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融资产分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期

末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

——公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融工具公允价值确定

——金融工具存在活跃市场的，以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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

——公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试。对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额，发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

11、应收款项

——单项金额重大并单项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：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

——按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货

—存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

原材料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。

在产品为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。

库存商品为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。

—发出存货的计价方法

——公司存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款-预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

——受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款-预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

——在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款-预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

——存货发出计价方法：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：

以一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

公司在尚拥有影视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

—不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

13、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司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。

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当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，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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的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应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

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

——权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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。

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

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：办公设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率（%）	预计残值率（%）
办公设备	5	19.00	5

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

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

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

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，

但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

15、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、借款费用

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

17、无形资产

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价，采用直线法在受益年限内平均摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，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。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益相关资产成本。

21、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

一、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

一、以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，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（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所

有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

一修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

23、收入

—收入确认原则

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

—收入确认的具体方法

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

——电视剧销售衍生收入，在相关服务已经提供，而且交易相关的经济利息很可能流入本公司时确认收入。

——代理发行收入，在电视剧发行方与客户签订合同后，代理发行的服务已提供，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认收入。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

——公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

——递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）、该项交易不是企业合并；（2）、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

——递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1），商誉的初始确认；（2），同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3），公司对与子公司，联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

——如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

26、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的，在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、分部信息

本集团以内部组织结构，管理要求，内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

29、重要会计政策和会计估计的变更

——重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

—重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、主要税项

1、主要税种及税率

税 种	计税基数	税 率	备注
增值税	销售收入	6%	注 1
城市建设维护税	应缴流转税额	1%、7%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、免税	注 2

注 1、增值税

公司为增值税一般纳税人，按销售商品的 6% 计算销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

注 2、企业所得税

—公司子公司西安曲江顺心影视文化有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的相关规定，该子公司 2015 年度、2016 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

—公司子公司霍尔果斯顺心影视文化传媒有限公司、霍尔果斯天目文化传媒有限公司于 2016 年设立于新疆伊犁州霍尔果斯市，公司主营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内，根据政部、国家税务总局发布的《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 号文“2010 年至 2020 年对经济开发区内新办属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度免征五年企业所得税”的相关规定，公司享受新办企业五年内免征企业所得税优惠政策。公司 2016 年起享受免征企业所得税五年的优惠政策。

一公司合并范围内的公司除西安曲江顺心影视文化有限公司、霍尔果斯顺心影视文化传媒有限公司、霍尔果斯天目文化传媒有限公司外,根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》,2015 年度及 2016 年度的企业所得税税率均为 25%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日货币资金余额为 4,509,429.60 元,其明细列示如下:

项目	2016.12.31	2015.12.31
现 金	79,250.21	48,949.13
银行存款	4,430,179.39	13,641,660.70
其他货币资金	-	-
合 计	4,509,429.60	13,690,609.83

—货币资金 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 9,181,180.23 元,减幅为 67.06%,主要系随公司业务规模扩大,公司存货、应收款项等营运资金投入相应增加所致。

(2) 所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内公司的名义于银行等金融机构开户储存。

(3) 公司不存在抵押、质押或冻结以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	18,018,000.00	-
合 计	18,018,000.00	-

(2) 2016 年 12 月 31 日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情况如下:

项目	2016.12.31 终止确认金额	2016.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	555,342.00	-

项目	2016.12.31 终止确认金额	2016.12.31 未终止确认金额
商业承兑票据	-	18,018,000.00
合计	555,342.00	18,018,000.00

(3) 公司 2016 年 12 月 31 日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日应收账款净额为 155,046,482.79 元，按种类列示如下：

项目	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	169,885,198.22	100.00	14,838,715.43	8.73	155,046,482.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	169,885,198.22	100.00	14,838,715.43	8.73	155,046,482.79

(续上表)

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	45,946,506.97	100.00	4,447,558.69	9.68	41,498,948.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	45,946,506.97	100.00	4,447,558.69	9.68	41,498,948.28

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	149,382,185.97	7,469,109.30	5.00	27,011,440.00	1,350,571.99	5.00

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1—2 年	8,565,000.00	856,500.00	10.00	17,597,866.97	1,759,786.70	10.00
2—3 年	10,849,812.25	5,424,906.13	50.00	-	-	50.00
3 年以上	1,088,200.00	1,088,200.00	100.00	1,337,200.00	1,337,200.00	100.00
合计	169,885,198.22	14,838,715.43	8.73	45,946,506.97	4,447,558.69	9.68

—应收账款 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 123,938,691.25 元，增幅为 269.75%，主要系随公司业务规模的扩大，期末未结算货款相应增加所致。

(2) 本期计提坏账准备 10,640,156.74 元；本期收回或转回坏账准备为 0.00 元。

(3) 公司本期发生实际核销的应收账款 249,000.00 元。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
湖北广播电视台	非关联客户	64,060,000.00	1 年以内	37.71	3,203,000.00
河南电视台	非关联客户	45,081,200.00	1 年以内	26.54	2,254,060.00
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	非关联客户	14,828,185.97	2 年以内	8.73	914,659.30
贵州电视文化传媒有限公司	非关联客户	10,418,000.00	1 年以内	6.13	520,900.00
西安电视剧版权交易中心有限公司	非关联客户	7,419,800.00	1 年以内	4.37	370,990.00
合计		141,807,185.97		83.48	7,263,609.30

(5) 公司 2016 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司 2016 年 12 月 31 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日预付款项余额为 45,606,234.72 元，按账龄分析列示如下：

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,606,234.72	100.00%	21,000,000.00	100.00%
合计	45,606,234.72	100.00%	21,000,000.00	100.00%

(2) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的预付款项总计 44,043,234.72 元，占预付款项总额比例为 96.57%。

预付对象	金额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波云中龙文化传媒有限公司	37,110,754.72	81.37
上海刘毅影视文化工作室	2,130,000.00	4.67
永康优然影视文化工作室	1,800,000.00	3.95
永康磐石影视文化工作室	1,790,000.00	3.92
永康张欣影视文化工作室	1,212,480.00	2.66
合计	44,043,234.72	96.57

5、其他应收款

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日其他应收款净额为 2,319,485.51 元，按种类分析列示如下：

项目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	2,441,563.69	100.00	122,078.18	5.00	2,319,485.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,441,563.69	100.00	122,078.18	5.00	2,319,485.51

(续上表)

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,539,803.40	11.26	-	-	4,539,803.40
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	35,793,914.57	88.74	5,529,187.29	15.45	30,264,727.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	40,333,717.97	100.00	5,529,187.29	13.71	34,804,530.68

——单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款系应收股东吴琳莉的款项。

——按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,441,563.69	122,078.18	5.00	17,004,083.23	850,204.16	5.00
1—2 年	-	-	-	11,789,831.34	1,178,983.13	10.00
2—3 年	-	-	-	7,000,000.00	3,500,000.00	50.00
合计	2,441,563.69	122,078.18	5.00	35,793,914.57	5,529,187.29	15.45

(2) 本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备为 5,407,109.11 元。

(3) 公司本期未发生实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
应收投资款	1,672,400.00	24,336,695.88
往来款及其他	719,163.69	15,997,022.09
押金	50,000.00	-
合计	2,441,563.69	40,333,717.97

(5) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款列示如下:

项目	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司	投资款	960,000.00	1 年以内	39.32	48,000.00
北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司	投资款	712,400.00	1 年以内	29.18	35,620.00
陕西金影数码科技有限公司	往来款	470,000.00	1 年以内	19.25	23,500.00
无锡龄龙影视文化工作室	往来款	111,300.00	1 年以内	4.56	5,565.00
鲁尊	备用金	57,574.74	1 年以内	2.35	2,878.74
合计		2,311,274.74		94.66	115,563.74

(6) 公司 2016 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司 2016 年 12 月 31 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

—公司 2016 年 12 月 31 日存货净额为 29,117,105.38 元，其明细列示如下:

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	14,931,576.60	-	14,931,576.60	2,383,000.00	-	2,383,000.00
在产品	1,523,844.77	-	1,523,844.77	10,790,110.07	-	10,790,110.07
库存商品	12,661,684.01	-	12,661,684.01	977,935.17	-	977,935.17
合计	29,117,105.38	-	29,117,105.38	14,151,045.24	-	14,151,045.24

—公司不存在其他需计提存货跌价准备的情形。

7、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣增值税进项税额	996,794.74	372,413.73
合计	996,794.74	372,413.73

8、固定资产

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日固定资产净值为 272,617.82 元，其明细列示如下：

项目	办公设备	合计
一、账面原值：		
1.2015.12.31	299,500.00	299,500.00
2.本期增加金额	116,449.90	116,449.90
(1) 购置	116,449.90	116,449.90
(2) 在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2016.12.31	415,949.90	415,949.90
二、累计折旧		-
1.2015.12.31	82,840.00	82,840.00
2.本期增加金额	60,492.08	60,492.08
(1) 计提	60,492.08	60,492.08
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2016.12.31	143,332.08	143,332.08
三、减值准备		-
1.2015.12.31	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2016.12.31	-	-

项目	办公设备	合计
四、账面价值		-
1.2016.12.31 账面价值	272,617.82	272,617.82
2.2015.12.31 账面价值	216,660.00	216,660.00

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司不存在已抵押固定资产。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司不存在经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
办公室装修费	-	945,014.43	31,500.48	913,513.95
合 计	-	945,014.43	31,500.48	913,513.95

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	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	14,960,793.61	1,397,881.29	9,976,745.98	1,673,882.45
合 计	14,960,793.61	1,397,881.29	9,976,745.98	1,673,882.45

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司不存在未确认递延所得税资产。

11、短期借款

项目	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	18,018,000.00	-
合 计	18,018,000.00	-

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司向交通银行武昌支行以商业承兑票据贴现借入 7,207,200.00 元；公司向招商银行武汉分行武昌支行以商业承兑票据贴现借入 10,810,800.00 元。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31
应付账款	22,422,323.46	12,747,227.12

(2) 应付账款 2016 年 12 月 31 日余额中不存在账龄超过一年的重要应付款项。

13、预收款项

(1) 预收款项列示如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31
预收款项	11,873,713.70	2,141,204.63

(2) 公司 2016 年 12 月 31 日账龄超过一年的重要预收款项。

项目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
深圳市佳晖和映文化传媒有限公司	1,455,000.00	预收电视剧投资款，电视剧还未制作完成

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期职工薪酬	362,656.90	2,040,053.94	1,835,959.25	566,751.59
二、离职后福利-设定提存计划	-	156,149.90	156,149.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	362,656.90	2,196,203.84	1,992,109.15	566,751.59

(2) 短期职工薪酬明细如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	362,656.90	1,783,580.12	1,579,485.43	566,751.59
二、职工福利费	-	74,099.89	74,099.89	-
三、社会保险费	-	98,894.93	98,894.93	-
其中: 1、医疗保险费	-	89,228.51	89,228.51	-
2、工伤保险费	-	3,717.85	3,717.85	-
3、生育保险费	-	5,948.57	5,948.57	-
四、住房公积金	-	83,479.00	83,479.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	362,656.90	2,040,053.94	1,835,959.25	566,751.59

(3) 设定提存计划列示如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、基本养老保险费	-	148,714.19	148,714.19	-
二、失业保险费	-	7,435.71	7,435.71	-
合计	-	156,149.90	156,149.90	-

—公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

15、应交税费

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日应交税费余额为 10,233,121.75 元, 其明细列示如下:

项目	2016.12.31	2015.12.31
企业所得税	3,989,853.73	20,211,060.49
增值税	5,399,664.56	4,204,769.80
城建税	407,694.07	295,328.85
教育费附加	231,545.64	126,569.50

项目	2016.12.31	2015.12.31
地方教育附加	154,363.75	84,379.67
其他税费	50,000.00	15,425.78
合计	10,233,121.75	24,937,534.09

16、其他应付款

(1) 其他应付款列示如下:

性质	2016.12.31	2015.12.31
往来借款	35,173,649.98	29,762,110.85
其他	1,033,848.70	1,782,048.85
合计	36,207,498.68	31,544,159.70

(2) 公司 2016 年 12 月 31 日余额账龄超过一年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津津源影视有限责任公司	4,300,000.00	尚未结算

17、实收资本

股东名称	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
吴琳莉	2,700,000.00	16,775,000.00	-	19,475,000.00
崔玲	300,000.00	725,000.00	-	1,025,000.00
合计	3,000,000.00	17,500,000.00	-	20,500,000.00
股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
吴琳莉	19,475,000.00	-	19,454,500.00	20,500.00
崔玲	1,025,000.00	-	1,025,000.00	-
樟树市喜马投资管理中心(有限合伙)	-	20,479,500.00	2,135,416.00	18,344,084.00
韩雪	-	213,540.00	-	213,540.00
赵小丁	-	213,540.00	-	213,540.00

上海润金文化传播有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2016 年度

人民币元

宋智荣	-	427,080.00	-	427,080.00
上海尚世影业有限公司	-	2,135,416.00	-	2,135,416.00
合计	20,500,000.00	23,469,076.00	22,614,916.00	21,354,160.00

——2016 年 6 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 85.416 万元，其中股东宋智荣出资 42.708 万元；股东韩雪出资 21.354 万元；股东赵小丁出资 21.354 万元。上述增资业经北京中靖诚会计师事务所验证并出具中靖诚验字[2016]第 1169 号验资报告。

18、资本公积

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价	11,000,000.00	-	11,000,000.00	-
合计	11,000,000.00	-	11,000,000.00	-
项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价	-	29,145,840.00	-	29,145,840.00
合计	-	29,145,840.00	-	29,145,840.00

——公司 2015 年度资本公积变动原因系公司同一控制合并事项所致。

——公司 2016 年度资本公积变动原因系 2016 年 6 月股东新增注册资本投入的资本溢价 29,145,840.00 元所致。

19、盈余公积

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	46,597.04	1,269,373.26	-	1,315,970.30
合计	46,597.04	1,269,373.26	-	1,315,970.30
项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	1,315,970.30	731,793.41	-	2,047,763.71
合计	1,315,970.30	731,793.41	-	2,047,763.71

20、未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
调整前上年末未分配利润	33,859,337.47	12,720,852.27
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	33,859,337.47	12,720,852.27
加：本期净利润	73,200,828.85	22,407,858.46
减：提取法定盈余公积金	731,793.41	1,269,373.26
期末未分配利润	106,328,372.91	33,859,337.47

21、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,080,107.16	91,727,537.02	64,308,382.37	27,016,147.02
其他业务	-	-	-	-
合计	188,080,107.16	91,727,537.02	64,308,382.37	27,016,147.02

22、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城建税	499,671.43	427,288.41
教育费附加	216,133.54	183,123.60
地方教育附加	144,089.03	122,082.40
其他	78,964.86	101,441.68
合计	938,858.86	833,936.09

23、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	452,950.00	300,000.00
宣传及发行费用	4,252,040.10	1,827,711.97
其他	1,319.29	17,078.22
合计	4,706,309.39	2,144,790.19

24、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,743,253.84	1,370,568.23
办公差旅费	797,859.68	386,475.09
租赁及物业费	429,413.06	341,339.31
业务招待费	161,469.84	34,906.66
中介机构费	363,048.87	643,858.82
咨询服务费	456,589.74	136,061.70
税费	16,922.17	62,889.85
折旧摊销	91,992.56	41,420.00
其他	481,634.11	22,714.13
合计	4,542,183.87	3,040,233.79

25、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	3,533,072.92	390,043.43
减：利息收入	108,950.07	27,128.19
汇兑损益	-	-
其 他	6,161.19	6,653.50
合计	3,430,284.04	369,568.74

—利息支出主要为向其他投资人支付的固定的财务成本。

26、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	5,233,047.63	4,452,599.66
合计	5,233,047.63	4,452,599.66

27、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
其他	300,323.97	5,235,849.06
合计	300,323.97	5,235,849.06

—公司投资收益主要系投资电视剧而收取的固定投资收益。

28、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,518,300.00	1,822,591.66	2,518,300.00
合计	2,518,300.00	1,822,591.66	2,518,300.00

—政府补助的内容和金额

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
海宁市财政局影视文化产业发展财政奖励资金	1,281,400.00	1,093,625.66	与收益相关
西安曲江文化产业发展中心房租补贴	726,000.00	143,168.00	与收益相关
永康市财政局专项奖励资金	-	569,100.00	与收益相关
上海市浦东区财政扶持资金	510,900.00	-	与收益相关
其他	-	16,698.00	与收益相关
合 计	2,518,300.00	1,822,591.66	

29、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,381,191.20	150.00	1,381,191.20
合计	1,381,191.20	150.00	1,381,191.20

30、所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
本期所得税费用	5,462,489.11	11,544,052.87
递延所得税费用	276,001.16	-442,513.73
合计	5,738,490.27	11,101,539.14

31、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	2016 年度	2015 年度
营业外收入	2,518,300.00	1,822,591.66
利息收入	108,950.07	27,128.19
合计	2,627,250.07	1,849,719.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
销售费用支出	3,096,954.11	1,844,790.19
管理费用支出	2,690,015.30	1,565,355.71
财务费用	6,161.19	6,653.50
往来款及其他	643,698.10	1,636,023.57
营业外支出	1,381,191.20	150.00
合计	7,818,019.90	5,052,972.97

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

公司 2015 年度收到的其他与投资活动有关的现金 12,264,087.14 元、2016 年度收到的其他与投资活动有关的现金 22,856,170.18 元，系收回对外为了取得固定收益率的电视剧投资款。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

公司 2015 年度支付的其他与投资活动有关的现金 3,065,000.00 元，系支付公司对外取得固定收益的电视剧投资款。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

公司 2015 年度收到的其他与筹资活动有关的现金 13,900,000.00 元，系公司收到其他合作方投入的投资款；公司 2016 年度收到的其他与筹资活动有关的现金 39,259,236.41，主要系收到其他合作方投入的投资款以及公司与股东之间的资金往来增减变动影响所致。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2015 年度支付的其他与筹资活动有关的现金 19,649,904.76 元、2016 年度支付的其他与筹资活动有关的现金 19,510,000.00 元，主要系偿还其他合作方投入的投资款以及公司与股东之间的资金往来增减变动影响所致。

32、现金流量表的补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	73,200,828.85	22,407,858.46
加：资产减值准备	5,233,047.63	4,452,599.66
固定资产及投资性房地产折旧	60,492.08	41,420.00
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	31,500.48	-
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）	-	-

上海润金文化传播有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2016 年度

人民币元

补充资料	2016 年度	2015 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,533,072.92	390,043.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-300,323.97	-5,235,849.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	276,001.16	-442,513.73
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）	-14,966,060.14	-10,764,477.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-163,569,796.50	-24,438,780.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	468,772.98	21,409,259.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>-96,032,464.51</u>	<u>7,819,559.88</u>
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增加情况：		
现金的期末金额	4,509,429.60	13,690,609.83
减：现金的期初金额	13,690,609.83	7,012,156.44
加：现金等价物的期末金额	-	-
减：现金等价物的期初金额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-9,181,180.23</u>	<u>6,678,453.39</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2016 年度	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	11,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-

项目	2016 年度	2015 年度
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	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	11,000,000.00

—2015 年度支付取得子公司的现金净额，系公司同一控制下企业合并受让西安曲江顺心影视文化有限公司、海宁润鑫影视传媒有限公司、北京佳桐世纪影视文化传播有限公司、北京尚艺东方文化传媒有限公司股权支付的现金。

（3）现金和现金等价物的构成

项目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	4,509,429.60	13,690,609.83
其中：库存现金	79,250.21	48,949.13
可随时用于支付的银行存款	4,430,179.39	13,641,660.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,509,429.60	13,690,609.83

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.12.31	受限原因
应收票据	18,018,000.00	票据贴现质押

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

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

上海润金文化传播有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2016 年度

人民币元

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
西安曲江顺心影视文化有限公司	100%	与本公司同受吴琳莉控制,且该控制非暂时性。	2015-12-1	注 1	17,857,420.18	6,213,662.71	153,389,028.96	13,750,196.15
海宁润鑫影视传媒有限公司	100%	与本公司同受吴琳莉控制,且该控制非暂时性。	2015-12-1	注 2	18,445,537.80	2,260,068.34	33,226,377.01	373,061.52
北京佳桐世纪影视文化传播有限公司	100%	与本公司同受吴琳莉控制,且该控制非暂时性。	2015-12-1	注 3	-	-1,149,242.31	-	-3,144,934.00
北京尚艺东方文化传媒有限公司	100%	与本公司同受吴琳莉控制,且该控制非暂时性。	2015-9-30	注 4	-	-	-	-

注 1: 2015 年 8 月 6 日, 西安曲江顺心影视文化有限公司股东会审议同意崔玲、吴铸信将其持有的西安曲江顺心影视文化有限公司全部股权转让予上海润金文化传播有限公司的决议, 同日, 崔玲、吴铸信与上海润金文化传播有限公司订立《出资转让协议书》, 转让价格为 300 万元。2015 年 8 月 25 日, 西安曲江顺心影视文化有限公司完成了此次股权转让的工商变更登记手续, 公司于 2015 年 12 月 1 日支付了股权转让款。故确定 2015 年 12 月 1 日为合并日。

注 2: 2015 年 9 月 15 日, 海宁润鑫影视传媒有限公司股东会审议同意崔玲、吴铸信将其持有的海宁润鑫影视传媒有限公司全部股权转让予上海润金文化传播有限公司的决议, 同日, 崔玲、吴铸信与上海润金文化传播有限公司订立《出资转让协议书》, 转让价格为 300 万元。2015 年 9 月 21 日, 海宁润鑫影视传媒有限公司完成了此次股权转让的工商变更登记手续, 公司于 2015 年 12 月 1 日支付了股权转让款。故确定 2015 年 12 月 1 日为合并日。

注 3: 2015 年 10 月 1 日, 北京佳桐世纪影视文化传播有限公司股东会审议同意崔玲、吴铸信将其持有的北京佳桐世纪影视文化传播有限公司全部股权转让予上海润金文化传播有限公司的决议, 同日, 崔玲、吴铸信与上海润金文化传播有限公司订立《出资转让协议书》, 转让价格为 500 万元。2015 年 11 月 9 日, 北京佳桐世纪影视文化传播有限公司完成了此次股权转让的工商变更登记手续, 公司于 2015 年 12 月 1 日支付了股权转让款。故确定 2015 年 12 月 1 日为合并日。

注 4: 2015 年 8 月 13 日, 北京尚艺东方文化传媒有限公司股东会审议同意西安曲江顺心影视文化有限公司将其持有的北京尚艺东方文化传媒有限公司全部股权转让予上海润金文化传播有限公司

的决议。同日，西安曲江顺心影视文化有限公司与上海润金文化传播有限公司订立《出资转让协议书》，因北京尚艺东方文化传媒有限公司并未实际出资及经营，故转让价格为 0 元。2015 年 9 月 15 日，北京尚艺东方文化传媒有限公司完成了此次股权转让的工商变更登记手续，故确定 2015 年 9 月 30 日为合并日。

—上述子公司的股东崔玲、吴铸信为上海润金实际控制人吴琳莉的直系亲属。

(2) 合并成本

合并成本	北京尚艺东方文化传媒有限公司	海宁润鑫影视传媒有限公司	西安曲江顺心影视文化有限公司	北京佳桐世纪影视文化传播有限公司
--现金	-	3,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00
--非现金资产的账面价值	-	-	-	-
--发行或承担的债务的账面价值	-	-	-	-
--发行的权益性证券的面值	-	-	-	-
--或有对价	-	-	-	-

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	北京尚艺东方文化传媒有限公司	海宁润鑫影视传媒有限公司	西安曲江顺心影视文化有限公司	北京佳桐世纪影视文化传播有限公司
	合并日/2015.9.30	合并日/2015.12.1	合并日/2015.12.1	合并日/2015.12.1
资产总额	-	29,888,807.15	77,678,832.40	26,136,582.27
负债总额	-	24,302,353.05	69,615,883.80	24,120,601.80
净资产总额	-	5,586,454.10	8,062,948.60	2,015,980.47
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	-	5,586,454.10	8,062,948.60	2,015,980.47

3、其他原因的合并范围变动

(1) 其他原因新增

公司名称	设立日期	变更原因
霍尔果斯顺心文化传媒有限公司	2016 年 4 月 6 日	新设成立
霍尔果斯顺心影视文化传媒有限公司	2016 年 4 月 7 日	新设成立

公司名称	设立日期	变更原因
霍尔果斯天目文化传媒有限公司	2016 年 7 月 7 日	新设成立

(2) 其他原因减少

公司名称	注销日期	变更原因
浙江省永康润鑫影视文化有限公司	2016 年 10 月 10 日	注销
霍尔果斯顺心文化传媒有限公司	2016 年 7 月 18 日	注销

七、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

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京佳桐世纪影视文化传播有限公司	北京	北京	电视节目制作发行	组织文化艺术交流活动(不含演出);影视策划;广告设计制作;企业形象策划;信息咨询(不含中介服务);礼品设计。	100%	--	同一控制下企业合并
海宁润鑫影视传媒有限公司	浙江	浙江	电视节目制作发行	许可经营项目:制作、复制、发行;专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧(广播电视节目制作经营许可证有效期至2017年4月1日止);一般经营项目:影视文化艺术活动组织策划;艺术造型、美术设计;影视道具与服装设计;影视服装、道具、器材批发及租赁;影视制作技术的研发;会议及展览服务;企业形象策划;影视文化信息咨询、摄影、摄像服务;电影、电视剧策划、创作;电场景布置服务;设计、制作、代理国内各类广告;艺人经纪服务(营业性演出除外)。	100%	--	同一控制下企业合并
西安曲江顺心影视文化有限公司	西安	西安	电视节目制作发行	许可经营项目:广播电视节目(影视剧、片)策划、拍摄、制作、发行(许可证有效期至2016年4月1日止);一般经营项目:各类文化艺术交流活动的组织、策划,广告的设计、制作、代理、发布,摄影摄像	100%	--	同一控制下企业合并
霍尔果斯顺心文化传媒有限公司	新疆	新疆	电视节目制作发行	广播电视节目制作、经营、发行;影视投资管理,策划;组织文化艺术交流活动;承办展览展示,信息咨询服务;广告设计、制作、发布;舞台设计制作;美术设计制作;资料编辑;翻译服务;摄影;企业形象策划。	100%	--	投资设立

公司 名称	主要经 营地	注 册 地	业务 性质	经 营 范 围	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
北京尚艺东方文化传媒有限公司	北京	北京	服务业	组织文化艺术交流活动(不含演出);经济信息咨询;设计、制作、代理、发布广告;承办展览展示、会议服务;舞台灯光音响设计;电脑图文设计、制作;多媒体设计;翻译服务;资料编辑;技术开发、转让、咨询、推广、服务;计算机系统服务;销售舞台灯光、音响、摄影摄像器材、日用品、服装、鞋帽、工艺品、化妆品、珠宝首饰、针纺织品、文化用品、体育用品、玩具、花卉、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备;货物进出口、技术进出口、代理进出口;文艺创作。	100%	--	同一控制下企业合并
霍尔果斯顺心文化传媒有限公司	新疆	新疆	服务业	发布及代理各类广告,公关活动策划。	100%	--	投资设立
霍尔果斯天目文化传媒有限公司	新疆	新疆	服务业	广播电视节目制作、经营、发行;影视投资管理、策划;组织文化艺术交流活动;承办展览展示、信息咨询服务;广告设计、制作、发布;舞台设计制作;美术设计制作;资料编辑;翻译服务;摄影;企业形象策划。	100%	--	投资设立
浙江省永康顺心影视文化有限公司	浙江	浙江	电视节目制作发行	广播电视节目制作经营、经营、发行等	-	100%	同一控制下企业合并
浙江省永康润鑫影视文化有限公司	浙江	浙江	电视节目制作发行	广播电视节目制作经营、经营、发行等	-	100%	同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

—金融工具分类

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

—金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括:信用风险、流动风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响,基于该风险管理目标,公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险,

设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

——流动性风险

流动性风险，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。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

——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。公司面临的利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

2016 年 12 月 31 日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	4,509,429.60	-	-	-	4,509,429.60

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收票据	18,018,000.00	-	-	-	18,018,000.00
应收账款	155,046,482.79	-	-	-	155,046,482.79
其他应收款	2,319,485.51	-	-	-	2,319,485.51
金融负债:					
短期借款	18,018,000.00	-	-	-	18,018,000.00
应付账款	22,422,323.46	-	-	-	22,422,323.46
其他应付款	36,207,498.68	-	-	-	36,207,498.68
净额	103,245,575.76	-	-	-	103,245,575.76

—公司未来金融资产和金融负债净额为正值，公司不存在重大流动性风险。

九、公允价值的披露

—公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方情况

—公司实际控制人

—自然人股东吴琳莉直接及间接通过持有本公司樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）86.000%股权，为本公司实际控制人。

—本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

—本企业的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	拥有公司或公司 拥有股权比例
樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）	公司控股股东	85.90%
上海尚世影业有限公司	公司股东	10.00%

公司名称	与本公司关系	拥有公司或公司 拥有股权比例
北京千和剧汇科技有限公司	实际控制人直系亲属曾经任执行董事及持股的公司	-

关联交易**一、本公司作为承租方**

出租方	租赁种类	2016 年度	2015 年度
吴琳莉	办公室租赁	232,920.00	232,920.00

一、关联方资金拆借**一、本公司为资金借入方**

——2015 年度公司向关联方北京千和剧汇科技有限公司借入资金最高余额为 1,388,750.12 元，截至 2015 年 12 月 31 日公司未偿还的余额为 731,444.98 元。

——2016 年度公司向股东樟树市喜马投资管理中心(有限合伙)借入资金最高余额为 17,000,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日公司未偿还的余额为 17,000,000.00 元；2016 年度公司向关联方北京千和剧汇科技有限公司借入资金最高余额为 912,509.98 元，截至 2016 年 12 月 31 日公司未偿还的余额为 912,509.98 元。

一、本公司为资金提供方

——2015 年度股东吴琳莉向公司拆借资金最高余额为 16,868,061.84 元，截至 2015 年 12 月 31 日股东吴琳莉未偿还的余额为 4,539,803.40 元。

——2016 年度股东吴琳莉向公司拆借资金最高余额为 29,234,953.40 元，截至 2016 年 12 月 31 日公司已全部收回。

一、关联方为本公司提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
吴琳莉	4,950,000.00	2015.11.10		否
吴琳莉	4,950,000.00	2015.4.17	2016.12.28	是
吴琳莉	6,000,000.00	2014.5.30	2015.6.3	是

一、关联担保情况说明：公司与西安电视剧版权交易中心有限公司签订了相关电视剧版权运营合作协议，西安电视剧版权交易中心有限公司收取固定回报，股东吴琳莉在该协议中承诺以个人财产（动产和不动产）在该协议中承担一切义务和责任，承担无限连带责任。

一、关键管理人员报酬

公司名称	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	663,380.94	383,319.03

—2016 年度关键管理人员 3 人，2015 年关键管理人员 2 人。

关联往来

公司名称	2016.12.31	2015.12.31
应收账款		
上海尚世影业有限公司	-	1,320,754.72
其他应收款		
吴琳莉	-	4,539,803.40
其他应付款		
樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）	17,000,000.00	-
吴琳莉	2,653,057.81	-
北京千和剧汇科技有限公司	912,509.98	731,444.98

十一、承诺及或有事项

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的重要承诺事项。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

—截至本财务报告批准报出日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

—分部信息：公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬可区分的业务分部。

—2016 年 9 月，经股东会决议通过，公司股东吴琳莉、樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）、赵小丁、宋智荣、韩雪、上海尚世影业有限公司与湖北台基半导体股份有限公司（以下简称“台基股份”）签署《非公开发行股份及支付现金购买资产》的意向协议，台基股份拟通过发行股份及支付现金购买吴琳莉、樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）、赵小丁、宋智荣、韩雪、上海尚世影业有限公司合计持有公司 100% 股权。各方协商确定的交易价格为 81,000 万元。正式协议还未签订。

—截至本财务报告批准发出日，公司不存在其他需披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日应收账款净额为 62,085,026.67 元，按种类分析列示如下：

项目	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	10,564,885.97	16.62	1,479,859.30	14.01	9,085,026.67
(2) 内部业务组合	53,000,000.00	83.38	-	-	53,000,000.00
组合小计	63,564,885.97	100.00	1,479,859.30	2.33	62,085,026.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	63,564,885.97	100.00	1,479,859.30	2.33	62,085,026.67

(续上表)

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	19,697,140.00	100.00	2,173,022.00	11.03	17,524,118.00
(2) 内部业务组合	-	-	-	-	-
组合小计	19,697,140.00	100.00	2,173,022.00	11.03	17,524,118.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	19,697,140.00	100.00	2,173,022.00	11.03	17,524,118.00

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,563,185.97	478,159.30	5.00	18,446,440.00	922,322.00	5.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	1,001,700.00	1,001,700.00	100.00	1,250,700.00	1,250,700.00	100.00
合计	10,564,885.97	1,479,859.30	14.01	19,697,140.00	2,173,022.00	11.03

(2) 本期计提坏账准备 0.00 元；本期转回以前年度的坏账准备为 444,162.70 元。

(3) 本期发生实际核销的应收账款 249,000.00 元。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前四名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
霍尔果斯顺心影视文化传媒有限公司	全资子公司	53,000,000.00	1 年以内	83.38	-
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	非关联客户	9,563,185.97	1 年以内	15.04	478,159.30
云南广播电视台	非关联客户	907,200.00	3 年以上	1.43	907,200.00
西安泽阳广告有限公司	非关联客户	94,500.00	3 年以上	0.15	94,500.00
合计		63,564,885.97		100.00	1,479,859.30

(5) 公司 2016 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司 2016 年 12 月 31 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日其他应收款净额为 54,631,526.77 元，按种类分析列示如下：

项目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

项目	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	1,660,086.02	3.03	83,004.30	5.00	1,577,081.72
(2) 内部业务组合	53,054,445.05	96.97	-	-	53,054,445.05
组合小计	54,714,531.07	100.00	83,004.30	0.15	54,631,526.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	54,714,531.07	100.00	83,004.30	0.15	54,631,526.77

(续上表)

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	2,253,398.35	11.13	112,669.92	5.00	2,140,728.43
(2) 内部业务组合	17,998,332.87	88.87	-	-	17,998,332.87
组合小计	20,251,731.22	100.00	112,669.92	0.56	20,139,061.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	20,251,731.22	100.00	112,669.92	0.56	20,139,061.30

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	金 额	金 额	计提比例(%)
1 年以内	1,660,086.02	83,004.30	5.00	2,253,398.35	112,669.92	5.00
合计	1,660,086.02	83,004.30	5.00	2,253,398.35	112,669.92	5.00

(2) 本期计提坏账准备 0.00 元；本期转回坏账准备 29,665.62 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款列示如下：

项目	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
西安曲江顺心影视文化有限公司	投资款	18,789,734.01	1 年以内	34.34	-
霍尔果斯天目文化传媒有限公司	投资款	17,050,000.00	1 年以内	31.16	-
海宁润鑫影视传媒有限公司	投资款	11,057,126.23	1 年以内	20.21	-
浙江省永康顺心影视文化有限公司	往来款	3,050,000.00	1 年以内	5.57	-
北京佳桐世纪影视文化传播有限公司	往来款	2,627,584.81	1 年以内	4.80	-
合计		52,574,445.05		96.08	-

(5) 公司 2016 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 公司 2016 年 12 月 31 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	15,665,383.17	-	15,665,383.17	15,665,383.17	-	15,665,383.17
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	15,665,383.17	-	15,665,383.17	15,665,383.17	-	15,665,383.17

—对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备 2016.12.31
海宁润鑫影视传媒有限公司	5,586,454.10	-	-	5,586,454.10	-	-
西安曲江顺心影视文化有限公司	8,062,948.60	-	-	8,062,948.60	-	-
北京佳桐世纪影视文化传播有限公司	2,015,980.47	-	-	2,015,980.47	-	-
合计	15,665,383.17	-	-	15,665,383.17	-	-

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

—上列被投资单位与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,225,449.61	56,618,471.04	27,916,006.83	7,427,586.23
其他业务	-----	-----	-----	-----
合计	<u>73,225,449.61</u>	<u>56,618,471.04</u>	<u>27,916,006.83</u>	<u>7,427,586.23</u>

十五、补充资料

1、非经常性损益

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助	2,518,300.00	1,822,591.66
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	7,324,488.74
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,381,191.20	-150.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-----	-----
小计	<u>1,137,108.80</u>	<u>9,146,930.40</u>
减：所得税影响数	505,633.44	439,661.32
少数股东损益影响数	-----	-----
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>631,475.36</u>	<u>8,707,269.08</u>

公司根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 合伙企业(特殊普通合伙)
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房
执行事务合伙人 蒋洪峰
成立日期 2013年10月24日
合伙期限 2013年10月24日至长期
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



登记机关



证书序号: NO. 020719

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名 称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

主任会计师:

蒋洪峰

办公场所:

广州市越秀区东风东路 55 号

1001-1008 房

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

1044 万元

批准设立文号:

粤财会[2013]45 号

批准设立日期:

2013 年 10 月





证书序号: 000461

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日

姓名: 洪文伟
 Full name: 洪文伟
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-05-13
 Date of birth: 1975-05-13
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440504750515081
 Identity card No: 440504750515081



证书编号: 440100010039
 No. of Certificate: 440100010039
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 1999 年 06 月 02 日
 Date of issuance: 1999 / 6 / 2
 2012年4月30日换发

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.

2016年 12 月 08 日

年 月 日
 / /



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 28 日
 / /

姓名 Full name 郭小军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-01-13
工作单位 Work unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司
执业证书编号 Certificate No. 511002197501135612



证书编号 No. of Certificate 440100790022

批准注册协会 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年十二月三十日
Date of issuance /y /m /d

2010年3月30日换发



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.

年度注册
2016年 4月 06日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]115号, 特制为

事务所
CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 28日